

公司代码：600521

公司简称：华海药业

# 浙江华海药业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈保华、主管会计工作负责人张美及会计机构负责人(会计主管人员)周娟声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本公司2019年半年度报告涉及的公司未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请广大投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，包括质量管控风险、新产品开发风险、安全环保风险、主要原料药产品价格波动风险、汇率变动风险等，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	13
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	35
第七节	优先股相关情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	37
第九节	公司债券相关情况.....	39
第十节	财务报告.....	39
第十一节	备查文件目录.....	145

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
本公司、公司、华海药业	指	浙江华海药业股份有限公司
医药中间体	指	生产原料药过程中的中间产品，可进一步加工为原料药
原料药（API）	指	Active Pharmaceutical Ingredient，药物活性成份，指具有一定的药理活性、用作生产制剂的化学物质。原料药只有加工成药物制剂，才能成为可供临床应用的药品
特色原料药	指	为非专利药企业及时提供专利过期产品的原料药
专利药	指	又称品牌药、原研药。凡申请专利的新化学单体药为专利药，它研制过程包括发现阶段、临床前开发、新药临床前申请、新药临床试验 I 期、新药临床试验 II 期、新药临床试验 III 期、新药申请，这些药只有拥有这些专利药品的公司才能生产，或授权其他公司生产
仿制药	指	又称为通用名药、非专利药，指与品牌药、原研药在剂量、安全性和效力、质量以及适应症上相同的一种仿制品。美国 FDA 有关文件指出，能获得 FDA 批准的仿制药必须满足以下条件：和被仿制产品含有相同的活性成分，其中非活性成分可以不同；和被仿制产品的适应症、剂型、规格、给药途径一致；生物等效；质量符合相同的要求；生产的 GMP 标准和被仿制产品同样严格
制剂	指	为适应治疗或预防的需要，按照一定的剂型要求所制成的，可以最终提供给用药对象使用的药品
医药销售公司	指	浙江华海医药销售有限公司，华海药业全资子公司
长兴制药	指	长兴制药股份有限公司，华海药业持股 65%
华海美国	指	华海（美国）国际有限公司，华海药业全资子公司
普霖强生	指	普霖强生生物制药股份有限公司，华海（美国）控股子公司
普霖斯通	指	普霖斯通制药有限公司，普霖强生全资子公司
Solco	指	寿科健康有限责任公司，普霖斯通全资子公司
FDA	指	Food and Drug Administration，美国食品药品监督管理局
ANDA	指	Abbreviated New Drug Application，简略新药申请，仿制药在美国上市须向 FDA 提出简略新药申请，获批准后取得相应的 ANDA 注册号
GMP	指	Good Manufacturing Practice 的缩写，即“优良制造标准”，是一种特别注重在生产过程中实施对产品质量与卫生安全的自主性管理的制度，是一套适用于制药、食品等行业的强制性标准
国家药监局	指	国家药品监督管理局
EHS、EHS 管理体系	指	Environment-Health-Safety。EHS 管理体系是环境管理体系（EMS）和职业健康安全管理体系（OHSAS）两体系的整合，目的为保护环境，改进工作场所的健康性和安全性，改善劳动条件，维护员工的合法利益
OTC	指	非处方药，即经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品
基药目录	指	国家基本药物目录，是医疗机构配备使用药品的依据。基本药物目录中的药品是适应基本医疗卫生需求，剂型适宜，价格合理，能够保障供应，公众可公平获得的药品
药物一致性评价	指	要求已经批准上市的仿制药品，要在质量和疗效上与原研药品能够一致，临床上与原研药品可以相互替代

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙江华海药业股份有限公司
公司的中文简称	华海药业
公司的外文名称	ZHEJIANG HUA HAI PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	huahaipharm
公司的法定代表人	陈保华

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	祝永华	金敏
联系地址	浙江省临海市汛桥	浙江省临海市汛桥
电话	057685991096	057685991096
传真	057685016010	057685016010
电子信箱	600521@huahaipharm.com	600521@huahaipharm.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	浙江省临海市汛桥
公司注册地址的邮政编码	317024
公司办公地址	浙江省临海市汛桥
公司办公地址的邮政编码	317024
公司网址	www.huahaipharm.com
电子信箱	600521@huahaipharm.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	浙江华海药业股份有限公司证券办

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华海药业	600521	

### 六、 其他有关资料

适用 不适用

### 七、 公司主要会计数据和财务指标

#### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	2,652,970,740.97	2,538,732,136.50	4.50

归属于上市公司股东的净利润	334,736,668.58	229,349,573.09	45.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	264,758,789.84	203,336,164.92	30.21
经营活动产生的现金流量净额	609,114,941.81	-62,921,898.44	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	4,408,170,703.53	4,069,749,515.63	8.32
总资产	11,247,519,530.73	10,367,491,218.06	8.49

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.27	0.18	50.00
稀释每股收益(元/股)	0.27	0.18	50.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.21	0.16	31.25
加权平均净资产收益率(%)	7.89	4.62	增加3.27个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	6.24	4.09	增加2.15个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

1、公司本期营业收入同比增长 4.5%，主要因：(1) 继续受缬沙坦杂质事件、FDA 禁令影响，部分产品无法实现销售；(2) 国内制剂 4+7 带量采购中标产品销售数量大幅增长，但价格相对较低，收入增幅较小。

2、公司本期归属于上市公司股东的净利润及归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润分别同比增长 45.95% 和 30.21%，主要因：(1) 去年半年度已计提部分缬沙坦杂质事件可能对公司造成的损失；(2) 本期部分产品售价提升、技术服务收入增加等因素影响，公司毛利率有所上升。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,468,359.72	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	47,361.14	
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	91,843,010.83	
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	30,686.59	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,339,830.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,286.00	
少数股东权益影响额	-1,070,725.73	
所得税影响额	-13,082,550.30	
合计	69,977,878.74	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 主要业务

公司主要从事多剂型的制剂、生物药、创新药及特色原料药的研发、生产和销售。根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》(2012年修订),公司所处行业为医药制造业(C27),是集医药研发、制造、销售于一体的大型高新技术医药企业。公司坚持华海特色,持续加快产业转型升级步伐,持续推进制剂全球化战略,完善和优化制剂和原料药两大产业链,深化国际国内两大销售体系,提升研发创新能力,加速生物药和新药领域的发展。

制剂方面,公司形成了以心脑血管类、神经系统类、抗病毒类等为主导的产品系列,主要产品有甲磺酸帕罗西汀胶囊、盐酸强力霉素缓释片、氯沙坦钾片、盐酸帕罗西汀片、盐酸多奈哌齐片、罗匹尼罗片、拉莫三嗪缓释片、安非他酮缓释片等。

公司主要原料药产品包括抗高血压类、精神类及抗艾滋病类等特色原料药。公司抗高血压类原料药主要为普利类、沙坦类药物,是全球主要的普利类、沙坦类原料药供应商。

#### (二) 经营模式

##### 1、采购模式:

公司采购部统一负责公司及下属分子公司的采购工作。采购部有三大主要职能,分别为:供应商的维护与发展、招标管理工作、采购管理工作。

公司采购内容主要包括原辅料、包装材料;生产设备、配件及辅助材料;分析仪器、实验室耗材和试剂等,其中制剂的活性成分原料大部分由公司自行生产供应。公司大宗或大额物资实行公开招标模式采购,由多家合格供应商提供报价,公司从质量、价格、技术、服务四个维度进行考核后进行选择。公司内部建立了完善的供应商管理体系,对新供应商从EHS、GMP、供应保障及价格等多维度进行评估,评估通过后纳入合格供应商名录,此外,公司会按照GMP规范要求对关键供应商进行定期审计,根据以上考核及审计结果,公司对合格供应商名录会进行及时的更

新调整。

公司原辅料的采购计划根据生产计划及仓储备料情况制定，由采购部负责执行，公司仓库管理部、生产部及采购部会就公司生产计划及原料仓储情况进行定期沟通，根据外部需求及内部实际情况，对采购计划进行动态调整。

## 2、生产模式：

### （1）自主品牌

公司采取以销定产的生产模式，生产运营部门根据销售部门提供的产品年度销售预测做好产能准备，并以物料安全库存要求编制物料采购计划，以销售部门具体订单制定生产计划并下达生产指令，各车间根据生产计划安排生产。在整个生产环节中，生产运营部门负责订单跟踪、资源协调并保障生产进度；生产车间按照 cGMP 规范有计划组织生产；化验室负责原料、辅料、包装材料、中间产品和成品的质量控制；质量管理部负责物料和成品放行并对生产全过程监控，确保所有生产环节符合规范要求，各部门各司其职，相互配合，确保订单按客户要求交付。

### （2）定制化生产模式

定制化生产的主要形式有：委托加工、合同定制化生产、合作研发。

## 3、销售模式：

### 1) 特色原料药的销售模式

公司原料药的销售市场按照药政法规严格程度大体可以分为药政市场（规范市场）和半药政/非药政市场（非规范市场）。规范市场主要包括美国、欧盟、澳大利亚、日本、韩国等。随着全球一体化趋势的加强，非规范市场国家也在提高药品的准入门槛，规范和规范市场的差距逐渐缩小。具体销售模式如下：

公司原料药出口销售主要采取以下三种模式：

#### ① 出口国代理制

公司根据不同国家对进口医药产品渠道管理的要求，在国外通过公司注册和设立分公司进行代理销售或寻找代理商进行销售。

#### ② 自营出口

公司自 2000 年开始获得自营进出口权，自营进出口的比重在逐年增加，主要包括欧洲、美国等区域。为减少中间环节的费用，提高市场竞争力，公司采取了不同客户区分对待的方式，加大自营出口销售比例，目前自营出口已成为公司最重要的出口方式之一。

#### ③ 贸易公司/中间商出口

公司部分业务是借助于国内的贸易公司和中间商进行的，公司与许多专业的贸易公司保持着良好的合作关系，通过他们的专业知识和市场能力为公司带来客户资源，但鉴于医药产品的特殊性，公司也会与终端客户保持密切的联系。

公司原料药境内销售主要包括两种方式，1) 直接销售；2) 通过国内贸易商、中间商销售。

## 2) 制剂销售模式

### ① 制剂国内销售模式

公司国内制剂销售主要系自有品牌产品销售，其销售网络覆盖全国 31 个省及直辖市，主要销售模式如下：

#### A、自主推广模式

根据产品特性以及市场现状，公司在部分市场设立办事处，自主进行终端学术推广，通过该区域市场主流商业公司完成终端医院配送；公司销售部门主要负责对终端医院进行开发与覆盖、区域市场的渠道管理和多层级医疗机构的覆盖、全国学术平台搭建及终端专业化学术推广。

#### B、推广外包模式

公司通过与区域成熟的市场专业推广团队合作，由其负责终端市场开发与维护，公司销售部门对各区域市场专业推广团队和终端医院配送商进行统筹管理，确保终端医院的覆盖度，提升公司产品在处方市场的品牌知名度，拉动终端市场需求。

### ② 制剂国外销售模式

公司境外制剂销售产品主要分为自行销售模式和合作销售模式。

A、自行销售模式。公司通过境外子公司，自主研发，生产和注册制剂产品，并通过境外子公司寿科健康公司自身的销售队伍和分销渠道销至最终客户。

B、合作销售模式。公司通过境外子公司寿科健康公司与境外公司合作，双方按合同共同分担研发费用和 risk，共同注册制剂产品，公司按合同对定制化生产的合作制剂产品，通过合作公司在美国销售，所有合作产品的费用和利润由双方共同分担和分享。

## (三) 行业情况说明

医药工业是关系国计民生的重要产业，是中国制造 2025 和战略性新兴产业的重点领域，是推进健康中国建设的重要保障。中国在经过几十年的高速增长后，已成为全球最大的新兴市场，随着人民生活水平的持续改善，我国居民对健康问题日益重视，医疗卫生服务需求显著提升，促进国内医药行业快速增长。

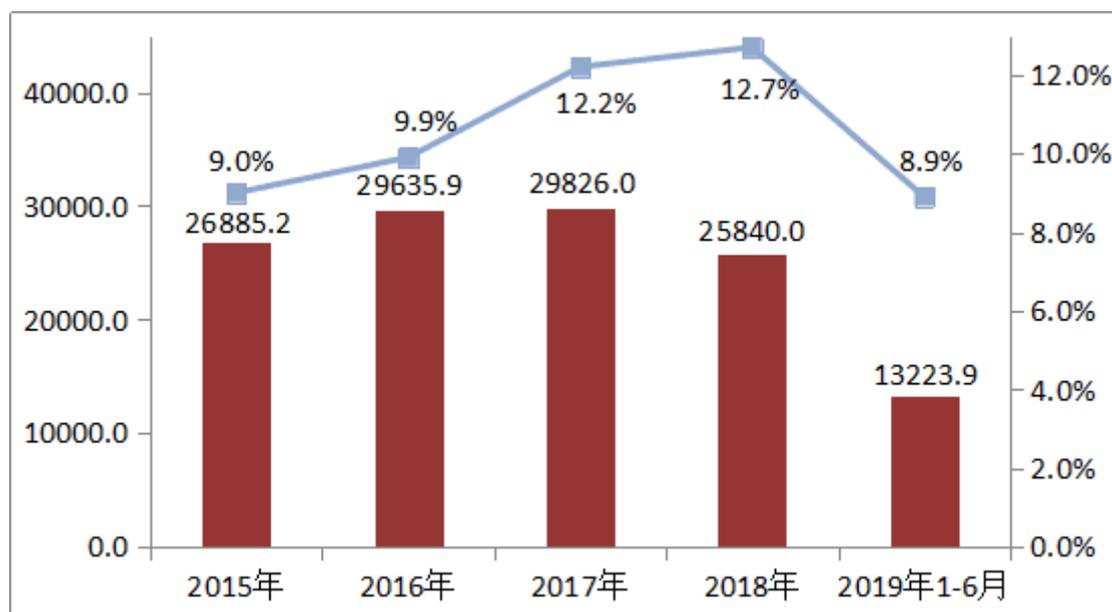
2019 年上半年，医改政策从多个方面继续推动医保支付“腾笼换鸟”，药品使用端的变化将直接影响上游生产企业的经营情况。一，《第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）》正式出台，省级重点监控目录也正在陆续制定，目录中药品的使用必然会受到较大限制。本次目录虽未涉及中成药，但提出西医需经过不少于 1 年系统学习并考核合格后才可开具中成药处方，短期内会对中成药销售产生较大影响。二，“4+7”带量采购与仿制药一致性评价政策共同推进，一方面提高了仿制药质量，加速了国产仿制药对原研药的替代，另一方面也加快了仿制药降价节奏。三，随着下半年医保目录的调整，预计更多临床价值高的创新药将被纳入报销范围。从 IQVIA 国内样本医院 2019 年第一季度数据来看，医院用药结构正在改变，抗肿瘤和免疫调节剂

销售额增速 21.7%，全身性抗感染药增速仅 4.8%，赫赛汀进入销售前十位，中药注射剂大品种持续负增长，腾笼换鸟效果显著。

近年来环保政策使原料药企业面临较大压力，而 2019 年 3 月江苏响水化工园区爆炸事件之后，安全也成为原料药企业面临的紧迫问题。响水安全事故引发了全国大范围的化工行业安全整顿，江苏省发布化工产业安全环保整治提升方案，要求园区内安全和环保隐患大的企业，2020 年底前依法关闭退出，河北、河南、山东等地也开展了化工行业安全生产整治行动。在本次安全整顿中，一些原料药、中间体企业被关停，产品生产供应受到一定程度的影响。环保和安全要求的提高，促使原料药企业加快环保技术升级、提升 EHS 管理水平，也加快了行业的优胜劣汰。

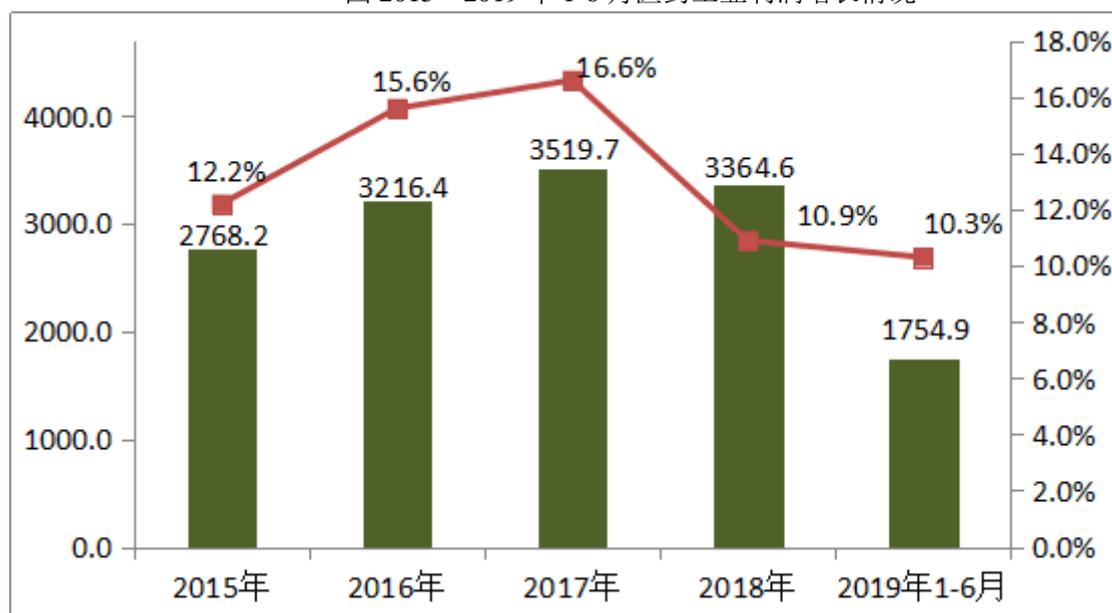
从各子行业发展情况来看，与去年同期增长相比，整个医药工业的主营业务收入和利润总额的增长呈现“收减利减”态势。化学药品原料药制造业、中药饮片加工业和中成药生产业呈现同样态势，且主营业务收入增长高于利润总额增长。卫生材料及医药用品制造业的增长呈“收增利增”的格局，主营收入增长低于利润总额增长。其他各子行业的增长均呈“收减利增”的形势。行业政策以及环境形势对药品制造业的影响较为明显，产业升级则带动了设备、辅料、包材等其他行业的发展。

图 2015~2019 年 1-6 月医药工业主营业务收入增长情况



数据来源：工信部

图 2015~2019 年 1-6 月医药工业利润增长情况



数据来源：工信部

另外，全球医药市场方面，发达国家药物增长滞缓，新兴市场继续保持快速增长。从 IQVIA 对全球各地区市场份额的预测看，预计至 2019 年，欧美日等国家仍占据主要市场份额，但未来增长可能仅为 2-5%，发达国家的药品销售额增长面临滞缓的情况；而新兴市场的销售将仍会保持快速的增长势头，其中一级、二级新兴医药市场（包括中国、巴西、俄罗斯、印度）将以 9% 的年均复合增长率增长，高于全球医药市场增速。

#### （四）公司行业地位

公司是国内首家通过美国 FDA 制剂认证的企业，在国际 GMP 认证、制剂以及原料药的海外注册、国际合作等领域处于国内同行业领先地位。公司是国内通过美国 FDA、欧洲 COS（欧洲药典适应性认证）、WHO（世界卫生组织）、澳大利亚 TGA（澳大利亚药品管理局）等国际主流市场官方认证最多的制药企业之一。截止报告期期末，公司自主拥有 63 个美国 ANDA 文号，在制剂国际化领域走在国内行业的前列。同时，公司是国内特色原料药的龙头企业，特别是心血管药物领域，公司拥有核心技术，是全球最大的普利类、沙坦类药物供应商。

公司是国家重点高新技术企业、国家创新型企业、中国医药工业百强企业，设有“国家级企业技术中心”、“博士后科研工作站”、“院士工作站”、“省级企业研究院”，是中国首家荣获“国家环境友好企业”称号的医药企业。同时，公司还获得“国家技术创新示范企业”、“国家知识产权示范企业”、“中国西成药行业会员企业出口十强”等众多荣誉，且公司成功列入工信部第二批绿色制造名单，获评“绿色工厂”称号。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

报告期内公司主要资产发生变化的情况详见“第四节经营情况讨论与分析中的资产、负债情

况分析”

其中：境外资产 1,459,749,011.83（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 12.98%。

### 三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

#### 1、中间体、原料药、制剂一体化的产业链优势

公司以特色原料药及医药中间体为发展起点，在做大、做强特色原料药产业的同时，利用国际合作平台以及国际主要原研药专利保护集中到期的契机，将产业链向下游高附加值的制剂领域延伸，形成了中间体、原料药、制剂一体化的完整产业链。同时，随着安全、环保等监管力度的加强、原料药技术水平的提升等因素，原料药越来越成为公司的核心竞争力。

#### 2、品牌和规模优势

作为国内特色原料药及仿制药出口的先行者，公司始终坚持“品质+创新”的核心理念，经过多年的发展，目前公司拥有国际一流的高质量水准的原料药和制剂生产体系，拥有稳定顺畅的物流供应系统，拥有熟悉市场环境的成熟营销团队。公司以产品系列发展为主，围绕仿制药供应商，并将业务合作延伸至国际原研厂商。

#### 3、研发技术优势

公司建立了紧邻生产基地的汛桥研发中心、国内领先的上海研发中心、接轨国际的美国研发中心，研发体系覆盖了从中间体、原料药和制剂的完整产业链，具备缓控释、首仿和挑战专利产品等高端仿制药以及生物药、创新药的研发能力，三地资源互动、协作、补充构成了公司不同梯次、不同侧重点的研发及技术网络。高起点、高水平接轨国际标准是公司技术发展的一大特色。近五年来，公司先后承担 5 项“国家重大新药创制”专项项目，省级科技项目 32 项；获得国家科学技术进步二等奖 2 项，省级科技进步一等奖 2 项，中国专利优秀奖 1 项，申请了 330 余项发明专利。

#### 4、国际市场的先发优势

作为国内制药企业拓展国际市场的先导企业，公司在国际 GMP 认证、制剂以及原料药的海外注册、国际合作等领域处于国内同行业领先地位。公司包括原料药及制剂产品在内的多数生产线已取得美国 FDA、欧洲 COS、澳大利亚 TGA 等官方机构的 GMP 认证。同时，公司通过自主研发、兼并收购等方式，境外制剂产品梯队逐渐丰富，品种结构逐渐优化。截至目前，公司已有 63 个产品自主拥有美国 ANDA 文号，12 个产品在欧盟 24 个国家获批上市。在国际合作领域，公司紧抓与国际原研厂家合作以及与仿制药生产厂商合作这一国际医药行业的主流趋势，已成为同时获得国际大型制药企业非专利药和专利药加工业务最多的企业之一，并与原研厂商通过战略协议方式展开了全方位合作，合作领域涵盖医药中间体和原料药的供应、制剂规模化的生产等业务。

#### 5、人才优势

公司秉承“开放、合作、共赢”的人才理念，形成了“人才规划、人才引进、人才培养、人才使用”的发展战略，构建了美国、上海、江苏、杭州、台州等区域平台和技术、管理平台，各

类人才的引进、培养、使用、管理精准对接，精准投入，精准服务，持续推进多层次薪酬激励机制，努力构建完善的人力资源管理体系，建成了满足公司可持续发展的合理的人才梯队。

目前公司拥有国家“千人计划”特聘专家 12 人，省“千人计划”特聘专家 18 人，台州 500 精英人才 45 人，外籍和海外高层次人才 80 余人，硕博人才 400 余人。

#### 6、管理优势

作为国内通过国际药品生产质量管理规范认证最多的企业之一，公司以 GMP 要求为准绳，按国际标准建立了全面的生产和质量管理体系。同时，为保证生产经营的可持续性，公司建立国内同行业中领先的环境管理体系和职业健康安全管理体系（即 EHS），逐步完善了从研发到销售的 EHS 全过程服务、指导和监督规范，推进了 EHS 与研发、工艺工程、QA 的有机结合。

#### 7、仿制药质量和疗效一致性评价的政策扶持优势

近年来，国家陆续出台了《总局关于解决药品注册审评积压实行优先审评审批的意见》、《总局关于仿制药质量和疗效一致性评价工作有关事项的公告》等相关政策，药品审评审批政策逐步与欧美等发达国家接轨，药品审评审批速度不断加快，对于在欧美市场获批的品种在国内申请时可获得优先审评审批等政策支持，公司的制剂出口国际化优势将带动国内制剂业务迅速发展。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年是公司落实“十三五”规划的关键一年。按照年初的工作部署，公司全体成员在既定的战略引领下，同心协力、顶住压力、深挖潜力，较好地完成了各项工作任务，总体趋稳向好发展。

#### （一）销售工作

**原料药销售：**面对极具挑战的外部形势，销售团队全力以赴，克服诸多困难，较好地完成了上半年的销售目标。进一步优化组织架构，深入市场调研，紧密结合市场供应情况，逐一细化每个产品的市场策略，积极扩大客户群体和市场覆盖广度，多举措促进市场开发和销售增长。

**国内制剂销售：**面对竞争激烈的外部环境和行业颠覆性的政策变化，销售公司积极转变营销思路，优化组织架构，强化管理举措，较好地激发了市场活力和内生动力。4+7 市场快速推进，截止目前，约完成年度集采的三分之二以上。结合产品和市场特点，分区域分产品推进“省区经营责任制”和精细化招商销售模式；加强非集采区域动态分析，积极探索 4+7 带量集采下的市场销售新模式。

**全球布局：**全球化战略布局稳步推进。受美国进口禁令影响，美国制剂业务销售收入整体较去年同期有所下滑，但在新产品和市场机会的获取上，成效显著。截止报告期末，公司约有 10 个产品美国市场占有率第一，其中约有 5 个产品美国市场占有率超过 50%。制剂国际化业务积极

推动，紧密跟进东盟产品的官方审核，按计划完成产品引进、推荐合作标的等工作。日本公司不断优化团队，探索并购、产品引进等多种合作模式加快日本市场拓展，并积极配合国内做好产品引进工作。欧洲公司有效建立与欧盟官方的沟通渠道，有力增进双方信任，积极配合支持川南审计工作。欧洲制剂业务部于今年 4 月成立，完成欧洲市场战略布局方案的制定，开始着手新 CMO 业务拓展等工作。

## （二）研发工作

**原料药研发：**报告期内，原料药研发团队充分发挥团队合作精神，高水平完成风险评估改进项目。有序开展各项研发工作，获得注册批件 4 个，新注册申报 5 个。完成小试项目 1 个、基因毒性杂质排查项目 4 个，启动新产品 1 个、技改项目 1 个。质量研究团队完成各类重大研究课题 287 项，为中美项目申报、亚硝基杂质的排查和风险评估提供了强有力的分析支持。

**美国制剂研发：**紧紧围绕美国制剂发展战略，积极发挥前沿技术优势，继续在首仿/挑战专利药物、半固体制剂、管控类药物等领域不断取得新突破。2019 年上半年，3 个制剂产品获 FDA 批准，完成新产品申报 4 个。

**国内制剂研发：**围绕研究成果出实效，不断完善沟通交流机制，联合北京注册部等部门，全力加快新产品上市。报告期内，公司选药工作有序推进，确定新项目 8 个，进一步丰富了产品管线。同时，随着国家政策的变化，国内制剂研发要切实提升专业能力和项目管理水平，在确保研发质量和有效决策的前提下，加快新产品的选择和开发，切实抓住集采政策下的有利机遇期。

**生物药和新药：**按照年初计划有序快速推进。4 个生物药已顺利启动 I 期临床研究。同时，为加快项目推进，公司与上海君实生物达成 H0T-1010 项目的合作开发协议，对加快公司在抗肿瘤治疗领域的开拓具有重要意义。截止目前，公司在研小分子新药 11 个，其中 2 个已进入临床研究阶段：抗抑郁一类新药已顺利在 20 家临床研究中心开展 IIB 期临床研究，安全性良好；2 类改良型新药 HHT201 已成功开展 I 期临床研究。与仿制药相比，生物药和新药投入更大、风险更高、周期更长，公司需着重建立健全风险评估机制；此外，要解放思想，全方位寻求合作，优势互补，切实加快项目推进。

## （三）生产管理

**原料药生产：**2019 年上半年各工厂全力闯关，克难攻坚，各项工作按照既定的战略计划有序推进。生产部门联合公司质管部有序组织欧美 GMP 迎审及整改工作，牵头完成各产品基因毒性杂质排查及系统性风险评估工作；设立工程项目部，大力提升工程设计水平、装备水平以及设备管理水平；建立及规范产供销沟通机制，在华南 GMP 管理提升等专项工作中发挥了应有的作用。

**制剂生产：**以“紧盯目标、狠抓质量、深化管理、夯实基础”为工作思路，以产品质量和装备提升为抓手，持续推进 6S 和班组建设，深化管理提升。报告期内，公司各项指标均完成预算目标。完成新产品申报生产 4 个，第一个纳米制剂投产上市。泡罩包装线等产能建设和装备提升项

目按计划推进。以推进中层骨干培训为重点，进一步夯实队伍建设。随着 4+7 品种的市场放量以及国外市场的逐步恢复，制剂生产部门提前布局规划，统筹做好“四保一控”工作（保生产、保质量、保供应、保新产品上市、控风险）。

#### （四）职能管理工作

**GMP 管理：**坚守质量底线，不断完善质量管理体系，深入推进 GMP 常态化管理。报告期内，公司风险评估体系日趋完善，评估范围和深度进一步加强，各工厂共完成评估报告 60 余份，涉及原料、工艺、生产控制等环节。公司成立了药品安全管理委员会，积极履行药品不良反应报告及监测责任。各工厂质量工作有序开展，汛桥分厂的“四个一致性”建设，制剂分厂的质量追溯管理，川南生产基地的 GMP 常态化建设、华南公司的 GMP 提升活动等为公司质量管理打下了坚实基础。

**EHS 管理：**进一步强化体系建设和风险意识，夯实全员参与 EHS 运行的文化基础，狠抓环保配套和安全管理，以项目合规性管理和事故管控为抓手，EHS 管理水平明显提升。通过整合环境、职业健康、安全标准化、工艺安全管理四大体系，建立了统一的 EHS 管理体系；以量化、细化 EHS 考核管理为抓手，有效保障了管理结果；推行风险分级管控与隐患排查治理“双重预防机制”建设，持续严控特殊作业管理，切实提升安全管理水平。

其他职能管理部门围绕公司发展战略及年初目标，较好地完成了各项工作任务，确保了公司平稳的发展。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	2,652,970,740.97	2,538,732,136.50	4.50
营业成本	1,095,799,460.39	1,063,355,600.02	3.05
销售费用	460,296,865.20	542,650,423.42	-15.18
管理费用	409,167,008.55	377,336,088.43	8.44
财务费用	109,393,609.89	67,900,417.07	61.11
研发费用	195,475,280.12	182,575,932.27	7.07
经营活动产生的现金流量净额	609,114,941.81	-62,921,898.44	1,068.05
投资活动产生的现金流量净额	-373,709,164.66	-603,715,332.62	38.10
筹资活动产生的现金流量净额	628,549,209.31	1,009,548,689.67	-37.74
资产减值损失	-3,562,241.68	-40,216,239.16	91.14
信用减值损失	4,235,541.86		100.00
其他收益	96,053,651.97	39,896,464.42	140.76
投资收益	-11,439,039.03	-6,020,337.64	-90.01
资产处置收益	-29,599.50	-1,546,395.28	98.09
营业外收入	424,507.25	142,851.36	197.17
营业外支出	8,241,694.97	3,794,640.75	117.19
所得税费用	77,641,190.26	21,811,657.76	255.96

归属于母公司所有者的净利润	334,736,668.58	229,349,573.09	45.95
---------------	----------------	----------------	-------

财务费用变动原因说明:主要系银行借款大幅增加,相应计提利息增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系 1) 公司本期规范采购付款流程,相应的购买商品、费用支付等方面得到较好控制; 2) 2017 年末公司应收账款办理买断型融资保理业务,该部分应收账款本应在 2018 年半年度收款,从而影响 2018 年半年度经营活动现金流入。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期公司购建固定资产及对外股权投资减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还银行借款增加所致。

资产减值损失变动原因说明:主要系去年因缙沙坦产品事件影响,相关存货计提存货跌价,本期较少影响所致。

信用减值损失变动原因说明:主要系应收账款、其他应收款计提坏账准备所致。

其他收益变动原因说明:主要系本期收到政府补助增加影响所致。

投资收益变动原因说明:主要系对联营企业和合营企业的投资损失增加所致。

资产处置收益变动原因说明:主要系本期处置设备减少所致。

营业外收入变动原因说明:主要系收到客户赔偿所致。

营业外支出变动原因说明:主要系本期缙沙坦产品客户补偿发生所致。

所得税费用变动原因说明:主要系本期应交所得税额增加所致。

归属于母公司所有者的净利润变动原因说明:主要系 (1) 去年半年度已计提部分缙沙坦杂质事件可能对公司造成的损失; (2) 本期部分产品售价提升、技术服务收入增加等因素影响,公司毛利率有所上升。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位: 元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例	上期期末数	上期期末数占总资产	本期期末金额较上期期末变	情况说明

		(%)		的比例 (%)	动比例 (%)	
货币资金	1,796,932,824.75	15.98	910,815,139.69	8.79	97.29	主要系银行借款增加及贷款回笼所致。
应收票据	70,012,894.32	0.62	42,034,795.6	0.41	66.56	主要系本期收到票据较多所致。
应收账款	1,709,427,978.2	15.20	1,894,349,693.31	18.27	-9.76	
预付款项	74,236,097.88	0.66	58,822,915.13	0.57	26.20	
其他应收款	17,865,812.09	0.16	42,984,698.19	0.41	-58.44	主要系营收出口退税、押金保证金等减少所致。
存货	2,141,743,211.91	19.04	2,184,805,404.30	21.07	-1.97	
其他流动资产	102,512,501.84	0.91	78,640,948.56	0.76	30.36	主要系公司期末预缴所得税、待抵扣及留抵增值税进项税额增加所致。
可供出售金融资产			140,556,104.9	1.36	-100	主要系本期根据新金融工具准则调整所致。
长期股权投资	362,876,990.40	3.23	368,417,391.58	3.55	-1.50	
其他权益工具投资	8,140,000.00	0.07			100	主要系本期根据新金融工具准则调整所致。
其他非流动金融资产	132,416,104.90	1.18			100	主要系本期根据新金融工具准则调整所致。
投资性房地产	1,136,293.69	0.01	1,156,173.61	0.01	-1.72	
固定资产	2,680,503,695.94	23.83	2,712,020,267.51	26.16	-1.16	
在建工程	988,178,907.60	8.79	811,810,020.44	7.83	21.73	
无形资产	601,251,281.93	5.35	618,486,587.06	5.97	-2.79	
开发支出	302,053,607.38	2.69	245,578,863.57	2.37	23.00	
商誉	70,902,204.16	0.63	70,902,204.16	0.68		
长期待摊费用	3,879,363.35	0.03	3,790,008.37	0.04	2.36	
递延所得税资产	143,170,429.01	1.27	156,144,045.33	1.51	-8.31	
其他非流动资产	40,253,206.68	0.36	26,173,909.59	0.25	53.79	主要系本期预付软件款增加所致。
短期借款	2,948,098,290.00	26.21	2,419,156,019.00	23.33	21.86	
应付票据	256,428,698.94	2.28	234,276,326.79	2.26	9.46	
应付账款	359,669,501.56	3.20	428,305,509.39	4.13	-16.03	
预收款项	27,148,168.49	0.24	50,636,422.87	0.49	-46.39	主要系本期预收货款减少所致。
应付职工薪酬	97,826,786.76	0.87	160,990,540.14	1.55	-39.23	主要系本期支付 2018 年度的年终奖,相应应付职工薪酬减少。
应交税费	62,933,489.65	0.56	103,341,937.98	1.00	-39.10	主要系本期应交增值税减少所致。
其他应付款	1,152,663,492.08	10.25	1,136,205,883.75	10.96	1.45	
一年内到期的非流动负债	839,494,000.00	7.46	233,348,800.00	2.25	259.76	主要系一年内到期的长期借款重分类所致。
长期借款	494,000,000.00	4.39	900,000,000.00	8.68	-45.11	主要系一年内到期的长期借款重分类所

						致。
预计负债	189,501,746.86	1.68	228,049,992.38	2.20	-16.90	
递延收益	249,673,109.19	2.22	262,502,250.60	2.53	-4.89	
实收资本(或股本)	1,250,838,638.00	11.12	1,250,838,638.00	12.07		
资本公积	267,687,356.73	2.38	264,107,961.42	2.55	1.36	
其他综合收益	15,410,786.17	0.14	15,309,092.16	0.15	0.66	
盈余公积	447,902,914.27	3.98	447,902,914.27	4.32		
未分配利润	2,426,331,008.36	21.57	2,091,590,909.78	20.17	16.00	

其他说明  
无

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,617,346.87	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、远期结汇保证金
合计	19,617,346.87	

## 3. 其他说明

适用 不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

项目名称	项目金额-预计(万元)	项目进度	本年度投入金额(元)	累计实际投入金额(元)
年产 200 亿片(粒)出口制剂工程	101,613.64	90.51%	24,919,778.96	919,711,405.76
华海南通工程	78,459.00	33.11%	37,073,128.91	259,879,556.77
川南生产基地	85,000.00	103.31%	38,284,022.40	878,218,401.75
川南车间改造项目	10,000.00	82.29%	29,621,996.55	82,289,545.84
美国子公司办公楼	\$ 1,080.00	91.29%	8,407,451.08	67,781,463.72
制剂抗肿瘤车间	20,000.00	75.70%	973,031.92	151,405,845.76
医药包装改扩建工程	5,299.00	66.48%	10,041,284.71	35,226,391.94
南洋区块厂区工程	100,000.00	2.60%	1,539,561.11	25,957,765.61

汛桥溶剂回收车间	1,500.00	116.94%	2,437,686.20	17,540,982.18
汛桥公用工程楼及配套工程	2,450.00	89.19%	875,061.91	21,852,320.81
华南化工消防及桥架工程	1,300.00	74.19%	269,399.65	9,642,776.86
汛桥 XV 车间	8,490.00	39.83%	6,366,647.52	33,811,447.39
华海制药项目	567,828.70	2.14%	53,610,816.51	121,777,043.80
华海生物项目	104,703.00	9.17%	26,510,069.23	96,050,004.23
生物等效性实验室	3,500.00	35.65%		12,478,368.63
合计		/	240,929,936.66	2,733,623,321.05

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

详见第十节“财务报告”之七“合并财务报表项目注释”之 2“交易性金融资产”。

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

子公司名称	所处行业	经营范围	注册资本（万元）	总资产（万元）	净利润（万元）
临海市华南化工有限公司	医药化工	有机中间体（不含许可项目及国家禁止、限制、淘汰的项目）制造，货物及技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	8,000.00	31,671.79	3,050.50
浙江华海医药销售有限公司	零售批发	药品批发（范围具体详见《药品经营许可证》，凭有效许可证经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	2,000.00	51,202.63	-1,846.58
浙江华海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,500.00	1,672.28	-0.03
上海奥博生物医药技术有限公司	科研开发	生物、医药产品的研究、开发和技术转让，医药中间体（非药品及化工产品）的研发及销售，从事货物与技术的进出口业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	2,106.08	-203.85

上海双华生物医药科技发展有限公司	医药化工	生物、医药产品的研究、开发,相关领域的“四技”服务,医药中间体的销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	7,000.00	11,311.54	-620.36
上海科胜药物研发有限公司	科研开发	生物、医药产品的研发及技术转让,医药中间体的销售,从事货物及技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,500.00	4,648.97	-651.69
华海(美国)国际有限公司	进出口贸易	药品及中间体贸易	1980 万美元	148,526.53	-3,053.05
浙江华海医药包装制品有限公司	医药化工	塑料瓶制造,化工生产专用设备、制药专用设备、环保设备制造、金属压力容器设计、制造、安装,压力管道设计、安装,货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	2,010.00	5,665.15	223.78
华海药业南通股份有限公司	医药化工	原料药、中间体(危险化学品除外)、制剂药技术的研究、开发、生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000.00	37,138.81	-644.69
南通华宇化工科技有限公司	医药化工	精细化工产品、医药中间体(危险品除外)的研究、开发、生产、销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	8,000.00	14,178.58	2,193.55
上海华奥泰生物药业股份有限公司	科研开发	生物医药产品的研发,及相关的技术咨询、技术服务、技术转让,医药中间体的销售(除药品),从事货物和技术的进出口业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000.00	25,924.01	977.57
江苏云舒海进出口有限公司	进出口贸易	自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);化工产品(不含危险品)、五金、机电设备、建材、仪器仪表及配件、网上销售百货;经	1,000.00	13,074.68	221.25

		济信息咨询；商务信息咨询；危险化学品的销售（按《危险化学品经营许可证》所列项目经营）；I类、II类、III类医疗器械销售；医疗器械批发、维修、租赁（按《医疗器械经营许可证》所列项目经营）；医药技术开发、技术转让、技术咨询；制剂用辅料及附加剂的销售；食品销售（须取得许可或批准后方可经营）；初级农产品销售；保健食品销售、营养食品销售、食品添加剂销售、木材销售、木制品销售；农药销售（须取得许可或批准后方可经营）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）			
浙江宏超环境检测有限公司	环境检测	环境监测。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	432.27	-111.55
昌邑华普医药科技有限公司	医药化工	经营范围为：研发、生产（储存）、销售：联苯腈、二甲联苯、氯化镁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	5,907.14	17,373.04	2,933.48
长兴制药股份有限公司	医药化工	原料药（虫草头孢菌粉，虫草被孢菌粉）、硬胶囊剂、片剂生产。医药中间体、商品酶制剂销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	3,000.00	23,879.07	1,096.93
上海华汇拓医药科技有限公司	科研开发	医药产品的研发，并提供相关的技术服务、技术咨询、技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	7,000.00	4,504.90	1,779.13
浙江华海技术学校	学历教育	中等职业教育	500.00	191.71	-244.47

浙江华海天诚药业有限公司	医药化工	化学药品原料药制造,货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000.00	450.33	-0.76
浙江华海立诚药业有限公司	医药化工	化学药品原料药制造,货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000.00	97.95	-13.23
浙江华海致诚药业有限公司	医药化工	化学药品原料药制造,货物及技术进出口,溴化钠水溶液制造。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000.00	81.95	-4.44
浙江华海建诚药业有限公司	医药化工	化学药品原料药制造项目筹建,货物进出口、技术进出口(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000.00	7,417.97	-174.70
浙江汇诚溶剂制造有限公司	医药化工	溶剂制造项目,废溶剂,废矿物油回收制造项目,废水处理项目(以上项目均为筹建)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	10,000.00	4,523.68	-88.60
浙江华海益生保健食品有限公司	零售批发	批发、零售:保健食品(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000.00	2.76	-0.09
华海药业(香港)有限公司	医药化工	药品研发及销售	990 万美元	3,510.29	-4.96
临海华海商务咨询有限公司	其他专业咨询与调查	商务信息咨询。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	1,000.00	0.91	-0.05
浙江华海制药科技有限公司	医药化工	药品研发、制造,货物及技术进出口。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000.00	27,905.16	-283.47

浙江华海投资管理 有限公司	投资管理	投资管理(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务),实业投资,创业投资,投资咨询,企业管理咨询。(上述经营范围不含国家法律法规规定禁止、限制和许可经营的项目。)(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	20,000.00	10,340.33	83.19
浙江华海生物科技 有限公司	科研开发	技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让:生物技术、医药技术;批发、零售:生物试剂(除药品、化学危险品及易制毒化学品);货物及技术进出口(法律、行政法规禁止经营的项目除外,法律、行政法规限制经营的项目取得许可后方可经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	30,000.00	22,048.67	-439.71
华海日本药业株式 会社	研发销售	医药品、医药部外品、试剂·诊断药品、医药品原料、化学药品、化妆品、食品、香料,工业化成品,医疗用具、医疗器械以及材料,理化化学用的器械器具以及材料,度量衡以及计量器,其他化学制品的制造、销售、进出口销售、开发研究及包装;医药品制剂的包装资材的制造、销售;业务协作及日本国内的业务开发;与上記有附带关联的一切业务	35084.30 万 日元	312.71	-498.94
浙江华海企业管理 有限公司	管理咨询	企业管理咨询服务,股权投资管理(未经金融等监管部门批准,不得从事向公众融资存款、融资担保、代客理财等金融服务),经济信息咨询(除证券、期货、金融信息外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4,500.00	3,832.62	-665.05
临海华海投资管理 合伙企业(有限合 伙)	投资管理	股权投资管理,经济信息咨询(除证券、期货、金融信息外)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	4,500.00	4,500.00	0.00

浙江华海文化发展有限公司	营销策划等	服务：文化艺术交流活动策划（除演出及演出中介）、品牌策划、公关礼仪、企业形象设计、市场营销策划、商务信息咨询、企业管理咨询、会务服务、翻译服务、舞美设计、灯光音响设计；技术开发、技术服务、技术咨询、成果转让；电子商务技术、计算机网络技术；设计、制作、代理、发布：国内广告（除网络广告发布）；制作、复制、发行：专题、专栏、综艺、动画片、广播剧、电视剧；销售：工艺礼品、文化用品、保健食品（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,000.00	69.37	-108.58
华海药业欧洲责任有限公司	研发贸易	药品研发、贸易	999 万美元	386.40	-323.39

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 二、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、质量管控风险

FDA、欧盟、WHO 等对中国企业的严监管将持续，常规检查和飞行检查力度空前。同时，国家新版 GMP、新版《中国药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和深入开展，都对药品自研发到生产到上市的各个环节都要求更加严格，对全过程的质量管理提出了更高规格的要求。

公司始终秉持“质量为企业生存之本”的理念，积极推进质量文化和信息化建设工作，提升公司全员质量意识；不断强化有效培训，加大对国内外法规的学习和解读，持续不断完善与国际接轨的质量管理体系，有效促进公司 GMP 水平稳步提高。

##### 2、新产品开发风险

医药行业的新产品开发具有技术难度大、前期投资大、审批周期长的特点。如果新产品未能研发成功或者最终未能通过注册审批，将对公司前期投入的回收和效益实现产生不利影响。

### 3、安全环保风险

国务院《“十三五”生产环境保护规划》要求以提高环境质量为核心，实施最严格的环境保护制度，2017 年已陆续制定并实施大气、水和土壤污染治理行动计划，2018 年 1 月 1 日环境保护税法实施。国务院《推进安全生产领域改革发展意见》，明确落实安全生产主体责任机制，并将安全生产违法行为写入刑法。各级主管部门、密集出台各类标准和监管方案，实行巡查制度，落实属地责任。

公司通过专业解读、层层分解，切实落实国家、地方环保法规、政策等的要求，进一步加大环保知识宣传力度，全员宣贯环保理念；继续加大环保资金投入，增设环保处理设施；进一步通过源头控制、工艺技改、过程管控、末端治理，实现污染物在源头减少产生，在生产过程减少产生，在末端处理后减少排放。

### 4、主要原料药产品价格波动风险

随着原料药市场竞争不断加剧，产品价格存在波动风险，将会对公司经营业绩造成不利影响。近年来，公司持续提升技术装备水平和管理能力，不断拓展新兴市场，扩大销售，原料药毛利略有上升。同时，公司制剂销售比重逐年提高，极大的提升了公司核心竞争力，降低了原料药产品价格波动带来的不利影响。

### 5、汇率变动风险

公司主要从事原料药和制剂的研发、生产和销售，业务范围包括美国、欧盟、澳大利亚等境外国家或区域。近年来，公司不断拓展国内市场，加速推进全球化战略，国内制剂销售显著增长。但目前公司境外业务主要采用外币结算。同时，公司以外币形式从美国等地采购部分资源。一旦结算货币相对人民币汇率发生较大变动，将对公司业务收入和利润产生一定影响。

公司会密切关注汇率动态，在签订合同中会合理考虑汇率波动风险，同时合理谨慎利用相关金融工具，尽可能降低汇率带来的风险。

### 6、药品招投标风险

根据《医疗机构药品集中采购工作规范》、《药品集中采购管理办法》、《4+7 城市药品集中采购文件》等相关规定，我国实行以政府为主导，以省、自治区、直辖市为单位的药品集中采购模式，实行统一组织、统一平台和统一监管，并在北京、天津、上海、重庆等 11 家城市开展试点工作。2018 年公司参与 4+7 城市的药品集中采购招投标，其中 6 个产品中标。随着国家集中采购政策的不断推进，若未来公司产品在各省集中采购招投标中落标，将影响相应产品在当地的销售，进而一定程度上影响公司的国内销售业绩。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

1、2019 年 3 月 27 日，公司发布了《浙江华海药业股份有限公司关于非公开发行获得中国证

监会核准批复的公告》，具体内容刊登在中国证券报 B037 版、上海证券报 79 版、证券时报 B84 版、证券日报 D206 版及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

截至本报告期末，公司非公开发行工作尚未完成。

2、公司于 2018 年 7 月 7 日、2018 年 7 月 9 日、2018 年 7 月 13 日、2018 年 7 月 16 日、2018 年 7 月 20 日、2018 年 7 月 30 日、2018 年 10 月 8 日、2018 年 10 月 11 日、2018 年 11 月 10 日、2018 年 11 月 12 日、2018 年 12 月 14 日、2018 年 12 月 22 日、2019 年 1 月 9 日、2019 年 1 月 16 日分别刊登了《浙江华海药业股份有限公司关于缬沙坦原料药的未知杂质中发现极微量基因毒性杂质的公告》（临 2018-059 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于缬沙坦原料药的未知杂质中发现极微量基因毒性杂质的进展公告》（临 2018-061 号、临 2018-064 号、临 2018-065 号、临 2018-068 号、临 2018-071 号、临 2018-089 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于公司及其下属子公司涉及诉讼的公告》（临 2018-088 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于公司及其下属子公司涉及诉讼的补充公告》（临 2018-092 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于公司及其下属子公司涉及诉讼的进展公告》（临 2018-120 号）、《浙江华海药业股份有限公司澄清公告》（临 2018-104 号、临 2018-115 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于氯沙坦钾原料药涉及诺华公司产品召回事宜的进展公告》（临 2018-105 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于厄贝沙坦原料药中 NDEA 杂质追溯检测情况公告》（临 2019-004 号）、《浙江华海药业股份有限公司关于厄贝沙坦原料药中 NDEA 杂质的进展公告》（临 2019-005 号）。

截止本报告披露日，公司上述缬沙坦事件进展情况如下：

（1）基于谨慎性原则，公司 2018 年度预估了产品召回所涉及到的运费、服务、仓库等召回费用、存货跌价、因缬沙坦制剂产品无法供货所引起的客户补偿、消费者补偿及缬沙坦原料药的下游制剂客户补偿等费用以及公司受 FDA 进口禁令影响，公司使用川南生产基地生产的原料药制成的除缬沙坦外的其他制剂产品计提存货跌价及因无法供货所引起的客户补偿等费用。

（2）因缬沙坦杂质事件所引起的诉讼案件尚处于应诉阶段，审理程序尚未开始，诉讼结果尚存在不确定性，因此公司无法准确判断诉讼案件所带来的影响，对后续可能发生的诉讼费用，目前亦暂无法预估。此未预估项后续如发生可能会对公司业绩产生影响。

目前公司正积极与各监管部门及客户进行沟通，以期尽快消除该事件对公司的影响。

3、公司于 2019 年 4 月 30 日披露了《浙江华海药业股份有限公司收购控股孙公司少数股权的公告》（临 2019-027 号）。具体内容刊登在中国证券报 B241、上海证券报 149、证券时报 B66、证券日报 D275 及上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn) 上。

截止本报告期末，上述收购事项尚未完成。

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn	2019 年 5 月 22 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东陈保华先生及大股东周明华先生	在本人作为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间,不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动,不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争,则本人将立即通知股份公司,并尽力将该商业机会让予股份公司。	在其为股份公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间	是	是	不适用	不适用

与再融资相关的承诺	解决同业竞争	公司控股股东陈保华先生	1、本人及本人控制的其他公司或者企业（附属公司或者附属企业）目前没有从事与股份公司主营业务构成竞争的业务或活动。2、本人作为股份公司实际控制人期间，不会在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益）直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动，不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务或活动。3、本人将充分尊重股份公司的独立法人地位，保障股份公司独立经营、自主决策，保证股份公司的资产完整以及人员、业务、财务、机构独立。4、本人将善意履行作为股份公司控股股东及实际控制人的义务，不利用实际控制人的地位，就股份公司与本人及附属公司或附属企业相关的任何关联交易采取任何行动，故意促使股份公司的股东大会或董事会作出侵犯其他股东合法权益的决议。如果股份公司必须与本人及附属公司或附属企业发生任何关联交易，则本人承诺将促使上述交易按照公平合理的和正常商业交易条件进行。5、在本人作为股份公司实际控制人期间，本声明、承诺与保证将持续有效。	在其为股份公司实际控制人期间	是	是	不适用	不适用
-----------	--------	-------------	--	----------------	---	---	-----	-----

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

### (一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

### (三) 其他说明

适用 不适用

公司因缬沙坦杂质事件所引起的多起诉讼事项仍在推进过程中，案件仍处于应诉阶段，审理程序尚未开始，诉讼结果尚存在不确定性，公司无法准确判断诉讼事件可能对公司造成的影响。

## 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2019 年日常关联交易预计	《浙江华海药业股份有限公司日常关联交易公告》(临 2019-022 号)刊登在 2019 年 4 月 30 日的中国证券报 B241 版、上海证券报 150 版、证券时报 B66 版、证券日报 D247 版及上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">www.sse.com.cn</a> 上。

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计													
报告期末对子公司担保余额合计（B）						182,494,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						182,494,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						4.14							

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

**①浙江华海药业股份有限公司**

A、主要污染物：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、VOCs；

B、排放方式：废水经厂区污水处理站处理后达标排放；有机废气经厂区蓄热式焚烧系统（RTO）处理后达标高空排放，锅炉废气经布袋除尘、脱硫脱硝装置处理后达标高空排放。

C、排放口数量和分布情况：全厂设污水排放口 1 个，位于厂区北面；废气排放口 3 个，均位于厂内。

D、主要污染物排放标准及总量：废水排放目前执行《化学合成类制药工业水污染物排放标准》（GB21904-2008）中的新建企业水污染物排放限值，核定总量 COD34.55 吨，氨氮 6.91 吨，2019 年上半年度实际排放量 COD17.59 吨，氨氮 3.52 吨；锅炉废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014），核定总量二氧化硫 74.88 吨，氮氧化物 107.25 吨，2019 年上半年度实际排放总量二氧化硫 3.92 吨，氮氧化物 5.03 吨；有机废气处理排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新改扩污染源二级标准。

#### ②浙江华海天诚药业有限公司

A、主要污染物：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、VOCs；

B、排放方式：废水经厂区污水处理站处理后纳管进入园区污水管网；有机废气经厂区蓄热式焚烧系统（RTO）处理后达标高空排放。

C、排放口数量和分布情况：全厂设污水排放口 1 个，位于厂区东面；废气排放口 2 个，均位于厂内。

D、主要污染物排放标准及总量：废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准，核定总量 COD34.65 吨，氨氮 5.2 吨，2019 年上半年度实际排放量 COD15.53 吨，氨氮 2.33 吨；有机废气处理排放执行《浙江省化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016），二氧化硫和氮氧化物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中二级标准及无组织排放监控浓度限值，核定总量二氧化硫 5.51 吨，氮氧化物 23.04 吨，2019 年上半年度实际排放量二氧化硫 0.37 吨，氮氧化物 5.64 吨。

#### ③浙江华海致诚药业有限公司

A、主要污染物：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、VOCs；

B、排放方式：废水经厂区污水处理站处理后纳管进入园区污水管网；有机废气经厂区蓄热式焚烧系统（RTO）处理后达标高空排放。

C、排放口数量和分布情况：全厂设污水排放口 1 个，位于厂区西北角；废气排放口 3 个，均位于厂内。

D、主要污染物排放标准及总量：废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准，核定总量 COD20.74 吨，氨氮 3.11 吨，2019 年上半年度实际排放量 COD6.8 吨，氨氮 1.02 吨；有机废气处理排放执行《浙江省化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016），二氧化硫和氮氧化物执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）中新改扩污染源二级标准，核定总量二氧化硫 0.43 吨，氮氧化物 22.32 吨，2019 年上半年度实际排放量二氧化硫 0.15 吨，氮氧化物 7.98 吨。

#### ④临海市华南化工有限公司

A、主要污染物：COD、氨氮、二氧化硫、氮氧化物、VOCs；

B、排放方式：废水经厂区污水处理站处理后纳管进入园区污水管网；有机废气经厂区蓄热式焚烧系统（RTO）处理后达标高空排放。

C、排放口数量和分布情况：全厂设污水排放口 1 个，位于厂区东北角；废气排放口 1 个，位于厂内。

D、主要污染物排放标准及总量：废水排放执行《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级排放标准，核定总量 COD6.6 吨，氨氮 0.99 吨，2019 年上半年度实际排放量 COD2.07 吨，氨氮 0.31 吨；有机废气处理排放执行《浙江省化学合成类制药工业大气污染物排放标准》（DB33/2015-2016），核定总量二氧化硫 3.77 吨，氮氧化物 4.32 吨，2019 年上半年度实际排放氮氧化物 0.42 吨。

#### ⑤昌邑华普医药科技有限公司

A、主要污染物：COD、氨氮、VOCs；

B、排放方式：废水经山东汉兴医药科技有限公司厂区污水处理站处理后达标排放；有机废气经山东汉兴医药科技有限公司北厂区蓄热式焚烧系统（RTO）处理后达标高空排放。

C、排放口数量和分布情况：全厂设污水排放口 1 个，位于山东汉兴医药科技有限公司南厂区西面，全厂废气的主要排放口 1 个，位于山东汉兴医药科技有限公司北厂区内。

D、主要污染物排放标准及总量：废水排放执行园区污水处理厂协议标准排放限值，污水处理厂执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 A 级标准，核定总量 COD2.77 吨，氨氮 0.28 吨，2019 上半年实际排放量 COD 0.21 吨，氨氮 0.02 吨；有机废气处理排放执行《大气污染物综合排放标准》（GB16297-1996）。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

公司及各分子公司均建有相应的废水处理设施（包括预处理和末端处理），并在排放口设置与环保部门联网的在线监控系统，确保污染物达标排放；废气处理主要是通过预处理和末端焚烧处理后达标排放；危险废物均委托有资质的处置单位进行妥善处置，生活垃圾由环卫部门进行处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司及各分子公司建设项目均根据环境保护部门“三同时”流程开展各项工作。项目均由相关设计单位进行设计，由浙江省环科院、浙江泰诚环境科技有限公司等环评单位编制环境影响报告书，依次进行审批、验收，符合国家及地方建设项目管理要求。

2019 上半年度公司共完成一个项目的环境影响评价审批，为浙江华海天诚药业有限公司《年产 300 吨厄贝沙坦、200 吨依非韦伦技改项目环境影响报告书》。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

浙江华海药业股份有限公司（制剂厂区）应急预案备案编号：331082-2016-036-L；

浙江华海立诚药业有限公司应急预案备案编号：331082-2019-005-M；

浙江华海天诚药业有限公司应急预案编号：331082-2018-029-M；

浙江华海致诚药业有限公司应急预案编号：331082-2018-008-M；

临海市华南化工有限公司应急预案编号：331082-2016-037-M；

昌邑华普医药科技有限公司应急预案编号：370786-2018-0030；

## 5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司成立了专门的检测公司，为各分子公司环境自测提供有效保障，各分子公司均建立了环境自测管理规定，根据环保相关法规要求定期进行环境自测；各分子公司每季度均委托有资质的单位进行环境检测，并根据监测报告上报环保部门，并定期接受环保部门的监督检查。

## 6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司拥有下属子公司 30 余家，其他子公司均非重点排污单位，主要为销售、研发、投资类等相关的子公司，统一根据公司的环保理念、环境管理体系及相应的环保制度实施工作。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

本次会计政策变更是公司依据财政部于 2017 年度颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）；于 2019 年 4 月 30 日颁布的《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）。根据上述相关准则及通知的规定要求，公司对相应会计政策进行变更、适用和执行，本次会计政策变更属于“根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策”的情形。具体详见本财务报表附注重要会计政策变更说明。

## (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

□适用 √不适用

## (三) 其他

□适用 √不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	38,416
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
陈保华	0	332,452,668	26.58	0	质 押	147,600,000	境内自然 人
周明华	0	240,815,727	19.25	0	无		境内自然 人
泰康人寿保险有限责任公司 —投连—创新动力	759,085	23,883,763	1.91	0	无		其他
全国社保基金一一四组合	1,110,152	19,894,558	1.59	0	无		其他
中央汇金资产管理有限责任 公司	0	18,366,348	1.47	0	无		其他

翁震宇	0	17,014,244	1.36	0	无	境内自然人
香港中央结算有限公司	1,147,585	16,339,537	1.31	0	无	其他
浙江华海药业股份有限公司—2015年员工持股计划	0	14,364,743	1.15	14,364,743	无	其他
海通资管—民生—海通海汇系列—星石1号集合资产管理计划	-694,499	13,413,151	1.07	0	无	其他
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	-999,563	10,000,000	0.80	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量		
				种类	数量	
陈保华	332,452,668			人民币普通股	332,452,668	
周明华	240,815,727			人民币普通股	240,815,727	
泰康人寿保险有限责任公司—投连—创新动力	23,883,763			人民币普通股	23,883,763	
全国社保基金—一四组合	19,894,558			人民币普通股	19,894,558	
中央汇金资产管理有限责任公司	18,366,348			人民币普通股	18,366,348	
翁震宇	17,014,244			人民币普通股	17,014,244	
香港中央结算有限公司	16,339,537			人民币普通股	16,339,537	
海通资管—民生—海通海汇系列—星石1号集合资产管理计划	13,413,151			人民币普通股	13,413,151	
前海人寿保险股份有限公司—分红保险产品华泰组合	10,000,000			人民币普通股	10,000,000	
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	9,133,659			人民币普通股	9,133,659	
上述股东关联关系或一致行动的说明	本公司前十名无限售条件的股东中，陈保华先生与翁震宇先生存在着关联关系，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人，本公司未知前十大股东中其他无限售条件股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	浙江华海药业股份有限公司—2015年员工持股计划	14,364,743	2019年10月17日	14,364,743	本员工持股计划的锁定期为36个月

上述股东关联关系或一致行动的说明	无
------------------	---

注：截至 2019 年 6 月 30 日，公司有限售条件的股东仅为浙江华海药业股份有限公司—2015 年员工持股计划。

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东**

适用 不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

**(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李宏	董事长	选举
辛金国	独立董事	选举
唐秀智	监事	选举
孟艳华	监事	选举
尚飞	副总裁	聘任
费忠新	独立董事	离任
郭斯嘉	董事	离任
王福清	监事	离任
姜霞	监事	离任
李博	副总裁	离任
叶存孝	副总裁	离任
蔡民达	副总裁	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、2019 年 5 月 21 日，公司 2018 年年度股东大会审议通过《关于选举公司第七届董事会成员的议案》及《关于选举公司第七届监事会由股东代表出任的监事的议案》，分别选举李宏先生、陈保华先生、杜军先生、祝永华先生、单伟光先生、苏严先生、王玉民先生、曾苏先生、辛金国

先生为公司第七届董事会成员；选举王虎根先生、唐秀智女士为公司第七届由股东代表出任的监事。具体内容详见公司于 2019 年 5 月 22 日发布的《浙江华海药业股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（临 2019-045）。

2、2019 年 4 月 26 日公司召开第五届职工代表大会第六次会议，会议审议通过选举孟艳华女士为公司第七届监事会职工监事，同时同意姜霞女士辞去公司监事职务。具体内容详见公司于 2019 年 4 月 30 日发布的《浙江华海药业股份有限公司关于选举职工监事的公告》（临 2019-024 号）。

3、2019 年 5 月 21 日，公司第七届董事会第一次临时会议审议通过《关于聘任公司其他高级管理人员的议案》，聘任尚飞女士为公司副总裁。具体内容详见公司于 2019 年 5 月 22 日发布的《浙江华海药业股份有限公司第七届董事会第一次临时会议决议公告》（临 2019-046）。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

□适用 √不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,796,932,824.75	910,815,139.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		26,124.70	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			2,047.16
衍生金融资产			
应收票据		70,012,894.32	42,034,795.60
应收账款		1,709,427,978.20	1,894,349,693.31
应收款项融资			
预付款项		74,236,097.88	58,822,915.13
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		17,865,812.09	42,984,698.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		2,141,743,211.91	2,184,805,404.30
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		102,512,501.84	78,640,948.56
流动资产合计		5,912,757,445.69	5,212,455,641.94
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			140,556,104.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		362,876,990.40	368,417,391.58

其他权益工具投资		8,140,000.00	
其他非流动金融资产		132,416,104.90	
投资性房地产		1,136,293.69	1,156,173.61
固定资产		2,680,503,695.94	2,712,020,267.51
在建工程		988,178,907.60	811,810,020.44
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		601,251,281.93	618,486,587.06
开发支出		302,053,607.38	245,578,863.57
商誉		70,902,204.16	70,902,204.16
长期待摊费用		3,879,363.35	3,790,008.37
递延所得税资产		143,170,429.01	156,144,045.33
其他非流动资产		40,253,206.68	26,173,909.59
非流动资产合计		5,334,762,085.04	5,155,035,576.12
资产总计		11,247,519,530.73	10,367,491,218.06
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,948,098,290.00	2,419,156,019.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		256,428,698.94	234,276,326.79
应付账款		359,669,501.56	428,305,509.39
预收款项		27,148,168.49	50,636,422.87
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		97,826,786.76	160,990,540.14
应交税费		62,933,489.65	103,341,937.98
其他应付款		1,152,663,492.08	1,136,205,883.75
其中：应付利息		11,534,474.20	20,465,605.33
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		839,494,000.00	233,348,800.00
其他流动负债			
流动负债合计		5,744,262,427.48	4,766,261,439.92
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款		494,000,000.00	900,000,000.00
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		189,501,746.86	228,049,992.38
递延收益		249,673,109.19	262,502,250.60
递延所得税负债		118,245.63	118,245.63
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		937,070,851.68	1,394,448,238.61
负债合计		6,681,333,279.16	6,160,709,678.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,250,838,638.00	1,250,838,638.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		267,687,356.73	264,107,961.42
减：库存股			
其他综合收益		15,410,786.17	15,309,092.16
专项储备			
盈余公积		447,902,914.27	447,902,914.27
一般风险准备			
未分配利润		2,426,331,008.36	2,091,590,909.78
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,408,170,703.53	4,069,749,515.63
少数股东权益		158,015,548.04	137,032,023.90
所有者权益（或股东权益）合计		4,566,186,251.57	4,206,781,539.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		11,247,519,530.73	10,367,491,218.06

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：浙江华海药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		1,280,329,542.04	450,342,875.88
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		28,087,109.23	24,731,933.54
应收账款		949,200,918.87	1,221,055,997.27
应收款项融资			
预付款项		34,225,692.88	58,961,924.42
其他应收款		1,259,349,002.56	458,342,933.59

其中：应收利息			
应收股利			
存货		1,627,300,533.09	1,644,211,163.44
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,053,637.21
流动资产合计		5,178,492,798.67	3,862,700,465.35
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			97,561,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,230,027,779.00	2,106,753,775.73
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		97,561,000.00	
投资性房地产			
固定资产		2,101,883,245.30	2,140,253,821.41
在建工程		363,617,877.39	314,493,714.37
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		148,560,741.75	156,963,030.36
开发支出		138,445,797.65	119,886,686.84
商誉			
长期待摊费用		266,666.66	282,200.65
递延所得税资产		45,923,475.36	52,700,866.78
其他非流动资产		6,590,420.00	6,590,420.00
非流动资产合计		5,132,877,003.11	4,995,485,516.14
资产总计		10,311,369,801.78	8,858,185,981.49
<b>流动负债：</b>			
短期借款		2,903,098,290.00	1,922,064,579.00
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		126,477,102.46	217,788,445.01
应付账款		252,545,638.90	285,587,588.86
预收款项		17,003,265.87	10,069,522.06
应付职工薪酬		70,846,492.58	105,060,031.35
应交税费		35,659,456.40	43,867,796.01
其他应付款		148,772,092.02	108,930,728.11
其中：应付利息		10,322,309.56	17,140,042.54
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		702,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		4,256,402,338.23	2,693,368,690.40

<b>非流动负债：</b>			
长期借款		494,000,000.00	900,000,000.00
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		189,501,746.86	228,049,992.38
递延收益		212,089,522.58	223,074,494.21
递延所得税负债			
其他非流动负债		3,777,750.00	3,777,750.00
非流动负债合计		899,369,019.44	1,354,902,236.59
负债合计		5,155,771,357.67	4,048,270,926.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,250,838,638.00	1,250,838,638.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		741,615,803.12	735,710,556.22
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		443,844,615.23	443,844,615.23
未分配利润		2,719,299,387.76	2,379,521,245.05
所有者权益（或股东权益）合计		5,155,598,444.11	4,809,915,054.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计		10,311,369,801.78	8,858,185,981.49

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		2,652,970,740.97	2,538,732,136.50
其中：营业收入		2,652,970,740.97	2,538,732,136.50
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,301,384,944.99	2,269,569,837.20
其中：营业成本		1,095,799,460.39	1,063,355,600.02
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		31,252,720.84	35,751,375.99
销售费用		460,296,865.20	542,650,423.42
管理费用		409,167,008.55	377,336,088.43
研发费用		195,475,280.12	182,575,932.27
财务费用		109,393,609.89	67,900,417.07
其中：利息费用		120,429,373.49	46,242,175.36
利息收入		6,531,348.36	2,787,010.43
加：其他收益		96,053,651.97	39,896,464.42
投资收益（损失以“-”号填列）		-11,439,039.03	-6,020,337.64
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-11,445,648.08	-6,020,337.64
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）		24,077.54	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		4,235,541.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,562,241.68	-40,216,239.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-29,599.50	-1,546,395.28
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		436,868,187.14	261,275,791.64
加：营业外收入		424,507.25	142,851.36
减：营业外支出		8,241,694.97	3,794,640.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		429,050,999.42	257,624,002.25
减：所得税费用		77,641,190.26	21,811,657.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		351,409,809.16	235,812,344.49
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		351,409,809.16	235,812,344.49
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		334,736,668.58	229,349,573.09
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		16,673,140.58	6,462,771.40
六、其他综合收益的税后净额		145,411.75	4,031,802.74
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		105,124.01	2,920,569.70
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		105,124.01	2,920,569.70
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			

7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		105,124.01	2,920,569.70
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		40,287.74	1,111,233.04
七、综合收益总额		351,555,220.91	239,844,147.23
归属于母公司所有者的综合收益总额		334,841,792.59	232,270,142.79
归属于少数股东的综合收益总额		16,713,428.32	7,574,004.44
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.27	0.18
（二）稀释每股收益(元/股)		0.27	0.18

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 母公司利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入		1,818,510,150.81	1,580,380,857.97
减：营业成本		888,569,651.93	886,937,315.86
税金及附加		18,443,962.45	18,262,975.56
销售费用		175,247,116.89	151,757,709.83
管理费用		259,902,885.15	251,593,267.86
研发费用		94,287,163.04	87,181,843.27
财务费用		54,171,595.16	56,309,939.70
其中：利息费用		81,388,529.50	35,872,336.12
利息收入		21,625,072.07	3,865,608.08
加：其他收益		84,629,097.74	33,760,095.58
投资收益（损失以“-”号填列）		-12,838,243.63	-7,553,287.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-12,838,243.63	-7,553,287.45
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）		-12,352,987.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,529,897.22	-27,632,877.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,095.66	-1,105,202.87
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		385,799,841.25	125,806,534.11
加：营业外收入		414,341.13	68,044.17
减：营业外支出		8,147,686.19	3,444,560.79
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		378,066,496.19	122,430,017.49
减：所得税费用		38,288,353.48	4,707,322.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,778,142.71	117,722,695.49
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		339,778,142.71	117,722,695.49
（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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		339,778,142.71	117,722,695.49
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,802,985,973.57	2,467,137,337.76
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		70,130,210.52	71,870,849.33
收到其他与经营活动有关的现金		149,239,104.42	90,679,929.43
经营活动现金流入小计		3,022,355,288.51	2,629,688,116.52
购买商品、接受劳务支付的现金		958,405,903.21	1,198,888,680.87
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		524,916,712.29	460,066,999.91
支付的各项税费		212,219,654.52	284,917,331.40
支付其他与经营活动有关的现金		717,698,076.68	748,737,002.78
经营活动现金流出小计		2,413,240,346.70	2,692,610,014.96
经营活动产生的现金流量净额		609,114,941.81	-62,921,898.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		309,176.62	935,307.73
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		309,176.62	935,307.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		374,018,341.28	479,039,042.60
投资支付的现金			125,611,597.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		374,018,341.28	604,650,640.35
投资活动产生的现金流量净额		-373,709,164.66	-603,715,332.62
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,869,746,744.80	2,717,698,549.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,995,074.85
筹资活动现金流入小计		2,869,746,744.80	2,721,693,624.60
偿还债务支付的现金		2,139,311,037.20	1,464,154,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,136,498.29	247,490,734.93
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		750,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		2,241,197,535.49	1,712,144,934.93
筹资活动产生的现金流量净额		628,549,209.31	1,009,548,689.67
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		15,835,591.58	-13,618,945.77
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		879,790,578.04	329,292,512.84
加：期初现金及现金等价物余额		897,524,899.84	677,883,260.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,777,315,477.88	1,007,175,772.86

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,022,963,326.08	1,550,771,197.07
收到的税费返还		59,143,010.55	64,682,592.57
收到其他与经营活动有关的现金		118,834,808.33	95,068,242.96

经营活动现金流入小计		2,200,941,144.96	1,710,522,032.60
购买商品、接受劳务支付的现金		763,206,305.53	1,092,234,629.84
支付给职工以及为职工支付的现金		274,152,615.98	253,424,038.50
支付的各项税费		58,907,254.92	87,128,371.29
支付其他与经营活动有关的现金		392,290,140.99	296,991,723.87
经营活动现金流出小计		1,488,556,317.42	1,729,778,763.50
经营活动产生的现金流量净额		712,384,827.54	-19,256,730.90
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		924,708.42	297,566.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		75,818,275.44	5,083,000.00
投资活动现金流入小计		76,742,983.86	5,380,566.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		156,952,437.35	258,560,912.63
投资支付的现金		130,207,000.00	245,336,376.18
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		888,078,000.00	65,000,000.00
投资活动现金流出小计		1,175,237,437.35	568,897,288.81
投资活动产生的现金流量净额		-1,098,494,453.49	-563,516,722.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		2,812,700,294.80	2,350,785,549.75
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			3,995,074.85
筹资活动现金流入小计		2,812,700,294.80	2,354,780,624.60
偿还债务支付的现金		1,533,110,847.20	1,265,656,200.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		88,244,226.42	238,309,000.41
支付其他与筹资活动有关的现金		750,000.00	500,000.00
筹资活动现金流出小计		1,622,105,073.62	1,504,465,200.41
筹资活动产生的现金流量净额		1,190,595,221.18	850,315,424.19
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		16,587,516.87	-17,935,980.96
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		821,073,112.10	249,605,989.52
加：期初现金及现金等价物余额		450,342,875.88	327,061,537.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,271,415,987.98	576,667,527.00

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

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			
	实收资本(或股本)	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	1,250,838,638				264,107,961.42		15,309,092.16		447,902,914.27		2,091,590,909.78		4,069,749,515.63	137,032,023.90	4,206,781,539.53
加:会计政策变更							-3,430.00				3,430.00				
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,250,838,638.00				264,107,961.42		15,305,662.16		447,902,914.27		2,091,594,339.78		4,069,749,515.63	137,032,023.90	4,206,781,539.53
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					3,579,395.31		105,124.01				334,736,668.58		338,421,187.90	20,983,524.14	359,404,712.04
(一)综合收益总额							105,124.01				334,736,668.58		338,421,187.90	16,713,428.32	351,555,220.91
(二)所有者投入和减少资本					-2,325,851.59								-2,325,851.59	4,270,095.82	1,944,244.23
1.所有者投入的普通股					-4,244,892.51								-4,244,892.51	4,244,892.51	
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				1,919,040.92							1,919,040.92	25,203.31	1,944,244.23
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				5,905,246.90							5,905,246.90		5,905,246.90
四、本期期末余额	1,250,838,638.00			267,687,356.73	15,410,786.17	447,902,914.27	2,426,331,008.36	4,408,170,703.53	158,015,548.04	4,566,186,251.57			

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														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	1,042,490,332.00				1,220,730,870.66	29,565,375.84	8,157,921.26		430,600,821.65		2,209,809,882.99		4,882,224,452.72	172,499,662.03	5,054,724,114.75
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	1,042,490,332.00				1,220,730,870.66	29,565,375.84	8,157,921.26		430,600,821.65		2,209,809,882.99		4,882,224,452.72	172,499,662.03	5,054,724,114.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	208,498,066.00				-198,500,924.09	-709,394.40	2,920,569.70				20,851,506.69		34,478,612.70	7,679,855.49	42,158,468.19
（一）综合收益总额							2,920,569.70				229,349,573.09		232,270,142.79	7,574,004.44	239,844,147.23
（二）所有者投入和减少资本					9,997,141.91	-709,394.40							10,706,536.31	105,851.05	10,812,387.36
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				9,997,141.91	-709,394.40							10,706,536.31	105,851.05	10,812,387.36
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转	208,498,066.00			-208,498,066.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	208,498,066.00			-208,498,066.00										
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	1,250,988,398.00				1,022,229,946.57	28,855,981.44	11,078,490.96		430,600,821.65	2,230,661,389.68	4,916,703,065.42	180,179,517.52	5,096,882,582.94

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,250,838,638.00				735,710,556.22				443,844,615.23	2,379,521,245.05	4,809,915,054.50
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	1,250,838,638.00			735,710,556.22			443,844,615.23	2,379,521,245.05	4,809,915,054.50
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,905,246.90				339,778,142.71	345,683,389.61
（一）综合收益总额								339,778,142.71	339,778,142.71
（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									
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				5,905,246.90					5,905,246.90
四、本期末余额	1,250,838,638.00			741,615,803.12			443,844,615.23	2,719,299,387.76	5,155,598,444.11

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,042,490,332.00				914,795,482.42	29,565,375.84			426,542,522.61	2,432,233,853.84	4,786,496,815.03
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,042,490,332.00				914,795,482.42	29,565,375.84			426,542,522.61	2,432,233,853.84	4,786,496,815.03
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	208,498,066.00				-201,655,308.92	-709,394.40				-90,775,370.91	-83,223,219.43
（一）综合收益总额										117,722,695.49	117,722,695.49
（二）所有者投入和减少资本					6,842,757.08	-709,394.40					7,552,151.48
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					6,842,757.08	-709,394.40					7,552,151.48
4. 其他											
（三）利润分配										-208,498,066.40	-208,498,066.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-208,498,066.40	-208,498,066.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	208,498,066.00				-208,498,066.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	208,498,066.00				-208,498,066.00						
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	1,250,988,398.00				713,140,173.50	28,855,981.44		426,542,522.61	2,341,458,482.93	4,703,273,595.60

法定代表人：陈保华 主管会计工作负责人：张美 会计机构负责人：周娟

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

浙江华海药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组浙上市（2001）5 号文批准，由陈保华、周明华、清华紫光科技创新投资有限公司、北京东方经典商务顾问有限公司、浙江美阳国际石化医药工程设计有限公司、宁波泰达进出口有限公司、时惠麟共同发起设立，于 2001 年 2 月 28 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省临海市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000147968817N 的营业执照，注册资本 1,250,838,638.00 元，股份总数 1,250,838,638 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 14,364,743 股；无限售条件的流通股 1,236,473,895 股。公司股票已于 2003 年 3 月 4 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。经营范围：药品的生产（范围详见《中华人民共和国药品生产许可证》）、医药中间体制造、经营进出口业务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。产品主要有：原料药及中间体、成品药。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 30 日第七届董事会第三次临时会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司将浙江华海医药销售有限公司、临海市华南化工有限公司和华海（美国）国际有限公司等 33 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

## 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 3. 营业周期

√适用 □不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排分为共同经营和合营企业。

### (2) 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用 不适用

**1. 外币业务折算**

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

**2. 外币财务报表折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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，计入其他综合收益。

**10. 金融工具**

适用 不适用

**1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（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；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；（3）不属于上述（1）或（2）的财务担保合同，以及不属于上述（1）并以低于市场利率贷款的贷款承诺；（4）以摊余成本计量的金融负债。

**2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件****(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

**(2) 金融资产的后续计量方法****1) 以摊余成本计量的金融资产**

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将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，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

### 5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入

其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、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以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款,公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产,公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加,公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备;如果信用风险自初始确认后未显著增加,公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日,若公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

(1) 合同付款是否发生逾期超过(含)30日。如果逾期超过30日,公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息,证明虽然超过合同约定的付款期限30天,但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

(2) 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

(3) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

(4) 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

(5) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调。

(6) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金

融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，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。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

①按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的其他应收款及长期应收款 基于相同账龄或性质的其他应收款和长期应收款具有类似信用风险特征，故公司以账龄或性质为组合，并按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失。

计量预期信用损失的方法：公司通过比较该等金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和其在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定该等金融工具组合的信用风险是否显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于其整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，从而计算预期信用损失；如果信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于其未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，从而计算预期信用损失。

#### ②按组合计量预期信用损失的应收票据及应收账款

##### 具体组合及计量预期信用损失的方法

项目	确定组合的依据
应收票据-账龄组合	相同账龄的应收票据具有类似信用风险特征
应收账款-账龄组合	相同账龄的应收账款具有类似信用风险特征

计量预期信用损失的方法：公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见第十节“财务报告”之五“重要会计政策及会计估计”之 10“金融工具”。

**12. 应收账款****应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

## 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

## 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

## (1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联往来组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

## (2) 账龄分析法

账 龄	应收账款 计提比例(%)	其他应收款 计提比例(%)
1 年以内 (含, 下同)	5	5
1-2 年	20	20
2-3 年	50	50
3 年以上	100	100

## 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收账款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## 4. 其他计提方法

对应收票据、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

**13. 应收款项融资**

□适用 √不适用

**14. 其他应收款****其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**15. 存货**

适用 不适用

**1. 存货的分类**

存货包括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。

**2. 发出存货的计价方法**

发出存货采用月末一次加权平均法。

**3. 存货可变现净值的确定依据**

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

**4. 存货的盘存制度**

存货的盘存制度为永续盘存制。

**5. 低值易耗品和包装物的摊销方法****(1) 低值易耗品**

按照一次转销法进行摊销。

**(2) 包装物**

按照一次转销法进行摊销。

**16. 持有待售资产**

适用 不适用

**17. 债权投资**

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**18. 其他债权投资**

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

**19. 长期应收款**

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期股权投资

√适用 □不适用

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### 3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权

投资，采用权益法核算。

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

##### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

1. 投资性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和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	5	9.50-2.38
通用设备	年限平均法	5-7	5	19.00-13.57
专用设备	年限平均法	7-10	5	13.57-9.50
运输工具	年限平均法	6-10	5	15.83-9.50

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [ 通常占租赁资产使用寿命的 75% 以上 ( 含 75% ) ]；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [ 90% 以上 ( 含 90% ) ]；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

#### 1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软件	5、10
特许经营权	10
非专利技术	5、6

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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。

公司自研项目的研究阶段和开发阶段划分标准具体以是否取得临床批件为准，即相关技术取得临床批件之前为研究阶段，相关技术取得临床批件以后进入开发阶段。取得临床批件之前的支出全部费用化，计入当期损益；取得临床批件以后的支出符合可直接归属于该技术的必要支出均予以资本化，不符合资本化条件的计入当期损益。研究开发项目达到预定用途即取得药品注册批件后确认为无形资产核算。

## 29. 长期资产减值

√适用 □不适用

对长期股权投资、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，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 30. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 31. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 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;

3) 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分, 其中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允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的辞退福利, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: (1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; (2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划的有关规定进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划的有关规定进行会计处理, 为简化相关会计处理, 将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 32. 预计负债

适用 不适用

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务, 履行该义务很可能导致经济利益流出公司, 且该义务的金额能够可靠的计量时, 公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量, 并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 33. 租赁负债

适用 不适用

## 34. 股份支付

适用 不适用

### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

## 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

### (1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按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，相应调整资本公积。

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

### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按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。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务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，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

### (3) 修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

## 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

## 36. 收入

适用 不适用

### 1. 收入确认原则

### (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

### (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

### (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### (4) 建造合同

1) 建造合同的结果在资产负债表日能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；若合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

2) 固定造价合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：合同总收入能够可靠计量、与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量、合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量。成本加成合同同时满足下列条件表明其结果能够可靠估计：与合同相关的经济利益很可能流入、实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

3) 确定合同完工进度的方法为累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

4) 资产负债表日，合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。执行中的建造合同，按其差额计提存货跌价准备；待执行的亏损合同，按其差额确认预计负债。

### 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售原料药及中间体、成品药等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：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。外销产品收入确认需满足以下

条件：公司已根据合同约定将产品报关，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。

### 37. 政府补助

适用 不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。

(2) 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)，对一般企业财务报表格式进行了修订。

### 41. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	910,815,139.69	910,815,139.69	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		2,047.16	2,047.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,047.16		-2,047.16
衍生金融资产			
应收票据	42,034,795.60	42,034,795.60	
应收账款	1,894,349,693.31	1,894,349,693.31	
应收款项融资			
预付款项	58,822,915.13	58,822,915.13	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	42,984,698.19	42,984,698.19	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,184,805,404.30	2,184,805,404.30	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	78,640,948.56	78,640,948.56	
流动资产合计	5,212,455,641.94	5,212,455,641.94	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	140,556,104.90		-140,556,104.90
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	368,417,391.58	368,417,391.58	
其他权益工具投资		8,140,000.00	8,140,000.00
其他非流动金融资产		132,416,104.90	132,416,104.90
投资性房地产	1,156,173.61	1,156,173.61	
固定资产	2,712,020,267.51	2,712,020,267.51	
在建工程	811,810,020.44	811,810,020.44	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	618,486,587.06	618,486,587.06	
开发支出	245,578,863.57	245,578,863.57	
商誉	70,902,204.16	70,902,204.16	
长期待摊费用	3,790,008.37	3,790,008.37	
递延所得税资产	156,144,045.33	156,144,045.33	
其他非流动资产	26,173,909.59	26,173,909.59	
非流动资产合计	5,155,035,576.12	5,155,035,576.12	
资产总计	10,367,491,218.06	10,367,491,218.06	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	2,419,156,019.00	2,419,156,019.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	234,276,326.79	234,276,326.79	
应付账款	428,305,509.39	428,305,509.39	
预收款项	50,636,422.87	50,636,422.87	
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	160,990,540.14	160,990,540.14	
应交税费	103,341,937.98	103,341,937.98	
其他应付款	1,136,205,883.75	1,136,205,883.75	
其中：应付利息	20,465,605.33	20,465,605.33	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	233,348,800.00	233,348,800.00	
其他流动负债			
流动负债合计	4,766,261,439.92	4,766,261,439.92	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	
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	228,049,992.38	228,049,992.38	

递延收益	262,502,250.60	262,502,250.60	
递延所得税负债	118,245.63	118,245.63	
其他非流动负债	3,777,750.00	3,777,750.00	
非流动负债合计	1,394,448,238.61	1,394,448,238.61	
负债合计	6,160,709,678.53	6,160,709,678.53	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,250,838,638.00	1,250,838,638.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	264,107,961.42	264,107,961.42	
减：库存股			
其他综合收益	15,309,092.16	15,305,662.16	-3,430.00
专项储备			
盈余公积	447,902,914.27	447,902,914.27	
一般风险准备			
未分配利润	2,091,590,909.78	2,091,594,339.78	3,430.00
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	4,069,749,515.63	4,069,749,515.63	
少数股东权益	137,032,023.90	137,032,023.90	
所有者权益（或股东权益）合计	4,206,781,539.53	4,206,781,539.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	10,367,491,218.06	10,367,491,218.06	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司及子公司首次执行新金融工具准则，而将原准则下在“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”科目列报的投资调整为“交易性金融资产”科目列报；原准则下在“可供出售金融资产”列报的可供出售权益工具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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并分别调整在“其他权益工具投资”和“其他非流动金融资产”列报，由此联动调整了“其他综合收益”的数值。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	450,342,875.88	450,342,875.88	
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	24,731,933.54	24,731,933.54	
应收账款	1,221,055,997.27	1,221,055,997.27	
应收款项融资			
预付款项	58,961,924.42	58,961,924.42	
其他应收款	458,342,933.59	458,342,933.59	

其中：应收利息			
应收股利			
存货	1,644,211,163.44	1,644,211,163.44	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,053,637.21	5,053,637.21	
流动资产合计	3,862,700,465.35	3,862,700,465.35	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	97,561,000.00		-97,561,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,106,753,775.73	2,106,753,775.73	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		97,561,000.00	97,561,000.00
投资性房地产			
固定资产	2,140,253,821.41	2,140,253,821.41	
在建工程	314,493,714.37	314,493,714.37	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	156,963,030.36	156,963,030.36	
开发支出	119,886,686.84	119,886,686.84	
商誉			
长期待摊费用	282,200.65	282,200.65	
递延所得税资产	52,700,866.78	52,700,866.78	
其他非流动资产	6,590,420.00	6,590,420.00	
非流动资产合计	4,995,485,516.14	4,995,485,516.14	
资产总计	8,858,185,981.49	8,858,185,981.49	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	1,922,064,579.00	1,922,064,579.00	
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	217,788,445.01	217,788,445.01	
应付账款	285,587,588.86	285,587,588.86	
预收款项	10,069,522.06	10,069,522.06	
应付职工薪酬	105,060,031.35	105,060,031.35	
应交税费	43,867,796.01	43,867,796.01	
其他应付款	108,930,728.11	108,930,728.11	
其中：应付利息	17,140,042.54	17,140,042.54	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	2,693,368,690.40	2,693,368,690.40	
<b>非流动负债：</b>			

长期借款	900,000,000.00	900,000,000.00	
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	228,049,992.38	228,049,992.38	
递延收益	223,074,494.21	223,074,494.21	
递延所得税负债			
其他非流动负债	3,777,750.00	3,777,750.00	
非流动负债合计	1,354,902,236.59	1,354,902,236.59	
负债合计	4,048,270,926.99	4,048,270,926.99	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,250,838,638.00	1,250,838,638.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	735,710,556.22	735,710,556.22	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	443,844,615.23	443,844,615.23	
未分配利润	2,379,521,245.05	2,379,521,245.05	
所有者权益（或股东权益）合计	4,809,915,054.50	4,809,915,054.50	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	8,858,185,981.49	8,858,185,981.49	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司首次执行新金融工具准则，而原准则下在“可供出售金融资产”列报的可供出售权益工具分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，调整在“其他非流动金融资产”列报。

(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的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指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. 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. 能够通过分析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。

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、16%；出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为5%、6%、9%、10%、11%、13%、15%、16%[注]
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
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%

[注]：根据财政部、国家税务总局、海关总署 2019 年第 39 号《关于深化增值税改革有关政策的公告》，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。原适用 16%税率且出口退税率为 16% 的出口货物，出口退税率调整至 13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
本公司	15%
上海奥博生物医药技术有限公司	15%
上海科胜药物研发有限公司	15%
华博生物医药技术（上海）有限公司	15%
长兴制药股份有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体[注]	25%

[注]：子公司华海（美国）国际有限公司、华海药业（香港）有限公司、华海日本药业株式会社、华海药业欧洲责任有限公司按当地适用企业所得税税率计缴。

### 2. 税收优惠

适用 不适用

#### 1. 增值税

(1) 子公司长兴制药股份有限公司被浙江省长兴县民政局认定为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税〔2016〕52号），该公司本期享受按每位安置残疾人员工资一定标准额度返还已征增值税的优惠政策。

(2) 根据财政部、国家税务总局《关于 2018 年退还部分行业增值税留抵税额有关税收政策的通知》（财税〔2018〕70号），子公司临海市华南化工有限公司、南通华宇化工科技有限公司、上

海科胜药物研发有限公司、上海华奥泰生物药业股份有限公司、上海华汇拓医药科技有限公司及孙公司华博生物医药技术（上海）有限公司享受退还增值税期末留抵税额的优惠政策。

## 2. 企业所得税

(1) 2017 年 11 月 13 日，本公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201733000291 的高新技术企业证书，期限为 2017 年至 2019 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(2) 2018 年 11 月 27 日，子公司上海奥博生物医药技术有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201831001549 的高新技术企业证书，期限为 2018 年至 2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(3) 2018 年 11 月 2 日，子公司上海科胜药物研发有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201831000812 的高新技术企业证书，期限为 2018 年至 2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(4) 2018 年 11 月 2 日，孙公司华博生物医药技术（上海）有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201831000601 的高新技术企业证书，期限为 2018 年至 2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(5) 2018 年 11 月 30 日，子公司长兴制药股份有限公司通过高新技术企业认定，并取得编号为 GR201833003177 的高新技术企业证书，期限为 2018 年至 2020 年。根据高新技术企业所得税优惠政策，该公司本期企业所得税减按 15% 的税率计缴。

(6) 根据财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》（财税〔2009〕70 号），子公司长兴制药股份有限公司可享受企业所得税税前工资加计扣除的优惠政策，即企业支付给残疾人员的实际工资可全额在计算企业所得税税前扣除外，还可再按支付残疾人实际工资数的 100% 加计扣除。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	320,670.00	479,224.43
银行存款	1,776,994,807.88	897,045,675.41
其他货币资金	19,617,346.87	13,290,239.85
合计	1,796,932,824.75	910,815,139.69
其中：存放在境外的款项总额	151,310,593.31	178,439,792.64

其他说明：

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金 10,423,851.59 元、保函保证金 5,010,000.00 元、信用证保证金 4,085,701.37 元和远期结汇保证金 97,793.91 元，使用受限。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	26,124.70	2,047.16
其中：		
衍生金融资产	26,124.70	2,047.16
合 计	26,124.70	2,047.16
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合 计	26,124.70	2,047.16

其他说明：

√适用 □不适用

根据公司分别与宁波银行南京分行营业部和浙商银行台州临海支行签订的远期结售汇协议，公司将于 2019 年向该银行陆续按固定汇率出售外汇 877,700.00 美元。期末公司将该项衍生工具以公允价值列示于本项目。

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

### (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	70,012,894.32	42,034,795.60
商业承兑票据		
合 计	70,012,894.32	42,034,795.60

### (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	257,719,567.78	
商业承兑票据		
合 计	257,719,567.78	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,764,164,084.62
其中：1 年以内分项	1,764,164,084.62
1 年以内小计	1,764,164,084.62
1 至 2 年	40,817,473.00
2 至 3 年	1,636,238.83
3 年以上	3,811,960.60
合计	1,810,429,757.05

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	1,810,429,757.05	100.00	101,001,778.85	5.58	1,709,427,978.20	1,999,958,489.55	100.00	105,608,796.24	5.28	1,894,349,693.31
其中：										
合计	1,810,429,757.05	100.00	101,001,778.85	5.58	1,709,427,978.20	1,999,958,489.55	100.00	105,608,796.24	5.28	1,894,349,693.31

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	105,608,796.24	-4,625,303.39	-18,286.00		101,001,778.85
合计	105,608,796.24	-4,625,303.39	-18,286.00		101,001,778.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户一	173,768,459.11	9.60	8,688,422.96
客户二	139,961,533.80	7.73	6,998,076.69
客户三	90,948,312.51	5.02	4,547,415.63
客户四	59,108,645.15	3.26	2,955,432.26
客户五	52,194,207.87	2.88	2,609,710.39
小计	515,981,158.44	28.49	25,799,057.93

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	68,088,884.92	91.72	53,028,792.85	90.15
1 至 2 年	5,323,831.06	7.17	5,122,640.43	8.71
2 至 3 年	393,374.51	0.53	185,337.41	0.31
3 年以上	430,007.39	0.58	486,144.44	0.83
合计	74,236,097.88	100.00	58,822,915.13	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：  
期末无账龄 1 年以上重要的预付款项未及时结算的情况。

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
安徽红杉生物医药科技有限公司	4,890,000.00	6.59
山东新家园精细化学品有限公司	3,663,947.20	4.94
Food and Drug Administration	3,563,624.69	4.80
中国仪器进出口（集团）公司	2,245,275.32	3.02
江西三元药业有限公司	1,820,000.00	2.45
小 计	16,182,847.21	21.80

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	17,865,812.09	42,984,698.19
合计	17,865,812.09	42,984,698.19

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	13,807,481.49
1 年以内小计	13,807,481.49
1 至 2 年	4,091,882.86
2 至 3 年	2,358,556.55
3 年以上	3,383,173.50
合计	23,641,094.40

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	10,499,086.13	15,444,060.07
应收暂付款	6,857,827.79	10,452,327.61
应收出口退税	5,918,402.25	22,129,345.74
其他	365,778.23	344,485.55
合计	23,641,094.40	48,370,218.97

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	5,385,520.78	389,761.53			5,775,282.31
合计	5,385,520.78	389,761.53			5,775,282.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收出口退税	应收出口退税	5,918,402.25	1年以内	25.04	
南通市如东县财政局	押金保证金	3,598,975.80	[注]	15.22	1,800,317.90
杭州经济开发区管理委员会	押金保证金	2,444,000.00	1-2年	10.34	488,800.00
台州市食品药品检验研究院	押金保证金	1,000,000.00	3年以上	4.23	1,000,000.00
山东益健药业有限公司	应收暂付款	960,000.00	1年以内	4.06	48,000.00
合计	/	13,921,378.05	/	58.89	3,337,117.90

[注]: 其中1年以内 1,035,000.00元, 1-2年 33,600.00元, 2-3年 1,577,055.80元, 3年以上 953,320.00元。

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9. 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	460,859,000.82	1,288,307.50	459,570,693.32	504,923,661.17	1,288,307.50	503,635,353.67
在产品	338,577,074.36	6,329,814.37	332,247,259.99	413,649,305.27	26,852,464.11	386,796,841.16
库存商品	1,081,937,256.46	52,783,920.82	1,029,153,335.64	1,048,510,010.90	49,221,679.14	999,288,331.76
自制半成品	279,184,483.80	18,442,320.72	260,742,163.08	242,301,857.45	18,442,320.72	223,859,536.73
委托加工物资	32,745,613.70		32,745,613.70	16,973,553.45		16,973,553.45
包装物	27,284,146.18		27,284,146.18	54,251,787.53		54,251,787.53
合计	2,220,587,575.32	78,844,363.41	2,141,743,211.91	2,280,610,175.77	95,804,771.47	2,184,805,404.30

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,288,307.50					1,288,307.50
在产品	26,852,464.11			20,522,649.74		6,329,814.37
库存商品	49,221,679.14	3,562,241.68				52,783,920.82
自制半成品	18,442,320.72					18,442,320.72
合计	95,804,771.47	3,562,241.68		20,522,649.74		78,844,363.41

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣及留抵增值税进项税额	64,340,953.72	57,639,745.53
预缴企业所得税	38,171,548.12	21,001,203.03
合计	102,512,501.84	78,640,948.56

其他说明：

无

**13、 债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**14、 其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15、 长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

□适用 √不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、 长期股权投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		

一、合营企业									
上海宇海投资管理有限公司	848,859.53		13,437.83						862,297.36
临海海盛股权投资管理有限公司	5,042,768.18		40,189.91						5,082,958.09
丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)	101,877,214.57		1,392,595.55						103,269,810.12
小计	107,768,842.28		1,446,223.29						109,215,065.57
二、联营企业									
Eutilex Co., Ltd	202,143,566.09		-7,830,740.08	1,320,811.07					195,633,637.08
杭州多禧生物科技有限公司	33,244,369.66		-2,082,548.87	4,584,435.83					35,746,256.62
IVIEW Therapeutics, Inc.	25,260,613.55		-2,978,582.42						22,282,031.13
小计	260,648,549.30		-12,891,871.37	5,905,246.90					253,661,924.83
合计	368,417,391.58		-11,445,648.08	5,905,246.90					362,876,990.40

其他说明  
无

## 17、其他权益工具投资

### (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长兴恒力小额贷款有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00
红土创业投资有限公司	640,000.00	640,000.00
合计	8,140,000.00	8,140,000.00

### (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 18、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	132,416,104.90	132,416,104.90
其中：权益工具投资		
合计	132,416,104.90	132,416,104.90

## 19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

## (1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1.期初余额	1,255,573.21	1,255,573.21
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	1,255,573.21	1,255,573.21
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	99,399.60	99,399.60
2.本期增加金额	19,879.92	19,879.92
(1) 计提或摊销	19,879.92	19,879.92
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	119,279.52	119,279.52
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
(1) 计提		
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,136,293.69	1,136,293.69
2.期初账面价值	1,156,173.61	1,156,173.61

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 20、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,680,503,695.94	2,712,020,267.51
固定资产清理		
合计	2,680,503,695.94	2,712,020,267.51

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,766,157,817.09	77,400,473.45	2,392,291,478.34	39,290,529.04	4,275,140,297.92
2.本期增加金额	24,872,490.79	8,155,567.84	126,593,560.67	974,298.21	160,595,917.51
(1) 购置	3,090,420.27	4,909,823.83	49,181,278.13	966,625.63	58,148,147.86
(2) 在建工程转入	21,734,193.36	3,191,765.15	77,312,825.68		102,238,784.19
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差异	47,877.16	53,978.86	99,456.86	7,672.58	208,985.46
3.本期减少金额	9,672,988.91	438,670.15	11,442,593.16		21,554,252.22
(1) 处置或报废	109,170.10	438,670.15	11,442,593.16		11,990,433.41
(2) 转入在建工程	9,563,818.81				9,563,818.81
4.期末余额	1,781,357,318.97	85,117,371.14	2,507,442,445.85	40,264,827.25	4,414,181,963.21
二、累计折旧					
1.期初余额	521,830,448.98	44,091,285.15	971,811,796.33	25,386,499.95	1,563,120,030.41
2.本期增加金额	40,973,397.35	3,584,753.75	142,928,443.55	2,091,054.37	189,577,649.02
(1) 计提	40,967,764.30	3,568,893.61	142,896,215.91	2,087,687.82	189,520,561.64
(2) 外币报表折算差异	5,633.05	15,860.14	32,227.64	3,366.55	57,087.38
3.本期减少金额	9,100,320.29	411,359.29	9,507,732.58		19,019,412.16
(1) 处置或报废	14,692.42	411,359.29	9,507,732.58		9,933,784.29
(2) 转入在建工程	9,085,627.87				9,085,627.87
4.期末余额	553,703,526.04	47,264,679.61	1,105,232,507.30	27,477,554.32	1,733,678,267.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,227,653,792.93	37,852,691.53	1,402,209,938.55	12,787,272.93	2,680,503,695.94
2.期初账面价值	1,244,327,368.11	33,309,188.30	1,420,479,682.01	13,904,029.09	2,712,020,267.51

### (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

### (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

### (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

### (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发中心大楼	8,899,997.18	尚在办理中
中试车间	6,311,543.36	尚在办理中
新锅炉房	12,480,971.94	尚在办理中
五金机修大楼	8,427,646.61	尚在办理中
公用工程楼	3,970,368.20	尚在办理中

制剂研发大楼	17,439,908.89	尚在办理中
制剂 2 号楼	99,779,188.54	尚在办理中
制剂 4 号楼	152,974,452.01	尚在办理中
川南二分厂 11#-16#车间	35,363,116.65	尚在办理中
川南二分厂新浴厕、综合楼(生活区)	29,428,114.89	尚在办理中
川南二分厂精烘包 1-2 车间	16,758,028.45	尚在办理中
川南二分厂三合一车间	5,285,529.41	尚在办理中
川南二分厂 2#工程楼	3,767,038.05	尚在办理中
川南二分厂综合二仓库	9,561,921.93	尚在办理中
川南二分厂综合用房、操作间	3,235,560.33	尚在办理中
华南化工 4#、8#和 9#车间	883,640.98	尚在办理中
华南化工综合仓库和甲类仓库	2,070,640.99	尚在办理中
华南化工 10#-15#车间	27,651,384.62	尚在办理中
华南化工车间辅助房	3,715,322.03	尚在办理中
华南化工公用工程楼	2,341,188.48	尚在办理中
小 计	450,345,563.54	

其他说明：

适用 不适用

#### 固定资产清理

适用 不适用

#### 21、在建工程

##### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	988,178,907.60	811,810,020.44
工程物资		
合计	988,178,907.60	811,810,020.44

#### 在建工程

##### (1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	84,480,308.93		84,480,308.93	83,591,099.61		83,591,099.61
华海南通工程	255,787,333.17		255,787,333.17	218,714,204.26		218,714,204.26
川南生产基地	72,774,078.59		72,774,078.59	66,139,749.11		66,139,749.11
川南车间改造项目	74,578,023.71		74,578,023.71	52,667,549.29		52,667,549.29
美国子公司办公楼	67,781,463.72		67,781,463.72	59,374,012.64		59,374,012.64
制剂抗肿瘤车间	3,980,825.00		3,980,825.00	3,865,551.70		3,865,551.70
医药包装改扩建工程	16,049,785.24		16,049,785.24	8,070,015.03		8,070,015.03

南洋区块厂区工程	21,404,265.91		21,404,265.91	19,864,704.80		19,864,704.80
汛桥溶剂回收车间	17,540,982.18		17,540,982.18	15,103,295.98		15,103,295.98
汛桥公用工程楼及配套工程	14,055,529.50		14,055,529.50	13,180,467.59		13,180,467.59
华南化工消防及桥架工程	7,735,797.25		7,735,797.25	7,466,397.60		7,466,397.60
汛桥 XV 车间	33,811,447.39		33,811,447.39	27,444,799.87		27,444,799.87
华海制药项目	121,777,043.80		121,777,043.80	68,166,227.29		68,166,227.29
华海生物项目	96,050,004.23		96,050,004.23	69,539,935.00		69,539,935.00
生物等效性实验室	12,478,368.63		12,478,368.63	12,478,368.63		12,478,368.63
其他	87,893,650.35		87,893,650.35	86,143,642.04		86,143,642.04
合计	988,178,907.60		988,178,907.60	811,810,020.44		811,810,020.44

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 200 亿片（粒）出口制剂工程	1,016,136,400.00	83,591,099.61	24,919,778.96	24,030,569.64		84,480,308.93	90.51	在建				自筹资金
华海南通工程	784,590,000.00	218,714,204.26	37,073,128.91			255,787,333.17	33.11	在建				自筹资金
川南生产基地	850,000,000.00	66,139,749.11	38,284,022.40	31,649,692.92		72,774,078.59	103.31	在建				自筹资金
川南车间改造项目	100,000,000.00	52,667,549.29	29,621,996.55	7,711,522.13		74,578,023.71	82.29	在建				自筹资金
美国子公司办公楼	\$10,800,000.00	59,374,012.64	8,407,451.08			67,781,463.72	91.29	在建				自筹资金
制剂抗肿瘤车间	200,000,000.00	3,865,551.70	973,031.92	857,758.62		3,980,825.00	75.70	在建				自筹资金
医药包装改扩建工程	52,990,000.00	8,070,015.03	10,041,284.71	2,061,514.50		16,049,785.24	66.48	在建				自筹资金
南洋区块厂区工程	1,000,000,000.00	19,864,704.80	1,539,561.11			21,404,265.91	2.60	在建				自筹资金
汛桥溶剂回收车间	15,000,000.00	15,103,295.98	2,437,686.20			17,540,982.18	116.94[注 1]	在建				自筹资金
汛桥公用工程楼及配套工程	24,500,000.00	13,180,467.59	875,061.91			14,055,529.50	89.19	在建				自筹资金
华南化工消防及桥架工程	13,000,000.00	7,466,397.60	269,399.65			7,735,797.25	74.19	在建				自筹资金
汛桥 XV 车间	84,900,000.00	27,444,799.87	6,366,647.52			33,811,447.39	39.83	在建				自筹资金
华海制药项目	5,678,287,000.00	68,166,227.29	53,610,816.51			121,777,043.80	2.14	在建				自筹资金
华海生物项目	1,047,030,000.00	69,539,935.00	26,510,069.23			96,050,004.23	9.17	在建				自筹资金
生物等效性实验室	35,000,000.00	12,478,368.63				12,478,368.63	35.65	在建				自筹资金
其他		86,143,642.04	37,677,734.69	35,927,726.38		87,893,650.35		在建				自筹资金
合计		811,810,020.44	278,607,671.35	102,238,784.19		988,178,907.60	/	/			/	/

[注 1]：系工程后续有零星投入，导致工程投入超过预算数。

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、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

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	特许经营权	非专利技术	合计
一、账面原值					
1.期初余额	557,002,119.38	38,629,008.93	128,086,843.87	48,531,758.61	772,249,730.79
2.本期增加金额	-479,838.05	1,107,796.21	38,063.21	17,930.06	683,951.43
(1)购置	-479,838.05	1,084,951.23			605,113.18
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
(4)外币报表折算差异		22,844.98	38,063.21	17,930.06	78,838.25
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	556,522,281.33	39,736,805.14	128,124,907.08	48,549,688.67	772,933,682.22
二、累计摊销					
1.期初余额	55,836,973.67	14,961,388.21	59,852,081.45	23,112,700.40	153,763,143.73
2.本期增加金额	5,559,020.95	2,373,636.10	5,618,408.39	4,368,191.12	17,919,256.56
(1)计提	5,559,020.95	2,369,515.09	5,602,210.90	4,366,847.19	17,897,594.13
(2)外币报表折算差异		4,121.01	16,197.49	1,343.93	21,662.43

3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	61,395,994.62	17,335,024.31	65,470,489.84	27,480,891.52	171,682,400.29
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	495,126,286.71	22,401,780.83	62,654,417.24	21,068,797.15	601,251,281.93
2.期初账面价值	501,165,145.71	23,667,620.72	68,234,762.42	25,419,058.21	618,486,587.06

[注]本期购置出现负数是因为土地使用权金额暂估差异导致。

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 1.83%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
昌邑华普医药科技有限公司 302 生产车间南侧土地	383,985.00	尚在办理中

其他说明:

□适用 √不适用

## 26、开发支出

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
研发支出(资本化支出)	245,578,863.57	56,348,157.77	126,586.04			302,053,607.38
合计	245,578,863.57	56,348,157.77	126,586.04			302,053,607.38

注:其他系外币报表折算差异。

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
长兴制药股份有限公司	38,067,363.65			38,067,363.65
寿科健康美国公司[注]	26,378,544.41			26,378,544.41

南通华宇化工科技有限 公司	6,456,296.10			6,456,296.10
合计	70,902,204.16			70,902,204.16

[注]：该公司系普霖强生生物制药股份有限公司之孙公司。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固 定资产改良	3,710,223.94	576,726.17	473,693.83		3,813,256.28
租赁费	79,784.43		13,677.36		66,107.07
合计	3,790,008.37	576,726.17	487,371.19		3,879,363.35

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产	可抵扣暂时性 差异	递延所得税 资产
资产减值准备	146,509,368.03	24,655,290.64	159,543,875.76	27,270,121.16
内部交易未实现利润	367,664,711.35	90,089,876.34	416,559,210.37	94,666,425.32
可抵扣亏损	189,501,746.86	28,425,262.03	228,049,992.38	34,207,498.85
合计	703,675,826.24	143,170,429.01	804,153,078.51	156,144,045.33

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债

固定资产折旧	788,304.20	118,245.63	788,304.20	118,245.63
合计	788,304.20	118,245.63	788,304.20	118,245.63

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	42,337,963.52	47,255,212.73
可抵扣亏损	391,146,544.99	374,469,784.72
未实现内部交易利润	181,835,912.70	183,317,249.70
合计	615,320,421.21	605,042,247.15

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付生物药技术许可权款	6,590,420.00	6,590,420.00
预付软件款	33,662,786.68	19,583,489.59
合计	40,253,206.68	26,173,909.59

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		4,804,240.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	2,948,098,290.00	2,414,351,779.00
合计	2,948,098,290.00	2,419,156,019.00

短期借款分类的说明：

期末无已逾期未偿还的短期借款

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**32、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**33、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	108,600,000.00	
银行承兑汇票	147,828,698.94	234,276,326.79
合计	256,428,698.94	234,276,326.79

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	215,459,593.23	258,774,682.14
工程款	38,507,705.05	49,776,574.43
设备款	52,720,695.26	75,506,231.83
其他	52,981,508.02	44,248,020.99
合计	359,669,501.56	428,305,509.39

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	27,135,441.23	50,600,786.51
其他	12,727.26	35,636.36
合计	27,148,168.49	50,636,422.87

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	158,122,010.20	429,604,086.95	491,444,550.62	96,281,546.53
二、离职后福利-设定提存计划	2,868,529.94	31,161,375.89	32,484,665.60	1,545,240.23
三、辞退福利		987,496.07	987,496.07	
四、一年内到期的其他福利				
合计	160,990,540.14	461,752,958.91	524,916,712.29	97,826,786.76

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	111,628,360.91	357,538,706.57	419,771,768.15	49,395,299.33
二、职工福利费		27,452,165.86	27,452,165.86	
三、社会保险费	1,946,925.82	26,719,576.03	27,433,364.46	1,233,137.39
其中：医疗保险费	1,637,235.50	15,781,322.57	16,328,011.76	1,090,546.31
工伤保险费	199,182.45	1,893,373.44	1,983,720.54	108,835.35
生育保险费	110,507.87	1,196,063.69	1,272,815.83	33,755.73
其他		7,848,816.33	7,848,816.33	
四、住房公积金		9,557,470.06	9,557,470.06	
五、工会经费和职工教育经费	44,546,723.47	8,336,168.43	7,229,782.09	45,653,109.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	158,122,010.20	429,604,086.95	491,444,550.62	96,281,546.53

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	2,754,317.79	29,922,113.11	31,169,058.33	1,507,372.57
2、失业保险费	114,212.15	1,239,262.78	1,315,607.27	37,867.66
3、企业年金缴费				
合计	2,868,529.94	31,161,375.89	32,484,665.60	1,545,240.23

其他说明：

□适用 √不适用

**38、应交税费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,284,553.26	44,675,730.06

企业所得税	42,327,712.24	44,785,697.12
个人所得税	1,916,843.01	2,549,417.87
城市维护建设税	907,907.95	818,479.27
房产税	6,068,300.87	5,831,488.33
土地使用税	6,182,784.28	3,663,342.84
教育费附加	526,441.32	479,300.81
地方教育附加	350,960.89	318,498.39
地方水利建设基金	7,626.44	5,946.61
印花税	235,404.00	139,223.92
环保税	124,955.39	74,812.76
合计	62,933,489.65	103,341,937.98

**39、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	11,534,474.20	20,465,605.33
应付股利		
其他	1,141,129,017.88	1,115,740,278.42
合计	1,152,663,492.08	1,136,205,883.75

**应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息 [注]	1,817,138.86	3,492,643.47
企业债券利息	0	0
短期借款应付利息	9,717,335.34	16,972,961.86
划分为金融负债的优先股\永续债 利息	0	0
合计	11,534,474.20	20,465,605.33

[注]：系按月或季结息的长期借款利息。

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	42,740,735.01	48,312,494.68
应付暂收款	82,120,362.35	56,445,170.38
产品推广服务费	82,094,059.85	66,400,258.96
应付股权款[注 1]	901,755,924.36	871,863,528.56
产品召回费用及客户补偿支出[注 2]	6,740,551.71	43,520,703.26
其他	25,677,384.60	29,198,122.58
合计	1,141,129,017.88	1,115,740,278.42

[注 1]: 具体详见本财务报表附注其他对投资者决策有影响的重要交易和事项之说明。

[注 2]: 具体详见本财务报表附注预计负债之说明。

## (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 40、持有待售负债

适用 不适用

## 41、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	839,494,000.00	233,348,800.00
合计	839,494,000.00	233,348,800.00

## 42、其他流动负债

适用 不适用

## 43、长期借款

### (1). 长期借款分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	494,000,000.00	900,000,000.00
合计	494,000,000.00	900,000,000.00

其他说明, 包括利率区间:

适用 不适用

## 44、应付债券

### (1). 应付债券

适用 不适用

### (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)

适用 不适用

## (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

## (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

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 45、租赁负债

适用 不适用

## 46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

## 47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

## 48、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
产品召回费用	20,027,118.58	654,157.34	受缬沙坦杂质事件及后续 FDA 进口禁令影响，公司对缬沙坦产品进行市场召回，并可能承担因缬沙坦原料药杂质问题及相关产品断供等给客户造成损失的补偿。
客户补偿支出	208,022,873.80	188,847,589.52	受缬沙坦杂质事件及后续 FDA 进口禁令影响，公司对缬沙坦产品进行市场召回，并可能承担因缬沙坦原料药杂质问题及相关产品断供等给客户造成损失的补偿。
合计	228,049,992.38	189,501,746.86	/

**49、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	262,502,250.60	1,800,000.00	14,629,141.41	249,673,109.19	
合计	262,502,250.60	1,800,000.00	14,629,141.41	249,673,109.19	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	17,127,596.63			1,440,110.52		15,687,486.11	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	1,695,189.39			743,488.31		951,701.08	与资产相关
依非韦伦片专项资金	3,874,000.00					3,874,000.00	与资产相关
精神神经类药物发现创新品种及关键技术	4,690,100.00					4,690,100.00	与资产相关
儿童用精神药及抗艾滋药物供给保障项目	10,000,000.00			499,999.98		9,500,000.02	与资产相关
生物制品研发中试平台项目	15,766,437.94			1,411,919.82		14,354,518.12	与资产相关
心血管类重大疾病治疗药物制剂生产线建设项目	6,281,774.18			803,304.06		5,478,470.12	与资产相关
年产 200 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	54,000,000.00			2,699,957.34		51,300,042.66	与资产相关
抗抑郁药物盐酸羟哌吡酮片临床研究项目	3,700,000.00	1,800,000.00				5,500,000.00	与资产相关
园区循环化改造项目	10,069,730.11			1,185,958.50		8,883,771.61	与资产相关
生产线技术改造项目	41,404,327.30			3,412,787.10		37,991,540.20	与资产相关
制剂大楼建设项目	2,047,249.96			53,875.02		1,993,374.94	与资产相关
生产线转型升级项目	1,954,044.84			219,055.56		1,734,989.28	与资产相关
废气废水处理系统改造项目	971,320.75			114,589.97		856,730.78	与资产相关
国际医药小镇项目研发补助	86,480,479.50			2,044,095.23		84,436,384.27	与资产相关
临床研究项目补助	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产相关
临床研究项目补助	640,000.00					640,000.00	与资产相关
小计	262,502,250.60	1,800,000.00		14,629,141.41		249,673,109.19	

其他说明：

√适用 □不适用

政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

**50、其他非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
国家拨入的专门用途拨款	3,777,750.00	3,777,750.00
合计	3,777,750.00	3,777,750.00

其他说明：

国家发展和改革委员会经济运行局为做好艾滋病抗病毒药品专项储备，拨付给公司艾滋病药品专项储备资金 3,777,750.00 元。公司用上述资金按国家发展和改革委员会指定的要求生产和储备去羟肌苷制剂 660 人·份/年、原料 1000 人·份/年和奈维拉平制剂 1000 人·份/年、原料 1500 人·份/年。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已对上述药品的原料进行了专项储备。

## 51、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,250,838,638.00						1,250,838,638.00

## 52、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

□适用 √不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

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：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 53、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	74,521,623.65	4,276,539.62	4,244,892.51	74,553,270.76
其他资本公积	189,586,337.77	7,824,287.82	4,276,539.62	193,134,085.97
合计	264,107,961.42	12,100,827.44	8,521,432.13	267,687,356.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

1) 本期股本溢价净增加 31,647.11 元，包括：

①本期子公司上海华奥泰生物药业股份有限公司股权激励部分行权，对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用 4,276,539.62 元结转至资本公积-股本溢价，同时对行权对价与按照持股比例享有该公司净资产份额的差额 4,244,892.51 元减少资本公积-股本溢价；

2) 本期其他资本公积净增加 3,547,748.20 元，包括：

①本期子公司上海华奥泰生物药业股份有限公司股权激励部分行权，对应的原计入资本公积-其他资本公积的股份支付费用 4,276,539.62 元结转至资本公积-股本溢价，减少资本公积-其他资本公积 4,276,539.62 元；

②子公司华海（美国）国际有限公司 2015 年实施股权激励计划，根据股权激励计划确认股份

支付费用 373,632.24 元，其中归属于母公司部分计入资本公积-其他资本公积 348,428.93 元；

③子公司上海华奥泰生物药业股份有限公司实施股权激励计划，根据股权激励计划确认股份支付费用 1,570,611.99 元，计入资本公积-其他资本公积 1,570,611.99 元；

④ 公司联营企业 Eutilex Co., Ltd、杭州多禧生物科技有限公司因其他股东增资导致其所有者权益变动，公司按照持股比例计算应享有的份额调整长期股权投资的账面价值，同时增加资本公积-其他资本公积 5,905,246.90 元。

⑤ 本期上海华奥泰生物药业股份有限公司股权激励部分行权，公司按照持股比例计算应享有的份额调整少数股东权益，同时减少资本公积-其他资本公积 4,244,892.51 元。

#### 54、 库存股

适用 不适用

#### 55、 其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					税后归属于少数股东	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		
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,305,662.16	145,411.75				105,124.01	40,287.74	15,410,786.17
外币财务报表折算差额	15,305,662.16	145,411.75				105,124.01	40,287.74	15,410,786.17
权益法下可转损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	15,305,662.16	145,411.75				105,124.01	40,287.74	15,410,786.17

#### 56、 专项储备

适用 不适用

#### 57、 盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	447,902,914.27			447,902,914.27
合计	447,902,914.27			447,902,914.27

#### 58、 未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
----	----	----

调整前上期末未分配利润	2,091,590,909.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	3,430.00	
调整后期初未分配利润	2,091,594,339.78	2,209,809,882.99
加：本期归属于母公司所有者的净利润	334,736,668.58	229,349,573.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		208,498,066.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,426,331,008.36	2,230,661,389.68

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,430 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,637,494,594.40	1,089,552,261.75	2,533,329,992.28	1,062,520,617.79
其他业务	15,476,146.57	6,247,198.64	5,402,144.22	834,982.23
合计	2,652,970,740.97	1,095,799,460.39	2,538,732,136.50	1,063,355,600.02

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,121,911.40	9,877,296.66
教育费附加	4,210,859.33	5,875,189.14
房产税	8,542,572.29	8,204,850.51
土地使用税	6,689,645.53	6,804,151.55
车船使用税	90,234.57	46,233.10
印花税	815,226.68	999,354.57
地方教育附加	2,794,595.25	3,871,137.35
环保税	180,312.66	73,163.11
其他	807,363.13	
合计	31,252,720.84	35,751,375.99

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	40,758,502.43	30,476,518.58

运杂费	37,390,993.80	36,792,037.94
佣金	7,000,783.47	6,488,645.83
包装费	5,214,725.22	6,260,645.31
展览费	3,251,405.39	3,728,034.65
产品推广服务费	321,235,562.16	402,684,700.36
业务招待费	5,417,746.46	6,290,589.75
差旅费	5,379,867.68	5,045,748.05
办公费	6,267,327.14	4,322,394.57
产品召回费用	7,776,237.78	32,707,819.60
股份支付费用摊销		226,464.50
特许经营权费	13,052,060.64	
其他	7,551,653.03	7,626,824.28
合计	460,296,865.20	542,650,423.42

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	164,484,976.34	134,949,196.67
排污费	86,049,785.63	111,646,443.42
折旧摊销费	62,747,599.78	41,064,780.96
办公费	20,116,230.38	19,240,044.91
中介咨询费	17,268,846.12	17,350,069.63
股份支付费用摊销	1,565,660.24	6,468,332.68
业务招待费	8,138,556.54	8,431,840.93
差旅费	5,349,711.13	5,070,757.22
存货报废损失	12,835,180.74	5,353,383.99
其他	30,610,461.65	27,761,238.02
合计	409,167,008.55	377,336,088.43

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工支出	88,080,089.37	82,495,628.87
折旧摊销费	29,532,483.07	29,062,515.38
材料费用	29,590,799.25	28,071,694.23
临床试验及技术服务费	17,979,542.54	10,011,706.39
股份支付费用摊销	378,583.99	1,874,797.26
其他	29,913,781.90	31,059,590.14
合计	195,475,280.12	182,575,932.27

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	120,429,373.49	46,242,175.36
利息收入	-6,531,348.36	-2,787,010.43

汇兑损益	-15,699,830.74	17,650,748.51
银行手续费	11,195,415.50	6,794,503.63
合计	109,393,609.89	67,900,417.07

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	91,843,010.83	34,607,288.76
税费返还	4,210,641.14	5,289,175.66
合计	96,053,651.97	39,896,464.42

其他说明：

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,445,648.08	-6,020,337.64
处置交易性金融资产取得的投资收益	6,609.05	
合计	-11,439,039.03	-6,020,337.64

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	24,077.54	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	24,077.54	
合计	24,077.54	

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	4,235,541.86	
合计	4,235,541.86	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

一、坏账损失		-9,320,067.70
二、存货跌价损失	-3,562,241.68	-30,896,171.46
合计	-3,562,241.68	-40,216,239.16

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-29,599.50	-1,546,395.28
合计	-29,599.50	-1,546,395.28

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚没收入	7,740.00	33,044.00	7,740.00
客户赔偿	384,065.00		384,065.00
其他	32,702.25	109,807.36	32,702.25
合计	424,507.25	142,851.36	424,507.25

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,438,760.22	2,009,632.33	1,438,760.22
其中：固定资产处置损失	1,438,760.22	2,009,632.33	1,438,760.22
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,250,000.00	1,337,500.00	1,250,000.00
客户补偿支出	5,305,851.87		5,305,851.87
地方水利建设基金	38,597.43	26,067.33	
罚款支出	165,027.36	148,955.23	165,027.36
其他	43,458.09	272,485.86	43,458.09
合计	8,241,694.97	3,794,640.75	8,203,097.54

**74、 所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	64,667,573.94	58,864,425.21
递延所得税费用	12,973,616.32	-37,052,767.45
合计	77,641,190.26	21,811,657.76

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	429,050,999.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	64,357,649.91
子公司适用不同税率的影响	24,602,065.55
调整以前期间所得税的影响	4,892,022.79
非应税收入的影响	-624,492.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	513,861.88
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	22,692.49
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	11,707,086.83
加计扣除的影响	-27,829,697.19
所得税费用	77,641,190.26

其他说明：

□适用 √不适用

**75、 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**76、 现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	26,342,020.56	36,531,074.90
政府奖励及补助	78,981,559.80	34,740,414.50
银行存款利息收入	6,531,348.36	2,787,010.43
收到银行承兑汇票保证金、信用证保证金及远期结售汇保证金	36,124,586.35	15,934,770.38
其他	1,259,589.35	686,659.22
合计	149,239,104.42	90,679,929.43

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发费	84,868,960.24	70,280,119.64
产品推广服务费	305,541,761.27	423,040,145.21
排污费	59,719,844.91	70,761,924.94
办公费	26,383,557.52	23,562,439.48
运杂费	39,790,348.90	38,665,619.69
业务招待费	13,556,303.00	14,722,430.68
差旅费	10,729,578.81	10,116,505.27
中介咨询费	19,238,509.49	18,884,956.13
修理费	8,242,451.31	6,417,423.98
包装费	5,214,725.22	6,260,645.31
财产保险费	6,286,410.75	4,594,934.09
捐赠支出	1,250,000.00	1,337,500.00
佣金	7,000,783.47	6,488,645.83
展览费	3,251,405.39	3,728,034.65
特许使用费	13,052,060.64	
召回费用及客户补偿支出	25,331,381.07	
银行手续费	11,195,415.50	5,282,363.98
往来款	15,388,835.58	28,240,768.46
支付银行承兑汇票保证金、信用证保证金	42,451,693.37	6,214,241.71
其他	19,204,050.24	10,138,303.73
合计	717,698,076.68	748,737,002.78

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
限制性股票个税		3,995,074.85
合计		3,995,074.85

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付非公开发行费用	750,000.00	500,000.00
合计	750,000.00	500,000.00

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	351,409,809.16	235,812,344.49
加：资产减值准备	-673,300.18	40,216,239.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	180,454,813.69	163,497,757.61
无形资产摊销	17,897,594.13	15,412,996.48
长期待摊费用摊销	487,371.19	293,180.50
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)	29,599.50	1,546,395.28
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,438,760.22	2,009,632.33
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-24,077.54	
财务费用(收益以“-”号填列)	104,729,542.75	67,924,726.61
投资损失(收益以“-”号填列)	11,439,039.03	6,020,337.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	12,973,616.32	-37,052,767.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	60,022,600.45	-331,202,208.96
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	147,013,308.32	-185,860,724.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-280,027,979.46	-51,642,801.08
其他	1,944,244.23	10,102,992.96
经营活动产生的现金流量净额	609,114,941.81	-62,921,898.44
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,777,315,477.88	1,007,175,772.86
减：现金的期初余额	897,524,899.84	677,883,260.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	879,790,578.04	329,292,512.84

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,777,315,477.88	897,524,899.84

其中：库存现金	320,670.00	479,224.43
可随时用于支付的银行存款	1,776,994,807.88	897,045,675.41
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,777,315,477.88	897,524,899.84
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

(2) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

单位：元

项 目	本期数	上期数
背书转让的商业汇票金额	299,812,967.04	195,182,917.77
其中：支付货款	259,241,889.28	176,215,858.25
支付固定资产等长期资产购置款	40,571,077.76	18,967,059.52

(3) 现金流量表补充资料的说明

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

2019年6月30日货币资金余额为1,796,932,824.75元，现金及现金等价物余额1,777,315,477.88元，差异19,617,346.87元系不属于现金及现金等价物的银行承兑汇票保证金10,423,851.59元、保函保证金5,010,000.00元、信用证保证金4,085,701.37元和远期结汇保证金97,793.91元。

## 78、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：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	19,617,346.87	银行承兑汇票保证金、保函保证金、信用证保证金、远期结汇保证金
合计	19,617,346.87	/

## 80、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

适用 不适用

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			463950640.57
其中：美元	63,696,102.41	6.8747	437,891,595.28
欧元	3,044,524.93	7.8170	23,799,051.37
日元	35,414,221.00	0.0638	2,259,993.92
应收账款			1437951178.58
其中：美元	206,919,581.20	6.8747	1,422,510,044.94
欧元	1,162,077.83	7.8170	9,083,962.40
日元	99,617,200.00	0.0638	6,357,171.24
一年内到期的长期借款			137494000.00
其中：美元	20,000,000.00	6.8747	137,494,000.00
其他应收款			392,698.87
美元	3,300	6.8747	22,686.51
欧元	30,885.84	7.8170	241,434.61
日元	2,014,820.00	0.0638	128,577.75
短期借款			511,098,290.00
美元	60,700,000.00	6.8747	417,294,290.00
欧元	12,000,000.00	7.8170	93,804,000.00
应付账款			144,835,601.82
美元	20,919,128.63	6.8747	143,812,733.62
欧元	125,100.00	7.8170	977,906.70
日元	704,549.00	0.0638	44,961.50
其他应付款			11,409,539.03
美元	1,289,048.89	6.8747	8,861,824.35
日元	39,922,820.00	0.0638	2,547,714.68

(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

## 81、套期

适用 不适用

## 82、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

(1) 与资产有关的政府补助

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
年产 100 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	1,440,110.52	其他收益	1,440,110.52
技术中心创新能力建设项目	743,488.31	其他收益	743,488.31
儿童用精神药及抗艾滋药物供给保障项目	499,999.98	其他收益	499,999.98
生物制品研发中试平台项目	1,411,919.82	其他收益	1,411,919.82
心血管类重大疾病治疗药物制剂生产线建设项目	803,304.06	其他收益	803,304.06
年产 200 亿片（粒）出口制剂项目专项资金	2,699,957.34	其他收益	2,699,957.34

园区循环化改造项目	1,185,958.50	其他收益	1,185,958.50
生产线技术改造项目	3,412,787.10	其他收益	3,412,787.10
制剂大楼建设项目	53,875.02	其他收益	53,875.02
生产线转型升级项目	219,055.56	其他收益	219,055.56
废气废水处理系统改造项目	114,589.97	其他收益	114,589.97
国际医药小镇项目建设补助	2,044,095.23	其他收益	2,044,095.23
小 计	14,629,141.41		14,629,141.41

## (2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额（元）	列报项目	说明
实行“一企一策”扶持政策奖励	29,782,000.00	其他收益	临海市经济和信息化局 临经信（2015）34 号文
困难企业社保费返还	19,215,334.55	其他收益	台州市人民政府办公室文件 台政办函（2019）14 号文
"2513"企业培育政策奖励资金	14,588,200.00	其他收益	临海市财政局、临海市经济和信息化局 临财企（2018）45 号文
“重大新药创制”国家科技重大专项国际化研究	6,802,000.00	其他收益	国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心 卫科专项函（2017）181 号文
仿制药质量和疗效一致性评价奖励	3,000,000.00	其他收益	临海市人民政府办公室 临政办发（2018）132 号文
科技创新类财政奖励	810,200.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县科学技术局 长财预（2019）153 号文
大工业政策财政专项补助	695,500.00	其他收益	长兴县财政局、长兴县经济和信息化局 长财企（2019）143 号文
企业研发项目投入奖励	563,200.00	其他收益	长兴县财政局长兴县科技创新委员会 长财预（2018）285 号文
国千、省千引才奖励	500,000.00	其他收益	中共临海市委 临市委（2017）70 号文
县政府专项奖励	259,011.25	其他收益	长兴县人民政府办公室关于长兴制药厂做大销售有关问题协调会议纪要
博士后工作站奖励	260,000.00	其他收益	关于印发（长兴县人才新政二十条）的通知（长委发[2018]15 号）
院士专家工作站补助	150,000.00	其他收益	长兴县财政局 长财预（2019）109 号文
科技创新券补贴	100,000.00	其他收益	上海市科学技术委员会 沪科（2018）547 号文
美丽厂房奖励	99,805.60	其他收益	关于拨付 2018 年度大工业政策三十六条财政专项奖励补助资金的通知
庇护中心补助金	99,720.00	其他收益	长兴县残疾人联合会会长残发[2017]29 号
其他零星补助	288,898.02	其他收益	
小 计	77,213,869.42		

当期计入损益的政府补助金额为 91,843,010.83 元。

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

## 2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

### (1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

### (2). 合并成本

适用 不适用

### (3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、 反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 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

√适用 □不适用

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	
临海市华南化工有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海医药销售有限公司	浙江台州	浙江台州	商品流通	95.00	5.00	设立
浙江华海进出口有限公司	浙江台州	浙江台州	进出口贸易	95.00	5.00	设立
浙江华海医药包装制品有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江宏超环境检测有限公司	浙江台州	浙江台州	环境检测	100.00		设立
浙江华海技术学校	浙江台州	浙江台州	其他	100.00		设立
浙江华海立诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海天诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海致诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海建诚药业有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江汇诚溶剂制造有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海益生保健食品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医药化工	100.00		设立
长兴制药股份有限公司	浙江湖州	浙江湖州	医药化工	65.00		非同一控制下企业合并
上海奥博生物医药技术有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
上海双华生物医药科技发展有限公司	上海	上海	医药化工	90.00	10.00	设立
上海科胜药物研发有限公司	上海	上海	科研开发	90.00	10.00	设立
上海华奥泰生物药业股份有限公司	上海	上海	科研开发	85.00	12.78	设立
上海华汇拓医药科技有限公司	上海	上海	科研开发	100.00		设立
华海药业南通股份有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	95.00	5.00	设立
南通华宇化工科技有限公司	江苏如东	江苏如东	科研开发	100.00		非同一控制下企业合并
江苏云舒海进出口有限公司	南京	南京	进出口贸易	100.00		设立
昌邑华普医药科技有限公司	山东潍坊	山东潍坊	医药化工	51.00		非同一控制下企业合并
华海药业(香港)有限公司	香港	香港	其他	100.00		设立
华海(美国)国际有限公司	美国	美国	进出口贸易	100.00		设立
临海华海商务咨询有限公司	浙江台州	浙江台州	商务服务	100.00		设立
浙江华海制药科技有限公司	浙江台州	浙江台州	医药化工	100.00		设立
浙江华海投资管理有限公司	浙江台州	浙江台州	投资管理	100.00		设立
浙江华海生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科研开发	100.00		设立
华海日本药业株式会社	日本	日本	研发销售	99.99		设立
浙江华海企业管理有限公司	浙江台州	浙江台州	管理咨询	100.00		设立
临海华海投资管理合伙企业(有限合伙)	浙江台州	浙江台州	投资管理	1.00	84.22	设立
浙江华海文化发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务	100.00		设立

华海药业欧洲责任有限公司	德国	德国	研发销售	100.00		设立
--------------	----	----	------	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无在子公司的持股比例不同于表决权比例的情况。

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情况。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
长兴制药股份有限公司	35%	3,839,247.79		65,250,927.65
昌邑华普医药科技有限公司	49%	14,374,059.59		66,831,266.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
长兴制药股份有限公司	118,891,950.60	119,898,740.84	238,790,691.44	52,359,469.56		52,359,469.56	103,699,252.04	123,241,171.01	226,940,423.05	51,478,480.58		51,478,480.58
昌邑华普医药科技有限公司	142,116,787.40	31,613,657.03	173,730,444.43	37,340,132.46		37,340,132.46	111,341,893.59	30,510,519.43	141,852,413.02	34,796,916.55		34,796,916.55

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
长兴制药股份有限公司	100,404,647.66	10,969,279.41	15,115,915.61	20,777,123.16	71,014,528.81	6,076,364.00	6,076,364.00	9,261,793.59
昌邑华普医药科技有限公司	110,202,635.73	29,334,815.50	29,334,815.50	-4,979,114.79	69,512,613.21	8,878,153.99	8,878,153.99	8,103,809.52

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (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:

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
Eutilex Co., Ltd	韩国	韩国	科研开发	16.76		权益法核算
丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)	江苏丹阳	江苏丹阳	投资管理	49.00	1.00	权益法核算
杭州多禧生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	科研开发	8.90		权益法核算

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)	丹阳海盛股权投资中心(有限合伙)
流动资产	190,527,714.53	187,685,682.79
其中: 现金和现金等价物	1,686,967.30	1,734,751.28
非流动资产	20,227,000.00	20,227,000.00
资产合计	210,754,714.53	207,912,682.79
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	210,754,714.53	207,912,682.79
按持股比例计算的净资产份额	103,269,810.12	101,877,214.57
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	103,269,810.12	101,877,214.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
管理费用	40,000.00	
营业收入		
营业税金及附加		101,481.60
财务费用	13,260.70	-56,602.53

公允价值变动	226,815.72	111,442.97
投资收益	2,675,476.72	3,061,905.10
所得税费用		
净利润	2,849,031.74	3,128,469.00
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	2,849,031.74	3,128,469.00
本年度收到的来自合营企业的股利		

## (3). 要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	Eutilex Co., Ltd	杭州多禧生物科技 技术有限公司	Eutilex Co., Ltd	杭州多禧生物科技 技术有限公司
流动资产	296,300,294.91	105,654,468.46	389,408,174.39	50,874,317.98
非流动资产	169,942,157.59	21,560,520.13	131,682,541.31	22,622,198.27
资产合计	466,242,452.50	127,214,988.59	521,090,715.70	73,496,516.25
流动负债	38,792,023.03	1,376,619.58	42,255,548.99	1,915,079.50
非流动负债	5,782,315.88		4,102,329.54	
负债合计	44,574,338.91	1,376,619.58	46,357,878.53	1,915,079.50
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	421,668,113.60	125,838,369.01	474,732,837.17	71,581,436.75
按持股比例计算的净资产份额	70,671,575.84	11,204,284.76	79,755,116.64	6,850,343.50
调整事项	124,962,061.24	24,541,971.86	122,388,449.45	26,394,026.16
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	124,962,061.24	24,541,971.86	122,388,449.45	26,394,026.16
对联营企业权益投资的账面价值	195,633,637.08	35,746,256.62	202,143,566.09	33,244,369.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	501,725,622.77		651,078,863.23	
营业收入	1,172,552.64		1,137,266.82	
净利润	-46,697,938.22	-22,231,014.19	-30,617,699.99	-17,448,033.52
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-46,697,938.22	-22,231,014.19	-30,617,699.99	-17,448,033.52
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	5,945,255.45	5,891,627.71
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	53,627.74	-67,665.35

--其他综合收益		
--综合收益总额	53,627.74	-67,665.35
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

## (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

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 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：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

## (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款的 28.49%(2018 年 12 月 31 日：34.25%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下： 单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	70,012,894.32				70,012,894.32
其他应收款	5,918,402.25				5,918,402.25
小 计	75,931,296.57				75,931,296.57

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	42,034,795.60				42,034,795.60
其他应收款	22,129,345.74				22,129,345.74
小 计	64,164,141.34				64,164,141.34

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上

短期借款	2,948,098,290.00	3,014,734,616.09	3,014,734,616.09		
应付票据	256428698.94	256428698.94	256428698.94		
应付账款	359669501.56	359669501.56	359669501.56		
其他应付款	1,152,663,492.08	1,152,663,492.08	1,152,663,492.08		
一年内到期的非流动负债	839,494,000.00	855,683,475.26	855,683,475.26		
长期借款	494,000,000.00	535,481,977.02		535,481,977.02	
小计	6,050,353,982.58	6,174,661,760.95	5,639,179,783.93	535,481,977.02	

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	2,419,156,019.00	2,473,836,580.33	2,473,836,580.33		
应付票据	234276326.79	234276326.79	234276326.79		
应付账款	428305509.39	428305509.39	428305509.39		
其他应付款	1,136,205,883.75	1,136,205,883.75	1,136,205,883.75		
一年内到期的非流动负债	233,348,800.00	237,848,885.32	237,848,885.32		
长期借款	900,000,000.00	975,574,452.06	48,545,000.00	927,029,452.06	
小计	5,351,292,538.93	5,486,047,637.64	4,559,018,185.58	927,029,452.06	

## (三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

## 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>	26,124.70			26,124.70
(一) 交易性金融资产	26,124.70			26,124.70
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	26,124.70			26,124.70
(3) 衍生金融资产	26,124.70			26,124.70
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	26,124.70			26,124.70

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

## 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

□适用 √不适用

## 9、其他

□适用 √不适用

## 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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(%)
陈保华				26.58	26.58

本企业的母公司情况的说明

不适用

本企业最终控制方是陈保华

其他说明：

不适用

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

## 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

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

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

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
浙江美阳国际工程设计有限公司	本公司董事杜军控制之公司
杭州多禧生物科技有限公司	本公司之联营企业
Eutilex Co., Ltd	本公司之联营企业

其他说明

根据本公司与浙江美阳国际工程设计有限公司签订的《建设工程设计合同》及《技术咨询服务合同》，本期浙江美阳国际工程设计有限公司为公司提供设计及技术咨询服务，应付服务费 2,439,500.00 元，已支付 2,219,500.00 元。

## 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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,530.81	1421.68

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

应付关联方款项

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	浙江美阳国际工程设计有限公司	359,056.60	139,056.60
小计		359,056.60	139,056.60

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

适用 不适用

### (2). 应付项目

适用 不适用

## 7、关联方承诺

适用 不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

√适用 □不适用

单位：股 币种：人民币

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
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	上海华奥泰生物药业股份有限公司：股票期权：零对价转让给股权激励对象；自授予之日起 5-8 年内行权。华海（美国）国际有限公司及其子公司：股票期权：行权价格 0.04 美元/股；自授予之日起 5 年内行权。
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	

其他说明

**(1) 股票期权**

2015 年度,根据子公司华海（美国）国际有限公司有关决议,华海（美国）国际有限公司决定采用定向发行方式授予激励对象 402 万份预留的股票期权,每份股票期权拥有在授予日起 5 年内的可行权日以行权价格 0.04 美元购买一股华海（美国）国际有限公司之子公司普霖强生生物制药股份有限公司股票的权利。

根据公司第六届董事会第十一次临时会议通过的《关于子公司上海华奥泰生物药业股份有限公司实施员工股权激励方案及股份制改造的议案》,公司决定将以股权转让的方式授予激励对象一定数量的子公司股权,股权转让价格以零对价支付。

**2、 以权益结算的股份支付情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	股票期权：根据 Black-Scholes 期权定价模型或标的股票评估价格确定确定授予日股票期权的公允价值；
可行权权益工具数量的确定依据	预计所有激励对象均足额行权
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	23,123,336.27
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	1,944,244.23

其他说明

不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、其他**适用 不适用**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额  
截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺。

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用

受本公司缬沙坦杂质事件影响，截至资产负债表日，公司收到的美国消费者诉讼案件由于目前均尚未开庭，诉讼结果存在不确定性，公司目前无法可靠预计上述未决诉讼对公司的影响。根据公司聘请的境外律师出具的律师函，原告提出的诉讼请求金额并不是原告及其代表的其他消费者们真实的损失或他们能追索的金额，另外基于美国集体诉讼经验，即使最终和解或者消费者胜诉，消费者实际申请赔付金额的比例也较低。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、 其他**适用 不适用**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**适用 不适用**2、 利润分配情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	本期利润暂不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	

**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用

## (2). 未来适用法

适用 不适用

## 2、 债务重组

适用 不适用

## 3、 资产置换

## (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

## (2). 其他资产置换

适用 不适用

## 4、 年金计划

适用 不适用

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

## (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对原料药及中间体销售业务、成品药销售业务、进出口贸易及技术服务业务等的经营业绩进行考核。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

## (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	境内	境外	分部间抵销	合计
主营业务收入	977,297,564.61	1,660,197,029.79		2,637,494,594.40
主营业务成本	242,909,372.82	846,642,888.93		1,089,552,261.75

## (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

适用 不适用

## (4). 其他说明

适用 不适用

## (1) 产品分部

项 目	原料药及 中间体销售	成品药销售	进出口贸易	技术服务	其他	合 计
主营业务收入	1,234,876,507.39	1,242,504,684.60	60,538,006.57	97,482,753.19	2,092,642.65	2,637,494,594.40

主营业务成本	551,600,705.49	469,363,466.19	54,354,517.01	13,349,774.78	883,798.28	1,089,552,261.75
--------	----------------	----------------	---------------	---------------	------------	------------------

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

(1) 截至2019年6月30日，本公司实际控制人陈保华将其持有本公司14,760万股股票质押给国泰君安证券股份有限公司，共取得股票质押融资款70,000万元，具体明细情况如下：

股东名称	初始股份数量 (万股)	除权及补充质 押后股份数量 (万股)	融资金额(万 元)	返售金额(万 元)	质押起始日	质押到期日
陈保华	2,100.00	4,025.00	20,000.00	21,762.85	2017/2/24	2020/2/21
	2,100.00	4,025.00	20,000.00	21,848.33	2017/3/20	2020/3/18
	1,200.00	2,010.00	10,000.00	10,860.77	2017/5/31	2020/5/29
	2,350.00	2,350.00	10,000.00	10,752.05	2019/4/29	2020/4/29
	2,350.00	2,350.00	10,000.00	10,752.05	2019/5/14	2020/5/14
小计	10,100.00	14,760.00	70,000.00	75,976.05		

(2) 2018年，公司因受缬沙坦杂质的偶发性事件影响，经孙公司普霖强生生物制药股份有限公司2018年10月8日召开的董事会决议通过，普霖强生生物制药股份有限公司放弃美国上市计划，同时购回少数股东持有的普霖强生生物制药股份有限公司24.24%的股份，期末应付购回股权价款计列于其他应付款项目。

## 8、其他

□适用 √不适用

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

账龄	单位：元 币种：人民币 期末余额
1年以内	961,220,161.51
其中：1年以内分项	961,220,161.51
1年以内小计	961,220,161.51
1至2年	25,736,576.68
2至3年	39,067.47
3年以上	8,677,913.39
合计	995,673,719.05

##### (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	162,760,812.30	16.35			162,760,812.30	592,463,337.75	47.20			592,463,337.75
其中:										
单项金额重大并单项计提坏账准备	139,967,549.16	14.06			139,967,549.16	563,574,803.23	44.90			563,574,803.23
单项金额不重大但单项计提坏账准备	22,793,263.14	2.29			22,793,263.14	28,888,534.52	2.30			28,888,534.52
按组合计提坏账准备	832,912,906.75	83.65	46,472,800.18	5.58	786,440,106.57	662,707,071.18	52.80	34,114,411.66	5.15	628,592,659.52
其中:										
按信用风险特征组合计提坏账准备	832,912,906.75	83.65	46,472,800.18	5.58	786,440,106.57	662,707,071.18	52.80	34,114,411.66	5.15	628,592,659.52
合计	995,673,719.05	/	46,472,800.18	/	949,200,918.87	1,255,170,408.93	/	34,114,411.66	/	1,221,055,997.27

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额重大并单项计提坏账准备	139,967,549.16			系合并范围内的应收账款,经测试不存在减值
单项金额不重大并单项计提坏账准备	22,793,263.14			系合并范围内的应收账款,经测试不存在减值
合计	162,760,812.30			/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	806,138,222.63	40,306,911.13	5.00
1-2 年	25,736,576.68	5,147,315.34	20.00
2-3 年	39,067.47	19,533.74	50.00
3 年以上	999,039.97	999,039.97	100.00
合计	832,912,906.75	46,472,800.18	5.58

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	34,114,411.66	12,340,102.52	-18,286.00		46,472,800.18
合计	34,114,411.66	12,340,102.52	-18,286.00		46,472,800.18

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
寿科健康美国公司	139,967,549.16	14.06	
客户二	59,108,645.15	5.94	2,955,432.26
客户三	50,884,020.07	5.11	2,544,201.00
客户四	41,684,560.51	4.19	2,084,228.03
客户五	40,737,650.40	4.09	2,036,882.52
小计	332,382,425.29	33.39	9,620,743.81

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,259,349,002.56	458,342,933.59
合计	1,259,349,002.56	458,342,933.59

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	1,012,019,843.25
其中：1 年以内分项	1,012,019,843.25
1 年以内小计	1,012,019,843.25
1 至 2 年	108,217,767.10
2 至 3 年	53,947,850.60
3 年以上	87,611,755.27
合计	1,261,797,216.22

#### (2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	1,459,831.39	2,677,596.02
拆借款	1,249,655,760.68	434,581,464.54
应收暂付款	5,158,728.30	3,446,144.01
应收出口退税	5,280,844.32	19,784,892.56
其他	242,051.53	288,165.15
合计	1,261,797,216.22	460,778,262.28

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	2,435,328.69	12,884.97	-		2,448,213.66
合计	2,435,328.69	12,884.97	-		2,448,213.66

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
普霖斯通制药公司	拆借款	378,108,500.00	1年以内	29.97	
寿科健康美国公司	拆借款	274,988,000.00	1年以内	21.79	
华海药业南通股份有限公司	拆借款	179,000,000.00	[注 1]	14.19	
华海(美国)国际有限公司	拆借款	137,494,000.00	1年以内	10.9	
临海市华南化工有限公司	拆借款	88,444,598.89	[注 2]	7.01	
合计	/	1,058,035,098.89	/	83.86	

[注 1]: 其中1年以内 106,000,000.00元, 1-2年 73,000,000.00元;

[注 2]: 其中1年以内 7,444,598.89元, 3年以上 81,000,000.00元;

## (7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,970,420,598.72		1,970,420,598.72	1,840,213,598.72		1,840,213,598.72
对联营、合营企业投资	259,607,180.28		259,607,180.28	266,540,177.01		266,540,177.01
合计	2,230,027,779.00		2,230,027,779.00	2,106,753,775.73		2,106,753,775.73

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临海市华南化工有限公司	60,759,363.51	20,000,000.00		80,759,363.51		
浙江华海进出口有限公司	14,250,000.00			14,250,000.00		
浙江华海医药销售有限公司	19,000,000.00			19,000,000.00		
上海双华生物医药科技发展有限公司	63,000,000.00			63,000,000.00		
上海奥博生物医药技术有限公司	10,367,182.18			10,367,182.18		
华海（美国）国际有限公司	132,160,095.00			132,160,095.00		
上海科胜药物研发有限公司	13,500,000.00			13,500,000.00		
南通华宇化工科技有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00		
华海药业南通股份有限公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
浙江华海医药包装制品有限公司	22,330,000.00			22,330,000.00		
上海华奥泰生物药业股份有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
江苏云舒海进出口有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
浙江宏超环境检测有限公司	7,560,000.00	1,400,000.00		8,960,000.00		
长兴制药股份有限公司	143,000,000.00			143,000,000.00		
昌邑华普医药科技有限公司	30,126,400.00			30,126,400.00		
上海华汇拓医药科技有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		

浙江华海技术学校	5,000,000.00			5,000,000.00		
华海药业（香港）有限公司	36,597,963.53			36,597,963.53		
浙江华海立诚药业有限公司	1,100,000.00			1,100,000.00		
浙江华海天诚药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江华海致诚药业有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
浙江华海建诚药业有限公司	78,047,431.66	2,600,000.00		80,647,431.66		
浙江汇诚溶剂制造有限公司	53,906,995.95	1,000,000.00		54,906,995.95		
浙江华海益生保健食品有限公司	100,000.00			100,000.00		
临海华海商务咨询有限公司	10,000.00			10,000.00		
浙江华海制药科技有限公司	193,043,000.00	66,957,000.00		260,000,000.00		
浙江华海投资管理有限公司	100,040,000.00			100,040,000.00		
浙江华海生物科技有限公司	200,000,000.00	28,000,000.00		228,000,000.00		
华海日本药业株式会社	15,819,468.04	5,600,000.00		21,419,468.04		
浙江华海企业管理有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
临海华海投资管理合伙企业（有限合伙）	450,000.00			450,000.00		
浙江华海文化发展有限公司	2,750,000.00			2,750,000.00		
华海药业欧洲责任有限公司	5,295,698.85	4,650,000.00		9,945,698.85		
合计	1,840,213,598.72	130,207,000.00		1,970,420,598.72		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
上海宇海投资管理有限公司	848,859.53			13,437.83						862,297.36	
临海海盛股权投资管理有限公司	5,042,768.18			40,189.91						5,082,958.09	
小计	5,891,627.71			53,627.74						5,945,255.45	
二、联营企业											
Eutilex Co., Ltd	202,143,566.09			-7,830,740.08		1,320,811.07				195,633,637.08	
杭州多禧生物科技有限公司	33,244,369.66			-2,082,548.87		4,584,435.83				35,746,256.62	
IVIEW Therapeutics, Inc	25,260,613.55			-2,978,582.42						22,282,031.13	
小计	260,648,549.30			-12,891,871.37		5,905,246.90				253,661,924.83	

合计	266,540,177.01			-12,838,243.63		5,905,246.90			259,607,180.28
----	----------------	--	--	----------------	--	--------------	--	--	----------------

其他说明：

适用 不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,803,454,974.42	882,444,329.91	1,573,072,616.63	883,471,555.28
其他业务	15,055,176.39	6,125,322.02	7,308,241.34	3,465,760.58
合计	1,818,510,150.81	888,569,651.93	1,580,380,857.97	886,937,315.86

#### 5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-12,838,243.63	-7,553,287.45
合计	-12,838,243.63	-7,553,287.45

#### 6、其他

适用 不适用

研发费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
人工支出	34,271,571.22	29,966,659.96
折旧摊销费	18,685,668.01	16,277,007.16
材料费用	16,277,277.81	16,591,936.58
临床试验及技术服务费	13,481,034.28	9,987,181.97
股份支付费用摊销		1,368,313.26
其他	11,571,611.72	12,990,744.34
合计	94,287,163.04	87,181,843.27

### 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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,468,359.72	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	47,361.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	91,843,010.83	

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)		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	30,686.59	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,339,830.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	18,286.00	
所得税影响额	-13,082,550.30	
少数股东权益影响额	-1,070,725.73	
合计	69,977,878.74	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.89	0.27	0.27

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.24	0.21	0.21
-------------------------	------	------	------

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、其他

适用 不适用

(1). 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	334,736,668.58	
非经常性损益	B	69,977,878.74	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	264,758,789.84	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	4,069,749,515.63	
其他	股份支付本期摊销额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I1	1,919,040.92
	股份支付本期摊销额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1	3
	因联营企业其他股东增资导致公司按照持股比例计算应享有的份额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I7	1,320,811.07
	因联营企业其他股东增资导致公司按照持股比例计算应享有的份额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J7	3
	因联营企业其他股东增资导致公司按照持股比例计算应享有的份额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I8	4,584,435.83
	因联营企业其他股东增资导致公司按照持股比例计算应享有的份额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J8	2
	外币报表折算差额增加的归属于公司普通股股东的净资产	I10	105,124.01
	外币报表折算差额增加净资产次月起至报告期期末的累计月数	J10	3
报告月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	4,240,318,483.19	
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.89%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.24%	

(2). 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	334,736,668.58

非经常性损益	B	69,977,878.74
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	264,758,789.84
期初股份总数	D	1,250,838,638.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F1	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1	
限制性股票解锁增加股份数	F2	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G2	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,250,838,638.00
基本每股收益	M=A/L	0.27
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	0.21

2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表 报告期内，在中国证监会指定报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原件
--------	---

法定代表人： 陈保华

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 30 日

### 修订信息

适用 不适用