



(深圳证券交易所 代码：000963)

2019 年半年度财务报告

华东医药股份有限公司

二〇一九年八月

目 录

一、财务报表	第 2—23 页
(一) 合并资产负债表	第 2-5 页
(二) 母公司资产负债表	第 5-8 页
(三) 合并利润表	第 8-10 页
(四) 母公司利润表	第 10-12 页
(五) 合并现金流量表	第 12-14 页
(六) 母公司现金流量表	第 14-16 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 16-20 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 20-23 页
二、财务报表附注	第 24—118 页

一、财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,560,843,974.44	2,442,723,381.93
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	789,800,839.70	639,854,829.69
应收账款	6,853,206,048.32	5,633,011,225.41
应收款项融资		
预付款项	381,470,804.41	351,676,102.16
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	137,370,599.12	82,878,867.32
其中：应收利息		
应收股利	6,255,557.18	779,957.18
买入返售金融资产		
存货	3,623,467,609.69	3,875,647,048.31
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	44,483,569.67	38,097,580.91
流动资产合计	14,390,643,445.35	13,063,889,035.73
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		91,111,431.20

其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	189,629,699.61	88,918,218.64
其他权益工具投资	111,468,831.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	23,112,876.08	23,841,968.85
固定资产	1,961,302,016.45	2,033,587,957.65
在建工程	960,892,180.19	617,004,995.98
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,462,915,068.87	1,507,864,929.72
开发支出		
商誉	1,469,564,972.95	1,458,322,456.39
长期待摊费用	25,399,495.98	12,487,374.06
递延所得税资产	113,276,137.31	96,924,790.85
其他非流动资产	679,459,166.89	223,404,123.26
非流动资产合计	6,997,020,445.53	6,153,468,246.60
资产总计	21,387,663,890.88	19,217,357,282.33
流动负债：		
短期借款	841,400,000.00	625,731,594.90
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	984,723,302.08	566,955,074.64
应付账款	3,998,796,886.53	3,905,462,438.68
预收款项	58,609,798.85	155,516,265.85
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	86,224,148.93	115,269,567.11
应交税费	604,585,358.31	591,738,858.25
其他应付款	1,689,823,808.94	1,397,399,947.38
其中：应付利息	8,379,335.99	40,192,471.83
应付股利	224,219.60	224,219.60
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,070,294,749.56	40,904,660.77
其他流动负债		
流动负债合计	9,334,458,053.20	7,398,978,407.58
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	138,581,674.64	
应付债券		995,545,627.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	245,167,691.92	274,759,833.53
长期应付职工薪酬		
预计负债	30,374,801.47	34,746,434.39
递延收益	64,192,864.08	68,138,547.84
递延所得税负债	18,371,094.01	19,659,864.09
其他非流动负债		
非流动负债合计	496,688,126.12	1,392,850,307.24
负债合计	9,831,146,179.32	8,791,828,714.82
所有者权益：		
股本	1,749,809,548.00	1,458,174,624.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,832,946.57	2,455,526,993.18

减：库存股		
其他综合收益	-29,944,481.20	-22,426,154.59
专项储备		
盈余公积	592,903,007.98	592,903,007.98
一般风险准备		
未分配利润	6,571,771,009.42	5,453,970,525.96
归属于母公司所有者权益合计	11,042,372,030.77	9,938,148,996.53
少数股东权益	514,145,680.79	487,379,570.98
所有者权益合计	11,556,517,711.56	10,425,528,567.51
负债和所有者权益总计	21,387,663,890.88	19,217,357,282.33

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,060,159,903.97	1,385,023,943.20
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	155,434,937.54	240,692,611.41
应收账款	3,763,783,165.28	3,169,895,951.84
应收款项融资		
预付款项	250,483,087.33	190,099,922.21
其他应收款	745,996,819.74	671,375,825.45
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,672,249,589.46	1,699,409,254.34
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		501,622.85
流动资产合计	7,648,107,503.32	7,356,999,131.30

非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		91,111,431.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	4,591,521,228.65	4,324,003,989.90
其他权益工具投资	91,261,431.20	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,824,925.50	9,058,041.82
固定资产	69,307,843.52	76,599,082.48
在建工程	68,816,602.24	46,137,210.35
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	47,137,482.08	46,549,160.16
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	1,313,079.76	1,341,804.52
递延所得税资产	51,655,668.67	44,071,892.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	4,929,838,261.62	4,638,872,613.18
资产总计	12,577,945,764.94	11,995,871,744.48
流动负债：		
短期借款	300,000,000.00	20,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	225,981,710.91	262,559,098.87
应付账款	2,750,489,783.53	2,571,660,073.04
预收款项	34,074,172.19	25,072,721.43
合同负债		
应付职工薪酬	3,389,047.87	2,828,750.56

应交税费	63,876,980.98	68,310,184.18
其他应付款	139,164,703.18	559,364,820.54
其中：应付利息	5,536,986.32	29,256,720.34
应付股利	224,219.60	224,219.60
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	997,122,825.62	
其他流动负债		
流动负债合计	4,514,099,224.28	3,509,795,648.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		995,545,627.39
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	44,547,723.33	45,830,660.79
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	44,547,723.33	1,041,376,288.18
负债合计	4,558,646,947.61	4,551,171,936.80
所有者权益：		
股本	1,749,809,548.00	1,458,174,624.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,168,451,528.01	2,460,086,452.01
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	670,758,767.42	670,758,767.42
未分配利润	3,430,278,973.90	2,855,679,964.25
所有者权益合计	8,019,298,817.33	7,444,699,807.68

负债和所有者权益总计	12,577,945,764.94	11,995,871,744.48
------------	-------------------	-------------------

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	18,248,667,616.98	15,324,950,023.49
其中：营业收入	18,248,667,616.98	15,324,950,023.49
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	16,386,166,522.26	13,696,557,685.12
其中：营业成本	12,163,207,615.70	10,665,607,459.78
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	105,568,634.37	94,696,001.08
销售费用	3,053,727,531.60	2,321,741,395.89
管理费用	526,657,630.43	330,372,733.39
研发费用	468,669,112.56	264,047,176.07
财务费用	68,335,997.60	20,092,918.91
其中：利息费用	80,464,523.76	42,939,655.04
利息收入	19,838,565.33	19,671,421.28
加：其他收益	86,070,226.02	58,427,586.00
投资收益（损失以“-”号填列）	8,057,080.97	17,163,898.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	8,057,080.97	10,914,793.66
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-64,662,855.38	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,216,269.24	-32,630,911.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	111,195,572.05	6,973.92
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	2,007,377,387.62	1,671,359,885.16
加：营业外收入	4,163,247.36	2,142,560.00
减：营业外支出	16,437,354.10	12,580,201.76
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	1,995,103,280.88	1,660,922,243.40
减：所得税费用	331,912,875.38	296,939,704.58
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	1,663,190,405.50	1,363,982,538.82
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	1,663,190,405.50	1,363,982,538.82
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,596,283,418.31	1,293,389,202.65
2.少数股东损益	66,906,987.19	70,593,336.17
六、其他综合收益的税后净额	-7,518,326.61	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-7,518,326.61	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
(二)将重分类进损益的其他综合收益	-7,518,326.61	
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	-7,518,326.61	
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,655,672,078.89	1,363,982,538.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,588,765,091.70	1,293,389,202.65
归属于少数股东的综合收益总额	66,906,987.19	70,593,336.17
八、每股收益：		
(一)基本每股收益	0.9123	0.7392
(二)稀释每股收益	0.9123	0.7392

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	9,210,400,098.69	8,366,565,015.42
减：营业成本	8,669,204,076.13	7,914,730,130.40
税金及附加	9,947,706.39	5,145,712.64
销售费用	203,130,230.54	172,629,211.67

管理费用	63,897,687.26	66,002,780.55
研发费用	0.00	
财务费用	23,976,334.93	-7,452,988.93
其中：利息费用	50,140,782.74	25,838,061.25
利息收入	27,172,424.16	35,082,895.58
加：其他收益	2,774,983.45	3,390,014.12
投资收益（损失以“-”号填列）	851,000,000.00	762,864,272.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-62,996,903.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-24,741,864.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）	111,184,666.83	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,142,206,809.90	957,022,591.50
加：营业外收入	3,202,697.60	1,407,221.08
减：营业外支出	4,336,092.12	2,394,871.36
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,141,073,415.38	956,034,941.22
减：所得税费用	87,991,470.88	52,882,374.17
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,053,081,944.50	903,152,567.05
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,053,081,944.50	903,152,567.05
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	1,053,081,944.50	903,152,567.05
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	18,923,396,329.01	16,819,295,795.24

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	3,229,994.72	1,978,833.76
收到其他与经营活动有关的现金	611,030,274.34	481,382,867.80
经营活动现金流入小计	19,537,656,598.07	17,302,657,496.80
购买商品、接受劳务支付的现金	12,781,285,389.24	12,131,773,939.73
客户贷款及垫款净增加额		
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	1,131,751,688.96	820,565,661.82
支付的各项税费	1,239,844,402.86	998,384,984.01
支付其他与经营活动有关的现金	3,421,746,780.15	2,281,658,550.47
经营活动现金流出小计	18,574,628,261.21	16,232,383,136.03
经营活动产生的现金流量净额	963,028,336.86	1,070,274,360.77
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	900,000.00	11,145,061.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	54,262,567.55	419,859.02
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		2,774,000,000.00
投资活动现金流入小计	55,162,567.55	2,785,564,920.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	617,252,846.16	439,068,183.01
投资支付的现金	119,387,400.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,199,793.01	
支付其他与投资活动有关的现金	50,000,000.00	2,190,000,000.00
投资活动现金流出小计	787,840,039.17	2,629,068,183.01
投资活动产生的现金流量净额	-732,677,471.62	156,496,737.45
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	9,800,000.00	19,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	9,800,000.00	19,200,000.00
取得借款收到的现金	1,311,739,655.44	397,650,600.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	4,000,000.00	210,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,325,539,655.44	626,850,600.36
偿还债务支付的现金	950,935,633.74	351,640,600.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	634,868,602.38	802,489,281.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49,000,000.00	47,902,400.00
支付其他与筹资活动有关的现金	17,862,528.23	20,510,499.68
筹资活动现金流出小计	1,603,666,764.35	1,174,640,381.14
筹资活动产生的现金流量净额	-278,127,108.91	-547,789,780.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,291,082.20	
五、现金及现金等价物净增加额	-57,067,325.87	678,981,317.44
加：期初现金及现金等价物余额	2,398,709,506.06	2,372,819,624.82
六、期末现金及现金等价物余额	2,341,642,180.19	3,051,800,942.26

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	9,926,893,044.27	9,450,594,768.22
收到的税费返还	223,445.99	
收到其他与经营活动有关的现金	399,652,059.84	88,371,815.09
经营活动现金流入小计	10,326,768,550.10	9,538,966,583.31
购买商品、接受劳务支付的现金	9,719,493,832.22	9,132,565,278.92
支付给职工以及为职工支付的现金	100,710,485.52	104,280,789.70
支付的各项税费	165,549,358.69	100,042,203.09
支付其他与经营活动有关的现金	490,571,282.82	145,987,199.97
经营活动现金流出小计	10,476,324,959.25	9,482,875,471.68
经营活动产生的现金流量净额	-149,556,409.15	56,091,111.63
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	431,000,000.00	720,739,429.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	53,784,248.61	1,630.00
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	381,500,000.00	2,197,838,281.83
投资活动现金流入小计	866,284,248.61	2,918,579,341.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,586,755.97	2,305,567.24
投资支付的现金	245,607,400.00	28,800,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	491,750,000.00	1,834,165,731.55
投资活动现金流出小计	765,944,155.97	1,865,271,298.79
投资活动产生的现金流量净额	100,340,092.64	1,053,308,042.26
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	654,529,856.00	85,000,600.36
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	201,761,328.00

筹资活动现金流入小计	724,529,856.00	286,761,928.36
偿还债务支付的现金	374,529,856.00	85,000,600.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	548,199,746.43	747,023,516.40
支付其他与筹资活动有关的现金	77,000,000.00	202,236,678.36
筹资活动现金流出小计	999,729,602.43	1,034,260,795.12
筹资活动产生的现金流量净额	-275,199,746.43	-747,498,866.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	5,850.73	
五、现金及现金等价物净增加额	-324,410,212.21	361,900,287.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,384,560,116.18	1,591,006,109.85
六、期末现金及现金等价物余额	1,060,149,903.97	1,952,906,396.98

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,458,174,624.00				2,455,526,993.18		-22,426,154.59		592,903,007.98		5,453,970,525.96		9,938,148,996.53	487,379,570.98	10,425,528,567.51
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	1,458,174,624.00				2,455,526,993.18		-22,426,154.59		592,903,007.98		5,453,970,525.96		9,938,148,996.53	487,379,570.98	10,425,528,567.51

	0													
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	291,634,924.00			-297,694,046.61		-7,518,326.61				1,117,800,483.46		1,104,223,034.24	26,766,109.81	1,130,989,144.05
(一)综合收益总额						-7,518,326.61				1,596,283,418.31		1,588,765,091.70	66,906,987.19	1,655,672,078.89
(二)所有者投入和减少资本													8,859,122.62	8,859,122.62
1. 所有者投入的普通股													9,800,000.00	9,800,000.00
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													-940,877.38	-940,877.38
(三)利润分配										-478,482,934.85		-478,482,934.85	-49,000.00	-527,482,934.85
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										-478,482,934.85		-478,482,934.85	-49,000.00	-527,482,934.85
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转	291,634,924.00			-291,634,924.00										
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,634,924.00			-291,634,924.00										
2. 盈余公积转增资本(或股本)														

	6.00			1.18			51	4.87		6.56		82
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	486,058,208.00			-486,058,208.00				593,465,383.13		593,465,383.13	33,738,336.17	627,203,719.30
（一）综合收益总额								1,293,389,202.65		1,293,389,202.65	70,593,336.17	1,363,982,538.82
（二）所有者投入和减少资本											19,200,000.00	19,200,000.00
1. 所有者投入的普通股											19,200,000.00	19,200,000.00
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								-699,923,819.52		-699,923,819.52	-56,055,000.00	-755,978,819.52
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								-699,923,819.52		699,923,819.52	-56,055,000.00	-755,978,819.52
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转	486,058,208.00			-486,058,208.00						0.00		
1. 资本公积转增资本（或股本）	486,058,208.00			-486,058,208.00						0.00		
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	1,458,174,624.00			2,455,526,993.18			492,254,774.51		4,580,778,788.00		8,986,735,179.69	449,331,460.43		9,436,066,640.12

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,174,624.00				2,460,086,452.01				670,758,767.42	2,855,679,964.25		7,444,699,807.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,458,174,624.00				2,460,086,452.01				670,758,767.42	2,855,679,964.25		7,444,699,807.68
三、本期增减变动	291,630.00				-291,634.00					574,590.00		574,599,000.00

动金额（减少以“—”号填列）	4,924.00				,924.00					9,009.65		09.65
（一）综合收益总额										1,053,081.50		1,053,081,944.50
（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										-478,482,934.85		-478,482,934.85
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-478,482,934.85		-478,482,934.85
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转	291,634,924.00				-291,634,924.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	291,634,924.00				-291,634,924.00							
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	1,749,809,548.00				2,168,451,528.01				670,758,767.42	3,430,278,973.90		8,019,298,817.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	972,116,416.00				2,946,144,660.01				570,110,533.95	2,649,769,682.59		7,138,141,292.55
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	972,116,416.00				2,946,144,660.01				570,110,533.95	2,649,769,682.59		7,138,141,292.55
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	486,058,208.00				-486,058,208.00					203,228,747.53		203,228,747.53
(一)综合收益总额										903,152,567.05		903,152,567.05
(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									-699,923,819.52			-699,923,819.52
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-699,923,819.52			-699,923,819.52
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转	486,058,208.00				-486,058,208.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	486,058,208.00				-486,058,208.00							
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	1,458,174,624.00				2,460,086,452.01				570,110,533.95	2,852,998,430.12		7,341,370,040.08

法定代表人：吕梁

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：马红兰

华东医药股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华东医药股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身为杭州医药站股份有限公司，系于 1993 年 3 月成立的定向募集公司，于 1993 年 3 月 31 日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000143083157E 的营业执照，注册资本 1,749,809,548 元，股份总数 1,749,809,548 股（每股面值 1 元）。截至 2019 年 06 月 30 日，有限售条件的流通股份：A 股 25,245 股；无限售条件的流通股份：A 股 1,749,784,303 股。公司股票已于 2000 年 1 月 27 日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药行业。主要经营活动为药品的生产、销售。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 27 日九届二次董事会批准对外报出。

本公司将杭州中美华东制药有限公司、华东宁波医药有限公司、华东医药温州有限公司、杭州华东中药饮片有限公司等 68 家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。

二、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

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

具体会计政策和会计估计提示：

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

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、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

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

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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

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。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

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

①摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计

量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

2、金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止

确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

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

4、金融负债的终止确认

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

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

5、金融资产和金融负债的抵销

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

但在有限的情况下，本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的，以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值，采用估值技术确定其公允价值。

7权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

11、应收票据

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

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	本组合以应收票据的账龄作为信用风险特征。

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款和合同资产外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内各公司的应收款项

13、应收款项融资

无

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

项目	确定组合的依据
组合 1	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
组合 2	合并范围内各公司的应收款项

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1. 存货的分类

存货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，按照存货类别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、合同资产

无

17、合同成本

无

18、持有待售资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

19、债权投资

无

20、其他债权投资

无

21、长期应收款

无

22、长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

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。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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

类别	折旧方法	折旧年限	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3、5	4.85-1.90
通用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
专用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	19.40-9.50

其他设备	年限平均法	5-12	3、5	19.40-7.92
------	-------	------	-----	------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。公司融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中孰低确定。公司融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中孰短的期间内计提折旧。

25、在建工程

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。

26、借款费用

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。

27、生物资产

不适用

28、油气资产

不适用

29、使用权资产

无

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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合理地摊销，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	8.25-50
非专利技术	5-12
软件	5
商标、特许经营权	10-20

(2) 内部研究开发支出会计政策

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。

31、长期资产减值

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。

32、长期待摊费用

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。

33、合同负债

无

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

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。

35、租赁负债

无

36、预计负债

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。

37、股份支付

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。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

1. 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。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售医药类产品。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、离港，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

(2) 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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

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。

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

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

不适用

43、其他重要的会计政策和会计估计

不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部于 2019 年度 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》，本公司对财务报表格式进行了修订	本次会计政策变更事项已经第九届董事会第二次会议审议通过	

财务报告可比期间受重要影响的报表项目和金额如下：

报表项目	合并报表		母公司报表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期	年初余额或上年同期
应收票据及应收账款	6,272,866,055.10		3,410,588,563.25	
应收票据		639,854,829.69		240,692,611.41
应收账款		5,633,011,225.41		3,169,895,951.84
可供出售金融资产	91,111,431.20		91,111,431.20	0.00
其他权益工具投资		91,111,431.20		91,111,431.20
应付票据及应付账款	4,472,417,513.32		2,834,219,171.91	
应付票据		566,955,074.64		262,559,098.87
应付账款		3,905,462,438.68		2,571,660,073.04
管理费用	594,419,909.46	330,372,733.39	63,897,687.26	63,897,687.26
研发费用		264,047,176.07		
资产减值损失	32,630,911.85		24,741,864.55	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-32,630,911.85		-24,741,864.55
资产减值损失（损失以“-”号填列）				

(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

本公司按照新金融工具准则的规定，对此项会计政策变更采用未来适用法处理。根据规定，企业无需按照金融工具准则追溯调整前期可比数。公司自 2019 年开始变更会计政策，并自 2019

年第一季度起按新准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2018 年可比数，本次会计政策变更不会影响公司 2018 年度相关财务指标。由于上述会计政策变更，对 2019 年度半年度合并资产负债表及母公司资产负债表影响相同，期末数减少“可供出售金融资产”91,111,431.2 元，增加“其他权益工具投资”91,111,431.2 元。

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、提供应税劳务以及出租不动产等	21%、20%、19%、18%、17%、16%、13%、12%、11%、10%、6%、5%、3%和 0%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 16%、13%。[注 1]
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	12%、1.2%
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%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州中美华东制药有限公司	15%
杭州中美华东制药江东有限公司	15%
江苏九阳生物制药有限公司	15%
Sinclair Pharma France Holding SAS	31%
Sinclair Pharma GmbH	15%
Sinclair Life Sciences India Private Limited	30%
Obvieline SAS	31%
Building Health Distribuidora de Productos para a Saude Ltda	34%
Sinclair Aesthetics de Mexico	30%
Silhouette Lift Inc	21%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

2、税收优惠

(1) 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），子公司杭州中美华东制药有限公司被重新认定为高新技术企业，有效期三年，故2019年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

(2) 子公司杭州中美华东制药江东有限公司于2018年11月被认定为高新技术企业，有效期三年，故2019年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

(3) 子公司江苏九阳生物制药有限公司于2016年11月30日被再次认定为高新技术企业，有效期三年，故2019年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

(4) 根据财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税〔2008〕149号）、《关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税〔2011〕26号）文件的有关规定，子公司杭州华东中药饮片有限公司的农产品初加工所得额免交企业所得税。

3、其他

注1：销售计生用品免征增值税；医疗机构提供的医疗服务免征增值税。

注2：详见不同税率的纳税主体企业所得税税率说明。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	708,590.50	221,370.88
银行存款	2,337,845,481.71	2,394,505,019.92
其他货币资金	222,289,902.23	47,996,991.13
合计	2,560,843,974.44	2,442,723,381.93
其中：存放在境外的款项总额	25,341,331.20	33,231,337.70

其他说明

期末其他货币资金中有为开具信用证存出保证金42,540,000.25元、为开具银行承兑汇票存出保证金126,099,041.00元、电子商务平台存出保证金410,000.00元、履约保证金152,753.00元、股权收购意向金50,000,000.00元，电子商务平台账户余额3,088,107.98元。

2、交易性金融资产

不适用

3、衍生金融资产

不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	789,800,839.70	457,262,710.62
商业承兑票据		182,592,119.07
合计	789,800,839.70	639,854,829.69

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	134,272,997.09
合计	134,272,997.09

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,169,692,200.65	
合计	1,169,692,200.65	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	7,614,003.67	0.11%	7,614,003.67	100.00%		10,615,293.88	0.18%	10,615,293.88	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	7,224,925,841.41	99.89%	371,719,793.09	5.14%	6,853,206,048.32	5,937,463,364.52	99.82%	304,452,139.11	5.13%	5,633,011,225.41
其中：										
合计	7,232,539,845.08	100.00%	379,333,796.76	5.24%	6,853,206,048.32	5,948,078,658.40	100.00%	315,067,432.99	5.30%	5,633,011,225.41

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	7,614,003.67	7,614,003.67	100.00%	预计无法收回
合计	7,614,003.67	7,614,003.67	--	--

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	7,125,781,655.45	356,289,082.76	5.00%
1 至 2 年	67,083,792.98	6,708,379.30	10.00%
2 至 3 年	27,542,373.96	5,508,474.79	20.00%
3 至 4 年	2,056,482.19	1,028,241.10	50.00%
4 至 5 年	1,379,608.45	1,103,686.76	80.00%

5 年以上	1,081,928.38	1,081,928.38	100.00%
合计	7,224,925,841.41	371,719,793.09	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	7,129,884,677.75
1 至 2 年	67,083,792.98
2 至 3 年	31,053,355.33
3 年以上	4,518,019.02
3 至 4 年	2,056,482.19
4 至 5 年	1,379,608.45
5 年以上	1,081,928.38
合计	7,232,539,845.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位: 元

项目	核销金额
货款	1,667,522.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
客户 A1	159,377,393.94	2.20	7,968,869.70
客户 A2	119,306,847.81	1.65	5,965,342.39
杭州健生医药有限公司	114,510,336.00	1.58	5,725,516.80
客户 A3	第 44 页 86,687,059.66	1.20	4,334,352.98
客户 A4	85,652,839.06	1.18	4,282,641.95
小 计	565,534,476.47	7.82	28,276,723.82

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	380,266,285.86	99.68%	337,753,593.64	96.05%
1 至 2 年	447,855.93	0.12%	6,169,048.66	1.75%
2 至 3 年	187,683.42	0.05%	2,577,173.20	0.73%
3 年以上	568,979.20	0.15%	5,176,286.66	1.47%
合计	381,470,804.41	--	351,676,102.16	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款余额的比例 (%)
供应商 B1	37,802,271.98	9.91
供应商 B2	35,123,200.01	9.21
供应商 B3	27,548,455.61	7.22
供应商 B4	10,032,873.63	2.63
供应商 B5	9,486,855.00	2.49
合计	119,993,656.23	31.46

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	6,255,557.18	779,957.18
其他应收款	131,115,041.94	82,098,910.14
合计	137,370,599.12	82,878,867.32

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州汤养元医药有限公司	779,957.18	779,957.18
杭州九源基因工程有限公司	5,475,600.00	
合计	6,255,557.18	779,957.18

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	48,532,483.46	55,934,228.64
应收暂付款	57,898,621.59	24,153,509.35
其他	45,554,420.53	24,152,686.32
合计	151,985,525.58	104,240,424.31

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	22,141,514.17			22,141,514.17
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	1,271,030.53			1,271,030.53
2019 年 6 月 30 日余额	20,870,483.64			20,870,483.64

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,609,242.54
1 至 2 年	21,130,804.17
2 至 3 年	4,489,727.82
3 年以上	13,755,751.05
3 至 4 年	2,299,620.33
4 至 5 年	1,884,726.82
5 年以上	9,571,403.90
合计	151,985,525.58

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京安科智泰生物医药科技有限公司	应收暂付款	8,006,773.60	1 年内	5.27%	400,338.68
杭州澳亚生物技术有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1 年内	3.95%	300,000.00

杭州市拱墅区城中村改造工程指挥部	押金保证金	5,000,000.00	1 年内	3.29%	250,000.00
深圳市金活医药有限公司	押金保证金	4,400,000.00	1-2 年	2.90%	440,000.00
绍兴市上虞人民医院	押金保证金	4,300,000.00	1 年内	2.83%	215,000.00
合计	--	27,706,773.60	--	18.24%	1,605,338.68

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	225,468,678.40		224,571,414.50	246,723,304.83		246,723,304.83
在产品	99,047,679.03		94,988,213.23	82,822,257.81		82,822,257.81
库存商品	2,581,292,292.52		2,581,292,292.52	2,611,932,611.94		2,611,932,611.94
在途物资				184,599,498.77		184,599,498.77
产成品	695,399,314.33	11,472,782.10	688,883,261.93	735,296,688.57	15,689,051.34	719,607,637.23
委托加工物资	5,076,923.20		5,076,923.20	7,341,161.75		7,341,161.75
包装物	28,655,504.31		28,655,504.31	22,620,575.98		22,620,575.98
合计	3,634,940,391.79	11,472,782.10	3,623,467,609.69	3,891,336,099.65	15,689,051.34	3,875,647,048.31

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	15,689,051.34			4,216,269.24		11,472,782.10
合计	15,689,051.34			4,216,269.24		11,472,782.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

不适用

10、合同资产

不适用

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

适用 不适用

11、持有待售资产

无

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	38,090,700.36	27,909,724.38
预缴企业所得税	6,325,864.60	10,114,479.79
租赁收入预缴税费	67,004.71	73,376.74
合计	44,483,569.67	38,097,580.91

14、债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

15、其他债权投资

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州汤养元医药有限公司	6,802,234.77			725,217.80			900,000.00			6,627,452.57	
杭州九源基因工程有限公司	82,115,983.87			8,787,716.91			5,475,600.00			85,428,100.78	
重庆派金生物科技有限公司		30,000,000.00		-768,683.47						29,231,316.53	
R2 Dermatol		69,030,000.00		-687,170.27						68,342,829.73	

ogy, Inc.										
小计	88,918,218.64	99,030,000.00		8,057,080.97			6,375,600.00			189,629,699.61
合计	88,918,218.64	99,030,000.00		8,057,080.97			6,375,600.00			189,629,699.61

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波东海银行股份有限公司	81,031,431.20	
杭州君澜医药贸易有限公司	10,080,000.00	
杭州泽曜医药信息咨询有限公司	150,000.00	
RAPT Therapeutics, Inc.	20,207,400.00	
合计	111,468,831.20	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
宁波东海银行股份有限公司					长期持有	
杭州君澜医药贸易有限公司					长期持有	
杭州泽曜医药信息咨询有限公司					长期持有	
RAPT Therapeutics, Inc.					长期持有	

19、其他非流动金融资产

无

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	40,667,831.81	1,874,726.33		42,542,558.14
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	40,667,831.81	1,874,726.33		42,542,558.14
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,055,240.53	645,348.76		18,700,589.29
2.本期增加金额	691,147.61	37,945.16		729,092.77
(1) 计提或摊销	691,147.61	37,945.16		729,092.77
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	18,746,388.14	683,293.92		19,429,682.06
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	22,123,943.67	988,932.41		23,112,876.08
2.期初账面价值	22,694,866.28	1,147,102.57		23,841,968.85

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,961,302,016.45	2,033,587,957.65
合计	1,961,302,016.45	2,033,587,957.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,152,341,115.43	178,781,589.50	1,464,649,477.82	70,555,405.34	347,935,156.24	3,214,262,744.33
2.本期增加金额	878,554.40	12,615,111.39	23,184,461.21	4,166,562.69	17,900,022.88	58,744,712.57
(1) 购置	19,818.17	10,101,287.31	22,765,053.08	3,039,624.54	17,072,195.93	52,997,979.03
(2) 在建工程转入	858,736.23	2,264,526.53	419,408.13	0.00	827,826.95	4,370,497.84
(3) 企业合并增加	0.00	249,297.55	0.00	1,126,938.15	0.00	1,376,235.70
3.本期减少金额	22,336,286.85	4,885,226.16	9,799,853.89	1,392,053.79	3,661,877.51	42,075,298.20
(1) 处置或报废	22,336,286.85	4,885,226.16	7,205,670.09	1,392,053.79	3,661,877.51	39,481,114.40

(2) 其他转出			2,594,183.80			2,594,183.80
4.期末余额	1,130,883,382.98	186,511,474.73	1,478,034,085.14	73,329,914.24	362,173,301.61	3,230,932,158.70
二、累计折旧						
1.期初余额	300,024,659.99	111,094,375.94	558,507,671.68	46,861,693.47	164,186,385.60	1,180,674,786.68
2.本期增加金额	19,475,939.50	19,140,264.88	47,165,370.39	4,423,286.93	27,489,864.60	117,694,726.30
(1) 计提	19,475,939.50	18,952,109.89	47,165,370.39	3,417,894.48	27,489,864.60	116,501,178.86
(2) 企业合并增加	0.00	188,154.99	0.00	1,005,392.45	0.00	1,193,547.44
3.本期减少金额	14,561,374.03	4,449,916.96	4,956,023.71	1,262,392.81	3,509,663.22	28,739,370.73
(1) 处置或报废	14,561,374.03	4,449,916.96	4,956,023.71	1,262,392.81	3,509,663.22	28,739,370.73
4.期末余额	304,939,225.46	125,784,723.86	600,717,018.36	50,022,587.59	188,166,586.98	1,269,630,142.25
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	825,944,157.52	60,726,750.87	877,317,066.78	23,307,326.65	174,006,714.63	1,961,302,016.45
2.期初账面价值	852,316,455.44	67,687,213.56	906,141,806.14	23,693,711.87	183,748,770.64	2,033,587,957.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	121,852,725.88	工程未决算或决算完成处于办理产权证阶段

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	960,892,180.19	617,004,995.98
合计	960,892,180.19	617,004,995.98

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
综合生产质量检验楼建设项目	30,870,581.90		30,870,581.90	23,397,022.50		23,397,022.50
大分子中试平台建设项目	104,492,001.87		104,492,001.87	31,179,670.24		31,179,670.24
环孢素和他克莫司产品转移和新gmp改造项目	40,933,542.11		40,933,542.11	40,258,555.75		40,258,555.75

华东医药生物医药科技园项目二期	601,415,785.77		601,415,785.77	433,267,017.11		433,267,017.11
ERP 项目	14,154,738.06		14,154,738.06	11,789,113.64		11,789,113.64
煎药中心搬迁改造	54,661,864.18		54,661,864.18	34,348,096.71		34,348,096.71
中药饮片生产车间扩建项目	2,339,902.94		2,339,902.94	1,593,277.12		1,593,277.12
制剂大楼 3 建设项目	11,283,443.22		11,283,443.22	1,960,157.92		1,960,157.92
综合生产质量检验楼内部装饰及质检场地布局项目	17,081,764.85		17,081,764.85	3,848,746.31		3,848,746.31
华东医药供应链金华医药仓储中心建设项目	1,021,382.34		1,021,382.34			
其他零星工程	82,637,172.95		82,637,172.95	35,363,338.68		35,363,338.68
合计	960,892,180.19		960,892,180.19	617,004,995.98		617,004,995.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
综合生产质量检验楼建设项目	47,000,000.00	23,397,022.50	7,473,559.40			30,870,581.90	65.68%	80.00%				其他
大分子中试平台建设项目	350,000,000.00	31,179,670.24	73,312,331.63			104,492,001.87	29.85%	45.00%				其他
环孢素和他克莫司产品转移	51,000,000.00	40,258,555.75	674,986.36			40,933,542.11	75.02%	90.00%	1,583,778.39	428,777.07	4.35%	其他

和新 GMP 改造项目												
华东医药生物科技园项目二期	2,805,000.00	433,267,017.11	168,148,768.66			601,415,785.77	21.44%	29.30%				其他
ERP 项目	20,000,000.00	11,789,113.64	2,365,624.42			14,154,738.06	70.77%	70.00%				其他
煎药中心搬迁改造	74,920,000.00	34,348,096.71	20,805,817.20	492,049.73		54,661,864.18	72.96%	70.00%				其他
中药饮片生产车间扩建项目	67,800,000.00	1,593,277.12	746,625.82			2,339,902.94	94.73%	99.50%				其他
制剂大楼 3 建设项目	515,000,000.00	1,960,157.92	9,323,285.30			11,283,443.22	2.19%	25.00%				其他
综合生产质量检验楼内部装饰及质检场地布局项目	71,900,000.00	3,848,746.31	13,233,018.54			17,081,764.85	23.76%	40.00%				其他
华东医药供应链金华医药仓储中心建设项目	236,670,000.00		1,021,382.34			1,021,382.34	0.43%	1.00%				其他
其他零星工程		35,363,338.68	51,152,282.38	3,878,448.11		82,637,172.95						其他
合计	4,239,290,000.00	617,004,995.98	348,257,682.05	4,370,497.84	0	960,892,180.19	--	--	1,583,778.39	428,777.07		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

无

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标、特许经营权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	310,550,000.72	0.00	874,034,037.76	31,829,224.07	760,013,200.96	1,976,426,463.51
2.本期增加金额	13,375,136.00	0.00	0.00	6,922,844.51	5,146,892.48	25,444,872.99
(1) 购置	13,375,136.00	0.00	0.00	6,922,844.51	5,146,892.48	25,444,872.99
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	323,925,136.72	0.00	874,034,037.76	38,752,068.58	765,160,093.44	2,001,871,336.50
二、累计摊销						
1.期初余额	47,583,177.21	0.00	350,101,308.52	22,072,754.07	48,336,166.58	468,093,406.38
2.本期增加金额	3,684,601.34	0.00	40,285,381.90	1,244,047.96	25,180,702.64	70,394,733.84
(1) 计提	3,684,601.34	0.00	40,285,381.90	1,244,047.96	25,180,702.64	70,394,733.84
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	51,267,778.55	0.00	390,386,690.42	23,316,802.03	73,516,869.22	538,488,140.22
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	0.00	0.00	468,127.41	0.00	468,127.41
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	0.00	0.00	0.00	468,127.41	0.00	468,127.41
四、账面价值						
1.期末账面价值	272,657,358.17	0.00	483,647,347.34	14,967,139.14	691,643,224.22	1,462,915,068.87
2.期初账面价值	262,966,823.51	0.00	523,932,729.24	9,288,342.59	711,677,034.38	1,507,864,929.72

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

27、开发支出

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
华东医药德清天 润有限公司	2,005,449.91					2,005,449.91
华东宁波医药有 限公司	825,735.49					825,735.49
陕西九州制药有 限责任公司	1,997,548.79					1,997,548.79
华东医药宁波销 售有限公司	3,746,598.98					3,746,598.98
华东医药温州有 限公司	4,535,290.74					4,535,290.74
华东医药绍兴有 限公司	439,283.58					439,283.58
华东医药丽水有 限公司	2,069,036.56					2,069,036.56
杭州培元堂诊所 有限公司	635,250.35					635,250.35
华东医药岱山有 限公司	7,777,770.06					7,777,770.06
华东医药存德 (舟山)有限公 司	17,823,651.36					17,823,651.36
舟山存德堂医药 零售有限公司	3,725,483.62					3,725,483.62
Sinclair Pharma Limited	1,415,374,156.09					1,415,374,156.09

华东医药（杭州）有限公司		11,242,516.56				11,242,516.56
合计	1,460,955,255.53	11,242,516.56				1,472,197,772.09

（2）商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
陕西九州制药有限责任公司	1,997,548.79					1,997,548.79
杭州培元堂诊所有限公司	635,250.35					635,250.35
合计	2,632,799.14					2,632,799.14

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

- 1) 陕西九州制药有限责任公司减值准备系本公司在以前年度收购西安博华制药有限责任公司股权时，西安博华制药有限责任公司对陕西九州制药有限责任公司已全额计提的商誉减值准备。
- 2) 杭州培元堂诊所有限公司以前年度经营业绩不佳，故已全额计提商誉减值准备。

上述对可收回金额的预计表明商誉并未出现减值损失。

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	10,118,615.05	4,247,329.20	3,440,314.28		10,925,629.97
租赁费	1,318,326.10	15,736,922.93	3,201,677.10		13,853,571.93
技术服务费	1,050,432.91	0.00	430,138.83		620,294.08
合计	12,487,374.06	19,984,252.13	7,072,130.21		25,399,495.98

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	360,552,326.30	84,904,954.06	297,856,297.68	69,055,313.48
内部交易未实现利润	180,203,757.34	27,272,178.14	171,070,332.65	25,825,810.85
可抵扣亏损		0.00	2,184,328.25	546,082.06
递延收益	7,326,700.72	1,099,005.11	9,983,896.43	1,497,584.46
合计	548,082,784.36	113,276,137.31	481,094,855.01	96,924,790.85

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	122,473,960.06	18,371,094.01	131,065,760.58	19,659,864.09
合计	122,473,960.06	18,371,094.01	131,065,760.58	19,659,864.09

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		113,276,137.31		96,924,790.85
递延所得税负债		18,371,094.01		19,659,864.09

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	73,359,418.16	90,261,403.07
应收账款坏账准备	18,781,470.46	17,211,135.31
其他应收款坏账准备	20,870,483.64	22,141,514.17
递延收益	56,866,163.36	58,154,651.41
存货跌价准备	11,472,782.10	15,689,051.34
合计	181,350,317.72	203,457,755.30

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

2019 年		16,489,311.28	
2020 年	16,526,941.68	26,131,090.81	
2021 年	17,033,088.74	17,033,088.74	
2022 年	19,467,606.06	19,467,606.06	
2023 年	10,854,321.16	11,140,306.18	
2024 年	9,477,460.52		
合计	73,359,418.16	90,261,403.07	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付工程设备款	568,184,166.89	177,505,092.55
预付技术转让款	111,275,000.00	45,899,030.71
合计	679,459,166.89	223,404,123.26

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	18,000,000.00	198,631,594.90
保证借款	396,400,000.00	320,100,000.00
信用借款	400,000,000.00	80,000,000.00
抵押及保证借款	27,000,000.00	27,000,000.00
合计	841,400,000.00	625,731,594.90

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

33、交易性金融负债

无

34、衍生金融负债

无

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	141,960,101.67	124,929,514.23
银行承兑汇票	842,763,200.41	442,025,560.41
合计	984,723,302.08	566,955,074.64

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,681,622,419.38	3,566,995,460.06
长期资产购置款	317,174,467.15	338,466,978.62
合计	3,998,796,886.53	3,905,462,438.68

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收药品销售款	56,578,253.77	154,797,123.95
预收租金	2,031,545.08	719,141.90
合计	58,609,798.85	155,516,265.85

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

无

38、合同负债

无

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	95,783,076.71	998,870,895.24	1,022,047,179.45	72,606,792.50
二、离职后福利-设定提存计划	19,486,490.40	72,272,503.60	78,141,637.57	13,617,356.43
三、辞退福利	0.00	20,000.00	20,000.00	
合计	115,269,567.11	1,071,163,398.84	1,100,208,817.02	86,224,148.93

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	83,107,922.55	783,361,954.42	818,028,104.51	48,441,772.46
2、职工福利费	0.00	100,035,082.04	88,763,231.25	11,271,850.79
3、社会保险费	8,495,828.34	48,500,716.79	47,695,220.86	9,301,324.27

其中：医疗保险费	7,488,915.76	41,698,815.69	40,988,554.86	8,199,176.59
工伤保险费	154,070.49	1,609,006.43	1,529,743.22	233,333.70
生育保险费	852,842.09	5,192,894.67	5,176,922.78	868,813.98
4、住房公积金	259,499.84	45,733,804.77	45,609,489.07	383,815.54
5、工会经费和职工教育经费	3,919,825.98	21,239,337.22	21,951,133.76	3,208,029.44
合计	95,783,076.71	998,870,895.24	1,022,047,179.45	72,606,792.50

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,814,506.48	69,810,710.50	75,725,751.01	12,899,465.96
2、失业保险费	671,983.92	2,461,793.10	2,415,886.56	717,890.47
合计	19,486,490.40	72,272,503.60	78,141,637.57	13,617,356.43

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	243,541,851.86	336,438,298.66
企业所得税	301,872,660.85	184,001,306.11
个人所得税	13,445,865.57	44,988,737.51
城市维护建设税	24,285,771.80	8,455,814.44
房产税	1,919,128.95	4,804,365.99
土地使用税	626,201.42	1,472,213.86
教育费附加	10,449,610.22	5,596,784.33
地方教育附加	6,872,584.98	4,648,209.21
印花税	741,280.69	516,170.67
地方水利建设专项资金	8,135.72	21,780.07
价格调节基金	577,822.89	565,881.05
残疾人保障金	244,117.35	226,738.02
环境保护税	326.01	2,558.33
合计	604,585,358.31	591,738,858.25

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	8,379,335.99	40,192,471.83
应付股利	224,219.60	224,219.60
其他应付款	1,681,220,253.35	1,356,983,255.95
合计	1,689,823,808.94	1,397,399,947.38

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	5,536,986.32	29,256,720.34
短期借款应付利息	2,141,249.67	10,935,751.49
合计	8,379,335.99	40,192,471.83

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	224,219.60	224,219.60
合计	224,219.60	224,219.60

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

项目	未支付金额	未支付原因
法人股股利	224,219.60	股东信息变更，无法支付
小计	224,219.60	

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	318,946,962.66	260,800,086.81
拆借款	389,410,643.87	389,170,899.27
应付暂收款	843,717,796.65	560,917,890.88
股权转让款	15,059,838.75	

其他	114,085,011.42	146,094,378.99
合计	1,681,220,253.35	1,356,983,255.95

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券	997,122,825.62	
一年内到期的长期应付款	73,171,923.94	40,904,660.77
合计	1,070,294,749.56	40,904,660.77

其他说明：

Sinclair Pharma Limited于以前年度收购外部公司，依据与原股东之间的业绩承诺安排而形成的或有及递延收购对价款的折现额。在资产负债表日，根据未来期间交易对价支付概率以及潜在支付对价确认未折现对价款，并通过一定的折现率确认对价款现值。一年以内需要支付的价款在一年内到期的非流动负债列式，一年以上需要支付的价款在长期应付款列示。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	138,581,674.64	
合计	138,581,674.64	

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
15 华东债		995,545,627.39

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	其他减少	期末余额
15 华东债	1,000,000,000.00	2015-05-19	5 年	985,000,000.00	995,545,627.39			1,577,198.23		997,122,825.62	0.00

其他说明：华东医药股份有限公司 2015 年公司债将于 2020 年 5 月 19 日到期，根据企业会计准则相关规定，应付债券项目转列至“一年内到期的非流动负债”项目。

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

无

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

无

47、租赁负债

无

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	245,167,691.92	274,759,833.53
合计	245,167,691.92	274,759,833.53

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的收购款项	245,167,691.92	274,759,833.53

其他说明：

尚未支付的收购款项情况详见本财务报表附注七、合并财务报表项目注释43一年内到期的非流动负债之说明。

(2) 专项应付款

无

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

无

(2) 设定受益计划变动情况

无

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	30,374,801.47	34,746,434.39	详见十四、承诺及或有事项
合计	30,374,801.47	34,746,434.39	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,138,547.84	3,065,000.00	7,010,683.76	64,192,864.08	
合计	68,138,547.84	3,065,000.00	7,010,683.76	64,192,864.08	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
供热改造项目补贴	1,659,634.18			331,926.83			1,327,707.35	与资产相关
国家通用名 化学药发展	2,600,000.00			650,000.00			1,950,000.00	与资产相关

项目补助资金								
年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目	8,064,356.44			537,623.76			7,526,732.68	与资产相关
拆迁补偿款	45,830,660.79			1,282,937.46			44,547,723.33	与资产相关
国家通用名化学药发展项目后续补助资金	7,902,439.06			1,975,609.74			5,926,829.32	与资产相关
口服固体高端制剂共性技术国际化研究项目	1,834,910.43	423,000.00		858,039.03			1,399,871.40	与收益相关
注射用泮托拉唑钠的生产与申报项目	246,546.94	228,000.00		474,546.94			0.00	与收益相关
药物的生产技术提升研究-新型高效免疫制剂他克莫司生产技术提升与产业化		1,800,000.00		900,000.00			900,000.00	与收益相关
药物的生产技术提升研究-达托霉素关键技术的开发及产业化		614,000.00					614,000.00	与收益相关
合计	68,138,547.84	3,065,000.00		7,010,683.76			64,192,864.08	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,458,174,624.00			291,634,924.00		291,634,924.00	1,749,809,548.00

其他说明：

根据公司2018年度股东大会决议，以总股份数1,458,174,624.00股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增股本2股，增加股本291,634,924.00元。上述资本公积转增股本事项业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并由其出具《验资报告》（天健验（2019）192号），公司于2019年7月05日办妥工商变更登记手续。

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

无

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

无

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,435,900,716.77		297,694,046.61	2,138,206,670.16
其他资本公积	19,626,276.41			19,626,276.41
合计	2,455,526,993.18		297,694,046.61	2,157,832,946.57

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少291,634,924.00元详见七合并财务报表项目注释53股本之说明；本期减少6,059,122.61元系收购舟山存德堂医药零售有限公司和华东医药存德（舟山）有限公司的少数股权，新取得的长期股权投资收购价格与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额6,059,122.61元，冲减资本公积。

56、库存股

无

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-22,426,154.59					-7,518,326.61		-29,944,481.20
外币财务报表折算差额	-22,426,154.59					-7,518,326.61		-29,944,481.20
其他综合收益合计	-22,426,154.59					-7,518,326.61		-29,944,481.20

58、专项储备

无

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	592,903,007.98			592,903,007.98
合计	592,903,007.98			592,903,007.98

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	5,453,970,525.96	3,987,313,404.87
调整后期初未分配利润	5,453,970,525.96	3,987,313,404.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,596,283,418.31	1,293,389,202.65
应付普通股股利	478,482,934.85	699,923,819.52
期末未分配利润	6,571,771,009.42	4,580,778,788.00

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 0 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。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	18,220,601,387.84	12,153,872,464.21	15,303,418,897.99	10,657,493,108.28
其他业务	28,066,229.14	9,335,151.49	21,531,125.50	8,114,351.50
合计	18,248,667,616.98	12,163,207,615.70	15,324,950,023.49	10,665,607,459.78

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	57,792,678.25	49,322,650.91
教育费附加	24,815,899.03	21,165,243.40
资源税		1.50
房产税	2,237,700.28	5,105,081.27
土地使用税	565,500.99	1,457,363.52
车船使用税	84,044.07	156,519.56
印花税	3,556,844.97	3,339,783.67
地方教育附加	16,474,215.45	14,111,997.07
环境保护税	41,751.33	37,360.18
合计	105,568,634.37	94,696,001.08

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	305,839,941.90	148,737,846.12
产品推广、市场维护费	1,130,130,347.82	1,209,938,202.47
职工薪酬	636,822,677.61	402,055,138.59

办公费	271,846,267.67	110,745,199.76
运杂费	370,453,140.22	246,565,404.99
广告宣传费	50,805,862.93	21,447,280.19
其他	287,829,293.45	182,252,323.77
合计	3,053,727,531.60	2,321,741,395.89

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	202,554,056.66	134,035,286.42
无形资产摊销	42,814,216.44	23,894,916.34
折旧费	16,919,417.83	12,371,401.53
办公费	31,811,320.91	9,574,879.71
业务招待费	35,443,472.10	11,780,825.01
差旅费	64,603,104.14	48,366,021.57
租赁费	24,489,779.03	14,476,475.68
税费	2,634,082.37	771,940.29
咨询费	4,471,684.28	14,834,468.06
审计评估费	2,079,122.30	4,265,863.58
其他	98,837,374.37	56,000,655.20
合计	526,657,630.43	330,372,733.39

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	29,270,380.49	8,940,555.67
检验、试验费	54,163,646.57	36,802,215.23
物料消耗	98,906,220.04	26,395,621.86
职工薪酬	73,480,677.24	42,571,999.07
折旧、摊销	51,294,196.30	37,006,730.64
其他	161,553,991.92	112,330,053.60
合计	468,669,112.56	264,047,176.07

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	80,464,523.76	42,939,655.04
利息收入	-19,838,565.33	-19,671,421.28
手续费	3,203,894.94	3,041,333.51
汇兑损失	11,954,614.47	1,991,258.88
汇兑收益	-7,448,470.24	-8,207,907.24
合计	68,335,997.60	20,092,918.91

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	4,778,097.79	4,650,870.49
与收益相关的政府补助	80,929,599.95	53,776,715.51
税收返还	362,528.28	
合计	86,070,226.02	58,427,586.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,057,080.97	10,914,793.66
处置长期股权投资产生的投资收益		6,249,105.06
合计	8,057,080.97	17,163,898.72

69、净敞口套期收益

无

70、公允价值变动收益

无

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	1,271,030.53	
应收账款坏账损失	-65,933,885.91	
合计	-64,662,855.38	

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-32,630,911.85
二、存货跌价损失	4,216,269.24	
合计	4,216,269.24	-32,630,911.85

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	111,195,572.05	6,973.92

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	140,112.98	0.75	140,112.98
罚款收入	259,210.24	125,421.68	259,210.24
无法支付款项	3,204,332.37	1,431,618.98	3,204,332.37
其他	559,591.77	585,518.59	559,591.77
合计	4,163,247.36	2,142,560.00	4,163,247.36

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	11,451,184.34	8,636,613.40	11,451,184.34

非流动资产毁损报废损失	1,197,062.89	1,438,406.41	1,187,427.21
水利建设基金	80,978.15	25,411.05	
罚款支出、税收滞纳金	75,817.84	248,085.98	75,817.84
无法收回款项	3,611,867.00	2,228,463.22	3,611,867.00
其他	20,443.88	3,221.70	30,079.56
合计	16,437,354.10	12,580,201.76	16,356,375.95

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	349,552,991.92	303,230,936.76
递延所得税费用	-17,640,116.54	-6,291,232.18
合计	331,912,875.38	296,939,704.58

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	1,995,103,280.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	498,947,612.79
子公司适用不同税率的影响	-147,196,601.09
调整以前期间所得税的影响	4,149,803.76
非应税收入的影响	-1,212,366.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	21,491,565.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-3,447,960.14
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,162,948.82
研发费加计扣除的影响	-41,167,795.31
农产品初加工免税	-642,539.87
所得税费用	331,912,875.38

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证保证金	222,829,089.34	261,983,060.62
政府补助	81,100,095.94	53,961,831.29
银行存款利息收入	19,838,565.33	19,671,421.28
出租收入	4,721,288.26	870,174.59
押金保证金	109,018,629.79	55,651,155.96
其他	173,522,605.68	89,245,224.06
合计	611,030,274.34	481,382,867.80

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	370,443,046.04	197,103,867.69
支付信用证、票据保证金	348,298,512.28	222,995,618.10
产品推广、市场维护费	1,180,936,210.75	1,209,938,202.47
办公费	303,657,588.58	120,320,079.47
汽车、运输费	370,453,140.22	246,565,404.99
研发费	343,894,239.02	180,094,984.18
其他	504,064,043.26	104,640,393.57
合计	3,421,746,780.15	2,281,658,550.47

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品		2,770,000,000.00
与资产相关的政府补助		4,000,000.00
合计		2,774,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购意向金	50,000,000.00	
购买理财产品		2,190,000,000.00
合计	50,000,000.00	2,190,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	4,000,000.00	210,000,000.00
合计	4,000,000.00	210,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款及利息	10,862,528.23	20,510,499.68
收购子公司少数股权	7,000,000.00	
合计	17,862,528.23	20,510,499.68

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,663,190,405.50	1,363,982,538.82
加：资产减值准备	60,446,586.14	32,630,911.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	117,192,326.47	105,725,982.69
无形资产摊销	70,432,679.00	43,770,637.13
长期待摊费用摊销	7,072,130.21	3,822,296.31

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）	111,195,572.05	-6,973.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,056,949.91	1,438,405.66
财务费用（收益以“-”号填列）	80,464,523.76	42,939,655.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,057,080.97	-17,163,898.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,351,346.46	-6,291,232.18
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,288,770.08	
存货的减少（增加以“-”号填列）	256,395,707.86	178,330,063.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,509,407,888.79	-857,601,616.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	130,686,542.26	178,697,590.73
经营活动产生的现金流量净额	963,028,336.86	1,070,274,360.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,341,642,180.19	3,051,800,942.26
减：现金的期初余额	2,398,709,506.06	2,372,819,624.82
现金及现金等价物净增加额	-57,067,325.87	678,981,317.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	35,000,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	33,800,206.99
其中：	--
货币资金	33,800,206.99
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	1,199,793.01

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

无

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,341,642,180.19	2,398,709,506.06
其中：库存现金	708,590.50	221,370.88
可随时用于支付的银行存款	2,337,845,481.71	2,394,051,192.90
可随时用于支付的其他货币资金	3,088,107.98	4,436,942.28
三、期末现金及现金等价物余额	2,341,642,180.19	2,398,709,506.06

80、所有者权益变动表项目注释

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	219,201,794.25	保证金
应收票据	134,272,997.09	票据质押
固定资产	27,973,352.32	借款抵押
投资性房地产	2,728,425.11	借款抵押
合计	384,176,568.77	--

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,014,541.67	6.8747	6,974,669.62
欧元	2.07	7.8170	16.18
港币			
英镑	2,909,018.31	8.7113	25,341,331.20

应收账款	--	--	
其中：美元	948,353.46	6.8747	6,519,645.53
欧元		7.8170	
港币			
英镑	14,148,516.01	8.7113	123,251,967.53
长期借款	--	--	
其中：美元		6.8747	
欧元		7.8170	
港币			
英镑	15,908,265.66	8.7113	138,581,674.64
长期应付款			
其中：美元		6.8747	
欧元		7.8170	
港币			
英镑	28,143,640.09	8.7113	245,167,691.92
其他应付款			
其中：美元		6.8747	
欧元		7.8170	
港币			
英镑	10,411,778.68	8.7113	90,700,127.61
应付账款			
其中：美元	1,133,000.00	6.8747	7,789,035.10
欧元		7.8170	
港币			
英镑	2,824,024.76	8.7113	24,600,926.89

(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

境外经营实体单位名称	境外主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
Sinclair Pharma Limited	英国伦敦	英镑	主要经济活动币种为英镑，以英镑为记账本位币

83、套期

无

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助			
供热改造项目补贴	1,659,634.18	递延收益	331,926.83
国家通用名化学药发展项目补助资金	2,600,000.00	递延收益	650,000.00
年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目	8,064,356.44	递延收益	537,623.76
拆迁补偿款	45,830,660.79	递延收益	1,282,937.46
国家通用名化学药发展专项项目后续补助资金	7,902,439.06	递延收益	1,975,609.74
小计			4,778,097.79
2) 与收益相关的政府补助			
口服固体高端制剂共性技术国际化研究项目	2,257,910.43	递延收益	513,039.03
注射用泮托拉唑钠的生产与申报项目	474,546.94	递延收益	474,546.94
新型高效免疫制剂他克莫司生产技术提升与产业化	1,800,000.00	递延收益	
达托霉素关键技术的开发及产业化	614,000.00	递延收益	
小计			987,585.97
① 母公司			
天水街道经营班子奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
天水街道企业政策扶持资金	1,168,600.00	其他收益	1,168,600.00
税收返还	223,445.99	其他收益	223,445.99
小计			1,492,045.99
② 杭州中美华东制药有限公司			
2018 年第二批省级科技型	180,000.00	其他收益	180,000.00

中小企业扶持和科技发展专项资金			
2018 年杭州市第十八届中国专利奖、国家知识产权示范优势企业、企业贯标、企业数据库政策兑现资助	20,000.00	其他收益	20,000.00
2017 年度拱墅区研发投入补助经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
社保返还补助	17,798,196.39	其他收益	17,798,196.39
2018 年杭州市工厂物联网和工业互联网试点项目补助	660,180.00	其他收益	660,180.00
小计			19,658,376.39
③杭州中美华东制药江东有限公司			
国家重点扶持领域高新技术企业补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
企业创新券政府补助	36,732.00	其他收益	36,732.00
社保返还补助	3,904,012.56	其他收益	3,904,012.56
2017 年省级新墙体材料发展及新增规上企业转型升级扶持款	10,000.00	其他收益	10,000.00
2019 年省科技发展专项基金	614,000.00	其他收益	614,000.00
小计			4,664,744.56
④江苏九阳生物制药有限公司			
2018 年度外贸稳增长奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
2018 年 515 人才引进奖励	21,234.00	其他收益	21,234.00
2018 年企业研发省级奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
全安奖补资金	11,000.00	其他收益	11,000.00
小计			152,234.00
⑤华东宁波医药有限公司			
产业结构专项资金	51,350,000.00	其他收益	51,350,000.00
小计			51,350,000.00
⑥华东医药供应链管理（杭州）有限公司			
车辆淘汰补助	99,500.00	其他收益	99,500.00

2018 年市级现代服务业切块资金	267,000.00	其他收益	267,000.00
税收返还	132,909.04	其他收益	132,909.04
小计			499,409.04
⑦ 华东医药丽水有限公司			
政府政策奖励资金	853,500.00	其他收益	853,500.00
小计			853,500.00
⑧华东医药供应链管理（温州）有限公司			
社保返还补助	338,711.69	其他收益	338,711.69
小计			338,711.69
⑨杭州华东大药房连锁有限公司			
车辆淘汰补助	16,000.00	其他收益	16,000.00
小计			16,000.00
⑩杭州华东中药饮片有限公司			
社保返还补助	1,081,538.72	其他收益	1,081,538.72
小计			1,081,538.72
⑪宁波惊尘冷链物流有限公司			
稳岗补贴	131,808.62	其他收益	131,808.62
产业结构专项资金	60,000.00	其他收益	60,000.00
小计			191,808.62
⑫其他小额补助	6,173.25	其他收益	6,173.25
小计	6,173.25		6,173.25
合计			86,070,226.02

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

五、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
华东医药(杭州)有限公司	2019年05月31日	50,059,838.75	100.00%	收购股权	2019年05月31日	取得实际控制权	0.00	-868,048.15

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	华东医药（杭州）有限公司
--现金	50,059,838.75
合并成本合计	50,059,838.75
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	38,817,322.19
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	11,242,516.56

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	华东医药（杭州）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	33,800,206.99	33,800,206.99
应收款项	1,488,162.88	1,488,162.88
固定资产	182,688.26	182,688.26
预付账款	286,590.45	286,590.45
其他应收款	304,676.86	304,676.86
其他流动资产	3,562,646.53	3,562,646.53
应付款项	783,772.78	783,772.78

应付职工薪酬	23,877.00	23,877.00
净资产	38,817,322.19	38,817,322.19
取得的净资产	38,817,322.19	38,817,322.19

2、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：

合并范围的增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
华东医药金华有限公司	新设子公司	2019年3月04日	5,000,000.00	100%
华东医药皮肤管理（香港）有限公司	新设子公司	2019年4月17日	10,000港元	100%

六、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州中美华东制药有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
华东医药(西安)博华制药有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业		100.00%（注1）	同一控制下企业合并
陕西九州制药有限责任公司	陕西西安	陕西西安	制造业		65.00%（注2）	非同一控制下企业合并
陕西大华九州置业有限公司	陕西西安	陕西西安	服务业		100.00%（注3）	设立
江苏九阳生物制药有限公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业		89.76%（注1）	非同一控制下企业合并
杭州中美华东制药江东有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100.00%（注1）	设立
华东医药(烟台)制药有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业		51.00%（注1）	非同一控制下企业合并
杭州华东中药饮片有限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	60.00%		非同一控制下企业合并
杭州华东武林大	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		非同一控制下企业合并

药房有限公司						
杭州培元堂诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗		100.00% (注 4)	非同一控制下企业合并
华东宁波医药有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
宁波惊尘冷链物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100.00% (注 5)	设立
宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业		100.00% (注 5)	设立
华东医药(武汉)药业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		100.00% (注 5)	设立
杭州优学企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100.00% (注 5)	设立
华东医药宁波销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药温州有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业	40.00%		非同一控制下企业合并
华东医药供应链管理(温州)有限公司	浙江温州	浙江温州	仓储服务业		100.00% (注 6)	非同一控制下企业合并
温州惠仁健康管理有公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业		100.00% (注 6)	设立
浙江惠仁医药连锁有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业		100.00% (注 7)	非同一控制下企业合并
杭州杏国健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
杭州杏联医疗管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100.00% (注 8)	设立
杭州华晟投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务	100.00%		设立
华东医药德清天润有限公司	浙江德清	浙江德清	服务业	62.85%	32.67% (注 9)	非同一控制下企业合并
杭州华东大药房连锁有限公司	浙江杭州	浙江杭州	租赁和商务服务业	100.00%		设立
Huadong Medicine Investment Holding(US)Inc	美国特拉华州	美国特拉华州	商业		100.00% (注 10)	设立

华东医药供应链管理(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	仓储服务业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药供应链管理(金华)有限公司	浙江金华	浙江金华	仓储服务		100.00% (注 11)	设立
华东医药绍兴有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药丽水有限公司	浙江龙泉	浙江龙泉	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
华东医药湖州有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商业	100.00%		设立
杭州悦行优品健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
华东医药(杭州)生物制品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗美容	100.00%		设立
杭州采薇坊香文化创意有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
华东医药存德(舟山)有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
舟山存德堂医药零售有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药岱山有限公司	浙江岱山	浙江岱山	商业	70.00%		非同一控制下企业合并
华东医药医疗器械科技(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	51.00%		设立
华东医药台州有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	51.00%		设立
华东医药投资控股(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		设立
华东医药医美投资(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资		100.00% (注 12)	设立

华东医药皮肤管理(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商业		100.00% (注 13)	设立
华东医药(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药金华有限公司	浙江金华	浙江金华	商业	100.00%		设立
Sinclair Pharma Limited	英国伦敦	英国伦敦	制造业		100.00% (注 13)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma Management Limited	英国伦敦	英国伦敦	投资		100.00% (注 14)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma Holdings Limited	英国伦敦	英国伦敦	投资		100.00% (注 15)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma GmbH	德国海德堡	德国海德堡	商业		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Holdings BV	荷兰阿姆斯特丹	荷兰阿姆斯特丹	投资		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
IS Pharma Limited	英国切斯特	英国切斯特	商业		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharmaceuticals Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma France Holding SAS	法国巴黎	法国巴黎	投资		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharmaceutical Espana SL	西班牙马德里	西班牙马德里	商业		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Silhouette Holding Iberia SL	西班牙马德里	西班牙马德里	投资		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Building Health Distribuidora de Productos para a Saude Ltda	巴西圣保罗州	巴西圣保罗州	商业		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Korea Limited	韩国首尔	韩国首尔	商业		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
Sinclair Life Sciences India Private Limited	印度孟买	印度孟买	销售		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并

Sinclair Aesthetics de Mexico	墨西哥阿根廷	墨西哥阿根廷	销售		100.00% (注 16)	非同一控制下企业合并
AQTIS Holdings BV	荷兰乌得勒支	荷兰乌得勒支	投资		100.00% (注 17)	非同一控制下企业合并
AQTIS Medical BV	荷兰乌得勒支	荷兰乌得勒支	制造业		100.00% (注 18)	非同一控制下企业合并
AQTIS IP BV	荷兰乌得勒支	荷兰乌得勒支	管理		100.00% (注 19)	非同一控制下企业合并
IS Pharmaceuticals Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100.00% (注 20)	非同一控制下企业合并
Acorus Therapeutics Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100.00% (注 21)	非同一控制下企业合并
Obviline SAS	法国里昂	法国里昂	制造		100.00% (注 22)	非同一控制下企业合并
Medicalio SL	西班牙马德里	西班牙马德里	销售		100.00% (注 23)	非同一控制下企业合并
Silhouette Lift SL	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	管理		100.00% (注 24)	非同一控制下企业合并
Silhouette Lift Inc	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	管理		100.00% (注 25)	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注1: 本公司子公司杭州中美华东制药有限公司持有华东医药(西安)博华制药有限公司100%股权、持有江苏九阳生物制药有限公司89.76%股权、持有杭州中美华东制药江东有限公司100%股权、持有华东医药(烟台)制药有限公司51%股权。

注2: 本公司子公司华东医药(西安)博华制药有限公司持有其65.00%股权。

注3: 华东医药(西安)博华制药有限公司持有其76.50%股权, 陕西九州制药有限责任公司持有其23.50%股权。

注4: 子公司杭州华东武林大药房有限公司持有其100%股权。

注5: 子公司华东宁波医药有限公司持有宁波惊尘冷链物流有限公司100%股权、持有宁波幸福缪斯医疗投资管理有限公司100%股权、持有华东医药(武汉)药业有限公司100%股权、持有杭州优学企业管理有限公司100%股权。

注6: 本公司子公司华东医药温州有限公司持有华东医药供应链管理(温州)有限公司100%股权、持有温州惠仁健康管理有公司100%股权。

注7: 本公司子公司华东医药温州有限公司持有其100%股权。

注8: 子公司杭州杏国健康管理有限公司持有其100%股权。

注9: 本公司持有其62.85%股权, 子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其32.67%股权。

注10: 子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其100%股权。

注11: 子公司华东医药供应链管理(杭州)有限公司持有其100%股权。

注12: 子公司华东医药投资控股(香港)有限公司持有其100%股权。

注13: 子公司华东医药医美投资(香港)有限公司持有其100%股权。

- 注14: Sinclair Pharma Limited持有其100%股权。
 注15: Sinclair Pharma Management Limited持有其100%股权。
 注16: Sinclair Pharma Holdings Limited持有其100%股权。
 注17: Sinclair Holdings BV持有其100%股权。
 注18: AQTIS Holdings BV持有其100%股权。
 注19: AQTIS Medical BV持有其100%股权。
 注20: IS Pharma Limited持有其100%股权。
 注21: IS Pharma Limited持有其100%股权。
 注22: Sinclair Pharma France Holding SAS持有其100%股权。
 注23: Sinclair Pharmaceutical EspanaSL持有其100%股权。
 注24: Silhouette Holding Iberia SL持有其100%股权。
 注25: Silhouette Lift SL持有其100%股权。

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:

本公司持有华东医药温州有限公司40%的股权,派出董事2名,瑞安市人民医院持有华东医药温州有限公司60%的股权,派出董事3名。根据其股东会决议,瑞安市人民医院同意并派出其中一名董事,在董事会表决过程中与本公司董事表决意愿保持一致,本公司能实际控制华东医药温州有限公司。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:无

确定公司是代理人还是委托人的依据:无

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
华东宁波医药有限公司	49.00%	61,796,227.92	49,000,000.00	273,708,337.95
华东医药温州有限公司	60.00%	3,078,612.18		112,289,184.81
华东医药丽水有限公司	40.00%	283,280.72		28,498,364.50
杭州华东中药饮片有限公司	40.00%	2,166,816.26		48,953,013.86

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

本公司持有华东医药温州有限公司40%的股权,派出董事2名,瑞安市人民医院持有华东医药温州有限公司60%的股权,派出董事3名。根据其股东会决议,瑞安市人民医院同意并派出其中一名董事,在董事会表决过程中与本公司董事表决意愿保持一致,本公司能实际控制华东医药温州有限公司。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
华东宁波医药有限公司	944,220,434.96	151,090,636.88	1,095,311,071.84	539,998,391.55		539,998,391.55	928,977,779.47	155,741,733.61	1,084,719,513.08	555,521,583.63		555,521,583.63
华东医药温州有限公司	1,124,549,770.25	137,722,545.33	1,262,272,315.58	1,075,123,674.21		1,075,123,674.21	1,004,947,645.56	135,746,757.09	1,140,694,402.65	958,676,781.59		958,676,781.59
杭州华东中药饮片有限公司	143,359,960.73	67,547,917.54	210,907,878.27	91,636,222.46		91,636,222.46	163,737,449.22	71,795,237.04	235,532,686.26	118,567,192.28		118,567,192.28
华东医药丽水有限公司	387,408,499.75	7,480,883.19	394,889,382.94	323,643,471.69		323,643,471.69	307,477,844.68	3,799,554.17	311,277,398.85	240,739,689.40		240,739,689.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
华东宁波医药有限公司	903,582,890.42	126,114,750.85	126,114,750.85	217,874,140.30	839,905,225.23	136,165,226.80	136,165,226.80	51,571,299.69
华东医药温州有限公司	1,336,017,444.79	5,131,020.30	5,131,020.30	-133,970,979.58	1,110,606,375.09	4,013,658.27	4,013,658.27	-139,016,021.62
杭州华东中药饮片有限公司	165,209,543.58	150,539,207.99	150,539,207.99	-962,827.42	167,366,934.06	6,006,839.46	6,006,839.46	14,376,976.67
华东医药丽水有限公司	449,309,366.27	708,201.80	708,201.80	-10,887,127.30	373,870,104.85	986,181.23	986,181.23	-38,347,300.12

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
华东医药存德（舟山）有限公司	2019年02月28日	80%	100%
舟山存德堂医药零售有限公司	2019年02月28日	80%	100%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	华东医药存德（舟山）有限公司	舟山存德堂医药零售有限公司
购买成本/处置对价	5,400,000.00	1,600,000.00
--现金	5,400,000.00	1,600,000.00
购买成本/处置对价合计	5,400,000.00	1,600,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	421,695.39	519,182.00
差额	4,978,304.61	1,080,818.00
其中：调整资本公积	-4,978,304.61	-1,080,818.00

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州九源基因工程有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	药品生产		21.06%	权益法核算
杭州汤养元医药有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医药零售		30.00%	权益法核算
重庆派金生物科	重庆市	重庆市	研发与技术服务		9.68%	权益法核算

技有限公司						
R2 Dermatology, Inc.	美国加利福尼亚州	美国特拉华州	医药研发		16.60%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据子公司中美华东与重庆派金原股东范开等签订投资协议书约定，中美华东对重庆派金增资6000万元并持有其19.35%的股权，截止2019年6月30日，实际出资3000万元并享有9.68%的权益。2019年7月29日子公司中美华东支付剩余3000万元，6000万元出资全部到位，享有重庆派金19.35%的权益。

根据子公司华晟投资与R2原股东签订的投资协议书约定，华晟投资对R2增资3000万美元并持有其34%的股权，截止2019年6月30日，实际出资1000美元并享有其16.6%的权益。

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额	
	杭州九源基因工程有限公司	杭州汤养元医药有限公司	重庆派金生物科 技有限公司	R2 Dermatology, Inc	杭州九源基因工程有限公司	杭州汤养元医药有限公司
流动资产	551,214,914.38	44,533,913.15	12,610,059.75	98,252,681.12	384,286,160.21	38,599,163.92
非流动资产	159,011,011.97	1,140,038.01	43,319,902.39	1,345,140.10	186,351,341.45	1,184,494.86
资产合计	710,225,926.35	45,673,951.16	55,929,962.14	99,597,821.22	570,637,501.66	39,783,658.78
流动负债	201,897,449.08	23,582,442.60	7,619,226.56	4,586,485.46	145,307,910.25	17,109,542.90
非流动负债	1,087,835.00	0.00	8,396,526.79		286,000.00	
负债合计	202,985,284.08	23,582,442.60	16,015,753.35	4,586,485.46	145,593,910.25	17,109,542.90
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	507,240,642.27	22,091,508.56	39,914,208.79	95,011,335.76	425,043,591.41	22,674,115.88
按持股比例计算的净资产份额	106,824,879.26	6,627,452.57	3,861,699.70	15,771,881.74	89,515,143.48	6,802,234.77
调整事项						
--商誉			25,369,616.83	52,570,947.99		
--内部交易未实现利润	101,603,333.33				35,133,333.33	
--其他						

对联营企业权益投资的账面价值	85,428,100.78	6,627,452.57	29,231,316.53	68,342,829.73	82,115,983.87	6,802,234.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值						
营业收入	498,238,338.44	47,065,270.81	11,008,490.57		390,122,192.79	46,226,900.20
净利润	108,197,050.86	2,537,420.22	-7,945,048.81	-4,139,579.91	89,738,190.33	2,416,771.23
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	108,197,050.86	2,537,420.22	-7,945,048.81	-4,139,579.91	89,738,190.33	2,416,771.23
本年度收到的来自联营企业的股利		900,000.00			3,790,800.00	900,000.00

七、与金融工具相关的风险

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

本公司持续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06月30日，本公司应收账款较为分散，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：

项 目	期末数
-----	-----

	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	789,800,839.70				789,800,839.70
小 计	789,800,839.70				789,800,839.70

(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	
应收票据及应收账款	639,854,829.69				639,854,829.69
小 计	639,854,829.69				639,854,829.69

(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

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
银行借款	841,400,000.00	859,626,284.50	859,626,284.50		
应付票据	984,723,302.08	984,723,302.08	984,723,302.08		
应付账款	3,998,796,886.53	3,998,796,886.53	3,998,796,886.53		
其他应付款	1,689,823,808.94	1,689,823,808.94	1,689,599,589.34		224,219.60
一年内到期的非流动负债	1,070,294,749.56	1,099,266,663.67	1,099,266,663.67		
长期借款	138,581,674.64	149,026,336.26	149,026,336.26		
长期应付款	245,167,691.92	245,167,691.92		245,167,691.92	
小 计	8,968,788,113.67	9,026,430,973.90	8,781,039,062.38	245,167,691.92	224,219.60

(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
银行借款	625,731,594.90	640,388,140.65	640,388,140.65		
应付票据	566,955,074.64	566,955,074.64	566,955,074.64		

应付账款	3,905,462,438.68	3,905,462,438.68	3,905,462,438.68		
其他应付款	1,397,399,947.38	1,397,399,947.38	1,397,175,727.78		224,219.60
一年内到期的非流动负债	40,904,660.77	40,904,660.77	40,904,660.77		
长期借款					
应付债券	995,545,627.39	1,064,769,863.01		1,064,769,863.01	
长期应付款	274,759,833.53	274,759,833.53		274,759,833.53	
小 计	7,806,759,177.29	7,890,639,958.66	6,550,886,042.52	1,339,529,696.54	224,219.60

(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。本公司主要通过签订浮动利率计息的借款以规避市场利率变动的风险。

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。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
中国远大集团有限责任公司	北京	投资管理	583,800 万元	41.77%	41.77%

本企业的母公司情况的说明

中国远大集团有限责任公司成立于1993年10月27日，法定代表人胡凯军，注册资本：583,800万元。该公司主要经营范围：承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询等。其控股股东为北京远大华创投资有限公司，持股比例93%，法定代表人胡凯军，注册资本：36,000万元。

本企业最终控制方是胡凯军。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见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在其他主体中的权益之说明。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东
杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	本公司第二大股东之联营企业
四川远大蜀阳药业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
远大物产集团有限公司	本公司控股股东之下属企业
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
雷允上药业集团有限公司	本公司控股股东之下属企业
广东雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药（中国）有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京华新制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京远大九和药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
杭州远大生物制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
西安远大新碑林医药有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
西安碑林药业股份有限公司	本公司控股股东之下属企业
沈阳药大雷允上药业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药黄石飞云制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
蓬莱诺康药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
武汉远大制药集团销售有限公司	本公司控股股东之下属企业
长春雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
云南雷允上理想药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大（上海）融资租赁有限公司	本公司控股股东之下属企业
江苏远大仙乐药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京炎黄置业有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京远大创新物业管理有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
上海旭东海普药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
山西远大置业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药黄石云飞制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
宁波赛缪斯生物科技有限公司	华东宁波医药有限公司少数股东及其关联方投资的企业
杭州健生医药有限公司	华东宁波医药有限公司少数股东及其关联方投资的企业
浙江家和制药有限公司	华东宁波医药有限公司少数股东及其关联方投资的企业
杭州汤养元医药有限公司	本公司联营企业

杭州汤养元中医门诊部有限公司	本公司联营企业杭州汤养元医药有限公司之子公司
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	原高管关联
杭州华棣医药科技有限公司	杭州华东医药集团新药研究院有限公司公司之子公司
杭州九源基因工程有限公司	本公司联营企业

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川远大蜀阳药业有限责任公司	采购药品	42,848,465.52	50,000,000.00	否	19,993,449.15
杭州九源基因工程有限公司	采购药品	25,024,820.70	60,000,000.00	否	38,795,547.66
蓬莱诺康药业有限公司	采购药品	13,186,643.42	25,000,000.00	否	6,717,481.82
沈阳药大雷允上药业有限责任公司	采购药品	4,016,242.73	15,000,000.00	否	6,792,402.04
北京远大九和药业有限公司	采购药品	41,038,864.91	50,000,000.00	否	20,883,576.99
云南雷允上理想药业有限公司	采购药品	9,989,774.63	25,000,000.00	否	6,812,569.19
远大医药（中国）有限公司	采购药品	17,080,958.93	35,000,000.00	否	9,375,468.65
武汉远大制药集团销售有限公司	采购药品	2,885,029.94	8,500,000.00	否	3,084,069.52
杭州健生医药有限公司	采购药品	2,707,131.77		是	425,944.62
杭州远大生物制药有限公司	采购药品	7,767,547.67	8,500,000.00	否	3,929,536.83
浙江家和制药有限公司	采购药品	2,622,765.17		是	2,448,928.36
常熟雷允上制药有限公司	采购药品	1,423,282.56	4,000,000.00	否	1,893,482.53
西安碑林药业股份有限公司	采购药品	9,365.32	6,000,000.00	否	2,002,746.66

雷允上药业集团有限公司	采购药品	2,032,635.03	5,000,000.00	否	2,791,700.97
广东雷允上药业有限公司	采购药品	669,889.87	3,000,000.00	否	1,480,177.90
宁波赛缪斯生物科技有限公司	采购药品	0.00		否	634,951.60
长春雷允上药业有限公司	采购药品	353,711.91	1,000,000.00	否	3,719.66
北京华新制药有限公司	采购药品	322,126.16	800,000.00	否	305,109.54
西安远大新碑林医药有限责任公司	采购药品	1,538,020.80	500,000.00	是	29,308.88
江苏远大仙乐药业有限公司	采购药品	0.00	12,000,000.00	否	8,334,592.16
远大医药黄石飞云制药有限公司	采购药品	46,288.62		是	87,144.82
杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	采购药品	721,496.31		否	131,387.01
上海旭东海普药业有限公司	采购药品	1,626,355.75	4,000,000.00	否	
小计		177,911,417.72	313,300,000.00		136,953,296.56

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州健生医药有限公司	销售药品	126,214,969.05	59,482,888.89
杭州九源基因工程有限公司	销售药品	3,387,174.82	6,542,991.65
云南雷允上理想药业有限公司	销售药品	936,358.05	1,271,197.04
杭州汤养元医药有限公司	销售药品	359,984.61	6,642,277.02
远大物产集团有限公司	销售药品	134,265.59	13,117.12
远大（上海）融资租赁有限公司	销售药品	4,741.00	
杭州华东医药集团有限公司	销售药品	0.00	19,233.02
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	销售药品	918,686.35	3,026,860.40
雷允上药业集团有限公司	销售药品	688,738.96	722,743.64
黑龙江远大购物中心有限公司	销售药品		7,179.49

长春雷允上药业有限公司	销售药品	47,421.01	20,720.72
杭州远大生物制药有限公司	销售药品	150,186.07	20,517.31
广东雷允上药业有限公司	销售药品	2,766,335.12	801,389.99
中国远大集团有限责任公司	销售药品	8,948.28	2,282.05
杭州汤养元中医门诊部有限公司	销售药品	6,105,466.79	
山西远大置业有限责任公司	销售药品	17,372.37	
四川远大蜀阳药业有限责任公司	仓储物流服务	74,640.00	
小计		141,815,288.07	78,573,398.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

无

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国远大集团有限责任公司	1,000,000,000.00	2015年05月19日	2020年11月18日	否

关联担保情况说明

中国远大集团有限责任公司为本公司发行10亿元企业债券提供担保。

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	3,740,000.00	3,300,000.00

(8) 其他关联交易

1) 动力综合服务

单位：元

关联方名称	内容	本期数	上年同期数
杭州九源基因工程有限公司	动力服务	270,025.34	265,217.97
杭州华东医药集团有限公司	物业、安保服务	562,264.15	261,792.46
小计		832,289.49	527,010.43

2) 技术服务

① 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订的一系列技术服务合同书，杭州九源基因工程有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务，杭州中美华东制药有限公司2019年1-6月支付技术服务费3920万元，2018年1-6月支付技术服务费1,645万元。

② 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团新药研究院有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务，杭州中美华东制药有限公司2019年1-6月支付技术服务费3902.2万元，2018年1-6月支付技术服务费1,886.79万元。

3) 新药技术转让

①经公司第八届临时董事会表决通过，2017年8月，杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订了《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司以8,000万元受让对方拥有的利拉鲁肽（糖尿病适应症）新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报〔2016〕432号）为基础确定的。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款2,400万元。

经公司第八届十一次董事会表决通过，2019年5月，杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订了《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司以2,500万元受让对方拥有的利拉鲁肽新药技术（减肥适应症）。受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报〔2018〕125号）为基础确定的。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款1,500万元。

③2015年，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司以5,000万元的价格受让其拥有的迈华替尼新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2015）686号）为基础确定的。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款1,000万元，截至2019年6月30日，余额2,000万元尚未支付。根据《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司成功受让迈华替尼新药技术并上市后的前5年里，每年需按其相关产品销售净额的2%提取并支付给杭州华东医药集团新药研究院有限公司技术使用费。2019年1-6月，迈华替尼新药技术尚未上市销售。

④经公司第八届十一次董事会表决通过，2018年9月，杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同》，受让对方拥有的百令片新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2018）100号）为基础确定的。具体方式为：现金部分4,000万元人民币，销售分成按照百令片每年销售收入的5%进行支付，自百令片正式上市销售之日开始计算，连续计算五年为止。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司已支付新药技术转让款1,600万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项	远大医药（中国）有限公司	33,743.37		86,338.18	
预付款项	北京远大九和药业有限公司	864,600.00		0.00	
预付款项	武汉远大制药集团销售有限公司	911.15		0.00	
预付款项	宁波赛缪斯生物科技有限公司	3,233,722.25		3,711,377.09	
预付款项	浙江家和制药有限公司	1,887,564.85		654,810.67	
小计		6,020,541.62	0.00	4,452,525.94	0.00
其他应收款	杭州华东医药集团有限公司	90,000.00	4,500.00	170,000.00	8,500.00
其他应收款	北京远大九和药业有限公司	2,067,200.00	206,720.00	2,067,200.00	103,360.00
小计		2,157,200.00	211,220.00	2,237,200.00	111,860.00
其他非流动资产	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	25,200,000.00		9,200,000.00	

其他非流动资产	杭州九源基因工程有限公司	39,000,000.00		0.00	
小计		64,200,000.00	0.00	9,200,000.00	0.00
应收账款	四川远大蜀阳药业有限责任公司	74,640.00	3,732.00	0.00	0.00
应收账款	雷允上药业集团有限公司	1,853,508.64	92,675.43	1,659,969.50	82,998.48
应收账款	广东雷允上药业有限公司	4,869,329.48	243,466.47	3,367,160.24	168,358.01
应收账款	云南雷允上理想药业有限公司	605,168.91	30,258.45	13,242.01	662.10
应收账款	杭州健生医药有限公司	114,510,336.00	5,725,516.35	69,564,959.80	3,478,247.99
应收账款	杭州汤养元医药有限公司	146,516.77	7,325.84	0.00	0.00
应收账款	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	1,407,700.00	70,385.00	914,200.00	45,710.00
应收账款	杭州九源基因工程有限公司	910,436.20	45,521.81	1,328,759.40	66,437.97
应收账款	杭州汤养元中医门诊部有限公司	4,039,983.30	201,999.17	724,894.37	36,244.72
应收账款	长春雷允上药业有限公司			36,600.00	1,830.00
应收账款	杭州华东医药集团有限公司			3,000.00	150.00
应收账款	山西远大置业有限责任公司			1,190.00	59.50
小计		128,417,619.30	6,420,880.52	77,613,975.32	3,880,698.77

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川远大蜀阳药业有限责任公司	13,042,255.10	4,571.81
应付账款	常熟雷允上制药有限公司	582,395.05	326,093.48
应付账款	雷允上药业集团有限公司	216,778.41	1,024,394.96

应付账款	广东雷允上药业有限公司	309,068.08	387,499.58
应付账款	远大医药（中国）有限公司	136,268.75	0.00
应付账款	北京华新制药有限公司	131,796.00	58,576.00
应付账款	北京远大九和药业有限公司	235.92	651,189.26
应付账款	杭州远大生物制药有限公司	166,464.00	29,985,363.00
应付账款	西安碑林药业股份有限公司	531,381.07	817,152.79
应付账款	沈阳药大雷允上药业有限责任公司	1,182,369.09	2,107,038.58
应付账款	远大医药黄石飞云制药有限公司	43,800.90	72,743.98
应付账款	蓬莱诺康药业有限公司	2,808,454.54	0.00
应付账款	武汉远大制药集团销售有限公司	1,336,197.19	201,350.28
应付账款	长春雷允上药业有限公司	316,931.65	471,052.97
应付账款	云南雷允上理想药业有限公司	2,926,841.89	2,678,038.82
应付账款	上海旭东海普药业有限公司	994,845.24	848,432.02
应付账款	杭州健生医药有限公司	2,284,828.80	0.00
应付账款	浙江家和制药有限公司	89,100.00	
应付账款	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	36,000,000.00	46,000,000.00
应付账款	杭州九源基因工程有限公司	38,159,016.70	36,725,540.80
应付账款	杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	190,013.76	0.00
应付账款	杭州华东医药集团有限公司		494.00
应付账款	西安远大新碑林医药有限责任公司		143,880.00
小计		101,449,042.14	122,503,412.69
其他应付款	雷允上药业集团有限公司	75.00	453,238.96
其他应付款	远大医药（中国）有限公司	706.20	0.00
其他应付款	蓬莱诺康药业有限公司	88.32	0.00
其他应付款	杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	30,000.00	0.00
小计		30,869.52	453,238.96

九、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1、2015年，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司以5,000万元的价格受让其拥有的迈华替尼新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2015）686号）为基础确定的。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司支付新药技术转让款1,000万元，截至2019年6月30日，已累计支付新药技术转让款3,000万元。根据《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司成功受让迈华替尼新药技术并上市后的前5年里，每年需按其相关产品销售净额的2%提取并支付给杭州华东医药集团新药研究院有限公司技术使用费。截至2019年6月30日，迈华替尼新药技术尚未上市销售。

2、经公司第八届临时董事会表决通过，2017年8月，杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订了《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司以8,000万元受让对方拥有的利拉鲁肽新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2016）432号）为基础确定的。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司支付新药技术转让款2,400万元，截至2019年6月30日，已累计支付7,200万元。根据《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司成功受让利拉鲁肽新药技术并上市后的前6年里，每年需按其相关产品销售净额的3%提取并支付给杭州九源基因工程有限公司技术使用费。截至2019年6月份，利拉鲁肽新药技术尚未上市销售。

3、2017年12月21日，子公司杭州中美华东制药有限公司与美国VTV公司签订了《License Agreement》。美国VTV公司独家许可杭州中美华东制药有限公司于区域内使用其拥有的治疗2型糖尿病的产品TTP273的知识产权并进行商业化，包括但不限于进行技术开发、临床研究、申请监管部门批准、专利或商标注册、生产以及在区域内的所有商业化行为。根据协议，杭州中美华东制药有限公司应分阶段支付美国VTV公司许可费用总额3,300万美元，并且杭州中美华东制药有限公司应结合产品实际销售情况（年净销售额1亿美元以上至7.5亿美元）分四个节点支付销售里程碑款项累计最高不超过5,000万美元。此外，在约定的销售分成期间内，杭州中美华东制药有限公司还应根据该产品的每年净销售额按照1%-10%的比例区间支付销售分成给美国VTV公司。2019年1-6月，杭州中美华东制药有限公司未支付相关款项，截至2019年6月杭州中美华东制药有限公司已支付许可费首付款800万美元。

4、截至2019年6月30日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为3,780,822.50欧元和196,000.00美元。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

Sinclair Pharma Limited主要诉讼事项说明

1、2018年3月，因Sinclair Pharma Limited与原阿联酋地区代理商Medica终止合同，对方提出索赔要求，截至2019年6月30日，Sinclair Pharma Limited本期末就该事项共计提了包括本金和利息在内的预计负债合计127.8万英镑。

2、2017-2018年，Sinclair Pharma Limited因解雇员工而与员工发生劳务合同纠纷，截至2019年6月30日，Sinclair Pharma Limited本期末就未结案纠纷事项共确认了包括本金和利息在内的预计

负债合计40.12万英镑。

3、2018年10月，因Sinclair Pharma Limited与Perfectha产品的销售商代理发生合同纠纷，对方提出索赔要求，截至2019年6月30日，Sinclair Pharma Limited本期末就该事项共计提了包括本金和利息在内的预计负债合计110.49万英镑。

十、其他重要事项

1、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

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，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对制造业务、商业业务及总部业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商业	制造业	国际医美	总部	分部间抵销	合计
主营业务收入	12,542,562,209.84	5,860,721,909.00	264,856,884.91		-447,539,615.91	18,220,601,387.84
主营业务成本	11,562,640,202.82	972,737,680.06	73,505,618.08		-447,594,033.18	12,153,872,464.21
资产总额	10,052,419,018.38	7,442,767,378.01	2,319,614,498.67	6,363,819,554.00	-4,790,956,558.18	21,387,663,890.88
负债总额	5,517,871,002.22	2,499,736,415.01	651,432,606.96	1,392,373,593.29	-230,267,438.16	9,831,146,179.32

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

无

(4) 其他说明

无

2、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2019年6月30日，股东股份被质押情况如下：

股东名称	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质押人	本次质押占其所持股份比例	用途
中国远大	21,000,000	2017-07-24	至质权人办理解除质	光大证券股	2.87%	融资

集团有限 责任公司			押手续之日止	份有限公司		
中国远大 集团有限 责任公司	37,860,000	2019-05-22	至质权人办理解除质 押手续之日止	平安证券股 份有限公司	5.18%	融资
中国远大 集团有限 责任公司	79,200,000	2016-03-03	至质权人办理解除质 押手续之日止	北京银行股 份有限公司 北辰路支行	10.84%	融资
中国远大 集团有限 责任公司	48,000,000	2019-02-21	至质权人办理解除质 押手续之日止	华能贵诚信 托有限公司	6.57%	融资
中国远大 集团有限 责任公司	48,000,000	2019-03-05	至质权人办理解除质 押手续之日止	华能贵诚信 托有限公司	6.57%	融资
中国远大 集团有限 责任公司	17,544,000	2019-03-19	至质权人办理解除质 押手续之日止	中信建投证 券股份有限 公司	2.40%	融资
中国远大 集团有限 责任公司	24,000,000	2019-03-21	至质权人办理解除质 押手续之日止	国盛证券有 限责任公司	3.28%	融资
小计	275,604,000				37.71%	

3、其他

收到的拆迁补偿情况

根据公司与杭州市下城区城市建设投资发展集团有限公司签订的《国有土地上非住宅房屋搬迁补偿协议》，公司位于长浜路336号房屋属于杭州市下城区城中村改造工程红线范围内，参照《国有土地上房屋征收与补偿条例》和杭州市国有土地上房屋征收补偿等相关政策规定，由杭州市下城区城市建设投资发展集团有限公司对本公司的房屋搬迁予以全货币补偿。本期，本公司收到补偿款53,213,319.11元，截至2019年6月30日，本公司累计共收到补偿款119,729,968.11元。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,510,981.37	0.09%	3,510,981.37	100%		3,994,807.03	0.12%	3,994,807.03	100.00%	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,966,894,858.56	99.91%	203,111,693.28	5.12%	3,763,783,165.28	3,342,188,715.79	99.88%	172,292,763.95	5.16%	3,169,895,951.84
其中:										
合计	3,970,405,839.93	100.00%	206,622,674.65	5.20%	3,763,783,165.28	3,346,183,522.82	100.00%	176,287,570.98	5.27%	3,169,895,951.84

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	3,510,981.37	3,510,981.37	100.00%	预计无法收回
合计	3,510,981.37	3,510,981.37	--	--

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,920,980,803.69	196,049,040.19	5.00%
1 至 2 年	27,534,707.31	2,753,470.73	10.00%
2 至 3 年	17,110,090.98	3,422,018.20	20.00%
3 至 4 年	499,137.00	249,568.50	50.00%
4 至 5 年	662,619.58	530,095.66	80.00%
5 年以上	107,500.00	107,500.00	100.00%
合计	3,966,894,858.56	203,111,693.28	--

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额

1 年以内（含 1 年）	3,920,980,803.69
1 至 2 年	27,534,707.31
2 至 3 年	20,621,072.35
3 年以上	1,269,256.58
3 至 4 年	499,137.00
4 至 5 年	662,619.58
5 年以上	107,500.00
合计	3,970,405,839.93

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款	1,667,522.12			1,667,522.12	0.00
合计	1,667,522.12			1,667,522.12	0.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
浙江众安医药有限责任公司	1,667,522.12

其中重要的应收账款核销情况：无

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
华东医药湖州有限公司	169,249,188.36	4.26	8,462,459.42
客户A1	149,942,797.52	3.78	7,497,139.88
华东医药绍兴有限公司	125,408,769.59	3.16	6,270,438.48
华东医药丽水有限公司	87,596,737.65	2.21	4,379,836.88
客户A3	75,579,096.96	1.90	3,778,954.85
小 计	607,776,590.08	15.31	30,388,829.50

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	745,996,819.74	671,375,825.45
合计	745,996,819.74	671,375,825.45

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	17,939,227.00	26,853,930.11
拆借款	784,343,113.40	663,105,092.72
应收暂付款	13,625,764.10	21,400,442.25

其他	17,907,205.16	16,840,572.25
合计	833,815,309.66	728,200,037.33

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	56,824,211.88			56,824,211.88
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	30,994,278.04			30,994,278.04
2019 年 6 月 30 日余额	87,818,489.92			87,818,489.92

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	355,630,353.62
1 至 2 年	409,259,394.31
2 至 3 年	27,917,269.59
3 年以上	41,008,292.14
3 至 4 年	34,645,785.33
4 至 5 年	789,102.90
5 年以上	5,573,403.91
合计	833,815,309.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华东医药湖州有限公司	借款	130,000,000.00	1-2 年	15.59%	13,000,000.00

华东医药宁波销售有 限公司	借款	105,000,000.00	1-2 年	15.59%	10,500,000.00
	借款	25,000,000.00	2-3 年		5,000,000.00
杭州中美华东制药江 东有限公司	借款	80,000,000.00	1 年以内	9.59%	4,000,000.00
华东医药存德(舟山) 有限公司	借款	8,000,000.00	1 年以内	8.40%	400,000.00
	借款	62,000,000.00	1-2 年		6,200,000.00
Sinclair Pharma Limited	借款	62,834,767.72	1 年以内	7.54%	3,141,738.39
合计	--	472,834,767.72	--	56.71%	42,241,738.39

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,591,521,228.65		4,591,521,228.65	4,324,003,989.90		4,324,003,989.90
合计	4,591,521,228.65		4,591,521,228.65	4,324,003,989.90		4,324,003,989.90

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账 面价值)	本期增减变动				期末余额(账面 价值)	减值准备期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州中美华东 制药有限公司	2,305,386,254. 76					2,305,386,254. 76	
杭州华晟投资 管理有限公司	23,828,600.00					23,828,600.00	
杭州华东大药 房连锁有限公 司	15,295,800.00					15,295,800.00	
华东医药德清 天润有限公司	5,618,411.54					5,618,411.54	

华东宁波医药有限公司	3,315,000.00					3,315,000.00	
杭州华东中药饮片有限公司	11,067,100.00					11,067,100.00	
华东医药供应链管理（杭州）有限公司	86,500,000.00					86,500,000.00	
华东医药温州有限公司	32,190,000.00					32,190,000.00	
杭州华东武林大药房有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
华东医药宁波销售有限公司	58,600,000.00					58,600,000.00	
华东医药绍兴有限公司	59,532,000.00					59,532,000.00	
华东医药湖州有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
杭州悦行优品健康管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华东医药（杭州）生物制品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华东医药丽水有限公司	40,350,000.00					40,350,000.00	
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	3,011,908.84					3,011,908.84	
杭州采薇坊香文化创意有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
杭州杏国健康管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
华东医药存德（舟山）有限公司	19,200,000.00	5,400,000.00				24,600,000.00	

舟山存德堂医药零售有限公司	5,520,000.00	1,600,000.00				7,120,000.00	
华东医药岱山有限公司							
华东医药台州有限公司	5,100,000.00	10,200,000.00				15,300,000.00	
华东医药投资控股(香港)有限公司	1,521,388,914.76	195,257,400.00				1,716,646,314.76	
华东医药金华有限公司		5,000,000.00				5,000,000.00	
华东医药(杭州)有限公司		50,059,838.75				50,059,838.75	
合计	4,324,003,989.90	267,517,238.75				4,591,521,228.65	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	9,204,466,477.13	8,668,928,970.38	8,364,480,213.44	7,914,464,001.88
其他业务	5,933,621.56	275,105.75	2,084,801.98	266,128.52
合计	9,210,400,098.69	8,669,204,076.13	8,366,565,015.42	7,914,730,130.40

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	851,000,000.00	759,445,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		3,419,272.84

合计	851,000,000.00	762,864,272.84
----	----------------	----------------

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	110,138,622.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	362,528.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	85,707,697.74	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,136,178.68	
减：所得税影响额	43,970,742.49	
少数股东权益影响额	19,252,896.65	
合计	121,849,030.34	--

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	14.88%	0.9123	0.9123
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.74%	0.8426	0.8426

华东医药股份有限公司

二〇一九年八月二十八日