



浙江亚太药业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

浙江亚太药业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：浙江亚太药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,332,654,490.35	534,499,864.22
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	32,360,536.07	25,951,439.28
应收账款	472,075,726.26	397,716,448.49
应收款项融资		
预付款项	72,484,273.74	66,492,589.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	16,290,352.49	10,631,983.77
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	195,464,308.02	170,700,190.10
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	58,291,877.80	41,084,498.49
流动资产合计	2,179,621,564.73	1,247,077,014.07
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		33,851,813.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	28,640,491.80	
投资性房地产		
固定资产	408,842,687.44	397,510,461.48
在建工程	629,469,563.86	448,345,090.48
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	95,887,876.20	103,143,679.36
开发支出	117,824,912.50	98,128,107.74
商誉	670,394,559.06	670,394,559.06
长期待摊费用	63,849,078.13	76,586,748.21
递延所得税资产	7,696,202.55	6,235,705.55
其他非流动资产	257,314,000.00	215,954,000.00
非流动资产合计	2,279,919,371.54	2,050,150,165.08
资产总计	4,459,540,936.27	3,297,227,179.15
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	75,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	22,937,330.09	19,872,331.50
应付账款	115,000,972.14	84,773,757.67
预收款项	6,041,220.46	10,027,426.28
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	4,547,823.22	11,553,848.00

应交税费	6,918,442.87	25,543,848.82
其他应付款	38,556,834.72	38,290,065.77
其中：应付利息	1,066,982.45	356,636.05
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	28,500,000.00	24,200,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	262,502,623.50	289,261,278.04
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	270,000,000.00	164,600,000.00
应付债券	757,444,073.36	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	420,963,333.34	312,743,194.45
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,886,697.34	6,230,378.70
递延所得税负债	281,299.77	237,997.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,454,575,403.81	483,811,571.13
负债合计	1,717,078,027.31	773,072,849.17
所有者权益：		
股本	536,494,456.00	536,494,456.00
其他权益工具	204,829,731.35	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,306,956,189.34	1,306,956,189.34
减：库存股		
其他综合收益		1,348,655.22
专项储备		
盈余公积	60,559,514.31	60,559,514.31
一般风险准备		
未分配利润	621,714,817.42	606,951,794.75
归属于母公司所有者权益合计	2,730,554,708.42	2,512,310,609.62
少数股东权益	11,908,200.54	11,843,720.36
所有者权益合计	2,742,462,908.96	2,524,154,329.98
负债和所有者权益总计	4,459,540,936.27	3,297,227,179.15

法定代表人：陈尧根

主管会计工作负责人：何珍

会计机构负责人：何珍

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	771,266,046.45	119,423,965.41
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,882,553.02	25,951,439.28
应收账款	107,696,135.55	114,269,310.01
应收款项融资		
预付款项	7,961,592.85	16,692,116.15
其他应收款	67,079,554.01	63,870,383.65
其中：应收利息		
应收股利		
存货	169,538,233.78	149,847,198.25
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		
流动资产合计	1,152,424,115.66	490,054,412.75
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		25,351,813.20
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,862,942,534.50	1,562,942,534.50
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	25,640,491.80	
投资性房地产		
固定资产	139,268,965.56	148,195,102.08
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	9,717,578.29	9,876,317.95
开发支出	37,381,442.12	27,684,637.36
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产	1,929,747.07	1,820,716.85
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,076,880,759.34	1,775,871,121.94
资产总计	3,229,304,875.00	2,265,925,534.69
流动负债：		
短期借款		
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	22,937,330.09	19,872,331.50
应付账款	39,200,753.05	28,136,144.53
预收款项	1,515,134.09	4,202,775.88
合同负债		
应付职工薪酬	3,519,444.63	7,347,049.59
应交税费	4,483,269.91	13,791,338.28
其他应付款	19,079,419.21	17,637,926.84
其中：应付利息	712,513.70	
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	90,735,350.98	90,987,566.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	757,444,073.36	
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	660,777.34	724,498.70
递延所得税负债	281,299.77	237,997.98
其他非流动负债		
非流动负债合计	758,386,150.47	962,496.68
负债合计	849,121,501.45	91,950,063.30
所有者权益：		
股本	536,494,456.00	536,494,456.00
其他权益工具	204,829,731.35	
其中：优先股		
永续债		

资本公积	1,306,956,189.34	1,306,956,189.34
减：库存股		
其他综合收益		1,348,655.22
专项储备		
盈余公积	60,559,514.31	60,559,514.31
未分配利润	271,343,482.55	268,616,656.52
所有者权益合计	2,380,183,373.55	2,173,975,471.39
负债和所有者权益总计	3,229,304,875.00	2,265,925,534.69

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	574,198,421.64	662,249,365.61
其中：营业收入	574,198,421.64	662,249,365.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	524,074,302.45	496,707,584.01
其中：营业成本	353,625,505.57	349,190,771.31
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	4,645,963.54	5,449,091.45
销售费用	65,214,358.82	78,360,324.16
管理费用	59,700,255.52	42,339,262.44
研发费用	22,388,507.40	16,652,417.32
财务费用	18,499,711.60	4,715,717.33
其中：利息费用	20,432,917.67	6,287,991.03
利息收入	1,998,651.08	1,628,223.12
加：其他收益	10,947,071.84	1,931,413.36
投资收益（损失以“-”号填列）	3,157,525.64	407,525.64
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）		

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）	245,376.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-10,656,623.56	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-8,477,882.47
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	53,817,469.92	159,402,838.13
加：营业外收入	1,000.00	32,673.19
减：营业外支出		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	53,818,469.92	159,435,511.32
减：所得税费用	13,514,899.49	26,666,395.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	40,303,570.43	132,769,116.09
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	40,303,570.43	132,769,116.09
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	40,239,090.25	131,349,900.19
2.少数股东损益	64,480.18	1,419,215.90
六、其他综合收益的税后净额		-728,340.69
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-728,340.69
（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		-728,340.69

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		-728,340.69
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		
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	40,303,570.43	132,040,775.40
归属于母公司所有者的综合收益总额	40,239,090.25	130,621,559.50
归属于少数股东的综合收益总额	64,480.18	1,419,215.90
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.08	0.24
（二）稀释每股收益	0.08	0.24

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

法定代表人：陈尧根

主管会计工作负责人：何珍

会计机构负责人：何珍

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	310,430,928.95	318,223,865.98
减：营业成本	182,258,994.94	142,524,438.21
税金及附加	1,822,404.08	3,069,107.24
销售费用	54,151,542.83	66,315,751.19
管理费用	16,685,559.35	12,718,751.47
研发费用	14,864,840.64	16,685,566.55
财务费用	9,538,840.04	-597,033.14

其中：利息费用	10,398,110.85	52,082.40
利息收入	897,505.70	619,057.05
加：其他收益	164,001.36	988,616.36
投资收益（损失以“－”号填列）	407,525.64	407,525.64
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）	245,376.81	
信用减值损失（损失以“－”号填列）	-790,589.52	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-1,651,390.72
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	31,135,061.36	77,252,035.74
加：营业外收入		
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	31,135,061.36	77,252,035.74
减：所得税费用	2,932,167.75	10,292,017.71
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	28,202,893.61	66,960,018.03
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	28,202,893.61	66,960,018.03
（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		-728,340.69
（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		-728,340.69
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		-728,340.69
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	28,202,893.61	66,231,677.34
七、每股收益：		
(一)基本每股收益		
(二)稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	437,159,646.81	581,859,484.50
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		
收到其他与经营活动有关的现金	16,157,905.10	8,681,653.44
经营活动现金流入小计	453,317,551.91	590,541,137.94
购买商品、接受劳务支付的现金	269,149,841.87	350,826,887.25
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	56,186,909.27	47,507,634.15
支付的各项税费	62,480,335.59	60,260,844.13
支付其他与经营活动有关的现金	96,260,966.02	95,647,940.70
经营活动现金流出小计	484,078,052.75	554,243,306.23
经营活动产生的现金流量净额	-30,760,500.84	36,297,831.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	5,500,000.00	
取得投资收益收到的现金	3,157,525.64	407,525.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		320,000.00
投资活动现金流入小计	8,657,525.64	727,525.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	279,360,895.35	296,860,891.58
投资支付的现金		
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		11,250,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	279,360,895.35	308,110,891.58
投资活动产生的现金流量净额	-270,703,369.71	-307,383,365.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	193,000,000.00	225,000,000.00
发行债券收到的现金	955,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	100,000,000.00	200,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,248,000,000.00	425,000,000.00
偿还债务支付的现金	118,300,000.00	40,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	28,717,873.07	54,323,337.70
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	2,283,303.39	
筹资活动现金流出小计	149,301,176.46	94,923,337.70
筹资活动产生的现金流量净额	1,098,698,823.54	330,076,662.30
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	172.59	2,923.72
五、现金及现金等价物净增加额	797,235,125.58	58,994,051.79
加：期初现金及现金等价物余额	528,538,164.77	751,740,429.27
六、期末现金及现金等价物余额	1,325,773,290.35	810,734,481.06

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	244,093,613.67	240,800,671.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,526,863.76	4,159,529.65
经营活动现金流入小计	246,620,477.43	244,960,201.20
购买商品、接受劳务支付的	128,752,410.57	121,296,175.79

现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	25,409,773.54	21,999,504.25
支付的各项税费	26,496,116.69	36,485,010.31
支付其他与经营活动有关的现金	68,111,329.73	76,318,573.79
经营活动现金流出小计	248,769,630.53	256,099,264.14
经营活动产生的现金流量净额	-2,149,153.10	-11,139,062.94
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	407,525.64	407,525.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	35,719,292.52	109,075,392.42
投资活动现金流入小计	36,126,818.16	109,482,918.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,083,461.04	355,041.00
投资支付的现金	300,000,000.00	11,250,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	309,083,461.04	11,605,041.00
投资活动产生的现金流量净额	-272,956,642.88	97,877,877.06
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		
发行债券收到的现金	955,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	955,000,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	26,795,680.14	53,643,166.87
支付其他与筹资活动有关的现金	2,175,943.39	
筹资活动现金流出小计	28,971,623.53	53,643,166.87
筹资活动产生的现金流量净额	926,028,376.47	-53,643,166.87
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		

五、现金及现金等价物净增加额	650,922,580.49	33,095,647.25
加：期初现金及现金等价物 余额	113,462,265.96	138,482,465.09
六、期末现金及现金等价物余额	764,384,846.45	171,578,112.34

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	536,494,456.00				1,306,956,189.34		1,348,655.22		60,559,514.31		606,951,794.75		2,512,310,609.62	11,843,720.36	2,524,154,329.98
加：会计政策变更							-1,348,655.22				1,348,655.22		0.00		
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	536,494,456.00				1,306,956,189.34				60,559,514.31		608,300,449.97		2,512,310,609.62	11,843,720.36	2,524,154,329.98
三、本期增减变动金额（减少以“—”				204,829,731.							13,414,367.45		218,244,098.80	64,480.18	218,308,578.98

号填列)				35											
(一) 综合收益总额										40,239,090.25		40,239,090.25	64,480.18	40,303,570.43	
(二) 所有者投入和减少资本				204,829,731.35								204,829,731.35		204,829,731.35	
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本				204,829,731.35								204,829,731.35		204,829,731.35	
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配										-26,824,722.80		-26,824,722.80		-26,824,722.80	
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										-26,824,722.80		-26,824,722.80		-26,824,722.80	
4. 其他															

(四) 所有者权益 内部结转															
1. 资本公积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存 收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															

四、本期期末余额	536,49 4,456. 00			204,82 9,731. 35	1,306,95 6,189.34				60,559,5 14.31		621,714, 817.42		2,730,55 4,708.42	11,908,2 00.54	2,742,46 2,908.96
----------	------------------------	--	--	------------------------	----------------------	--	--	--	-------------------	--	--------------------	--	----------------------	-------------------	----------------------

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													少数股东 权益	所有者权 益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风 险准备	未分配 利润				
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	536,49 4,456. 00				1,306,95 6,189.34		2,189,94 7.14		49,975,7 03.56		463,399, 269.27		2,359,01 5,565.31	10,256,52 5.53	2,369,272 ,090.84
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	536,49				1,306,95		2,189,94		49,975,7		463,399,		2,359,01	10,256,52	2,369,272

	4,456.00				6,189.34		7.14		03.56		269.27		5,565.31	5.53	,090.84
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-728,340.69				77,700,454.59		76,972,113.90	1,419,215.90	78,391,329.80
（一）综合收益总额							-728,340.69				131,349,900.19		130,621,559.50	1,419,215.90	132,040,775.40
（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											-53,649,445.60		-53,649,445.60		-53,649,445.60
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											-53,649,445.60		-53,649,445.60		-53,649,445.60
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															

(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	536,494,456.00				1,306,956,189.34	1,461,606.45		49,975,703.56		541,099,723.86		2,435,987,679.21	11,675,741.43	2,447,663,420.64

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	536,494,456.00				1,306,956,189.34		1,348,655.22		60,559,514.31	268,616,656.52		2,173,975,471.39
加：会计政策变更							-1,348,655.22			1,348,655.22		
前期差错更正												

其他												
二、本年期初余额	536,494,456.00				1,306,956,189.34				60,559,514.31	269,965,311.74		2,173,975,471.39
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				204,829,731.35						1,378,170.81		206,207,902.16
(一)综合收益总额										28,202,893.61		28,202,893.61
(二)所有者投入和减少资本				204,829,731.35								204,829,731.35
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本				204,829,731.35								204,829,731.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-26,824,722.80		-26,824,722.80
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配											-26,824,722.80	-26,824,722.80
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												

(六) 其他												
四、本期期末余额	536,494,456.00			204,829,731.35	1,306,956,189.34				60,559,514.31	271,343,482.55		2,380,183,373.55

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	536,494,456.00				1,306,956,189.34		2,189,947.14		49,975,703.56	227,011,805.39		2,122,628,101.43
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	536,494,456.00				1,306,956,189.34		2,189,947.14		49,975,703.56	227,011,805.39		2,122,628,101.43
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-728,340.69			13,310,572.43		12,582,231.74

(一) 综合收益总额							-728,340.69			66,960,018.03		66,231,677.34
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-53,649,445.60		-53,649,445.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-53,649,445.60		-53,649,445.60
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	536,494,456.00				1,306,956,189.34		1,461,606.45		49,975,703.56	240,322,377.82		2,135,210,333.17

浙江亚太药业股份有限公司

财务报表附注

2019年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江亚太药业股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意发起设立浙江亚太药业股份有限公司的批复》（浙上市〔2001〕128号）批准，由浙江亚太集团有限公司、绍兴县鼎力贸易有限公司、中国医药集团上海公司、浙江荣盛建设发展有限公司和绍兴县利盛物资有限公司等5家法人发起设立，于2001年12月31日在浙江省工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为91330000146008822C的营业执照，注册资本536,494,456.00元，股份总数536,494,456股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股128,494,456股；无限售条件的流通股份A股408,000,000股（截至2019年6月30日）。公司股票已于2010年3月16日在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属制药行业。经营范围为：片剂（含青霉素类）、硬胶囊剂（含头孢菌素类、青霉素类）、透皮贴剂（激素类）、冻干粉针剂、粉针剂（头孢菌素类）的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》），原料药的生产（详见《中华人民共和国药品生产许可证》）。经营进出口业务，医药相关产业项目的研究、投资与管理（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。主要产品：抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药物；主要提供的劳务：医药研发外包服务。

本财务报表业经公司2019年8月29日第六届董事会第十六次会议批准对外报出。

本公司将浙江泰司特生物技术有限公司（以下简称泰司特）、绍兴雅泰药业有限公司（以下简称绍兴雅泰）、上海新高峰生物医药有限公司（以下简称新高峰）、绍兴兴亚药业有限公司和武汉光谷亚太药业有限公司（以下简称光谷亚太）等子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、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。

（一）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。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）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。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）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。

（六）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。

（七）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。

（八）外币业务折算

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

（1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值

规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

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

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素：

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

② 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化。

③ 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

④ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化。

⑤ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化。

⑥ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

⑦ 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化。

⑧ 若现有金融工具在报告日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否将发生显著变化。

⑨ 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
-----	---------	-------------

其他应收款——账龄分析组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
---------------	------	---

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照五五摊销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十一) 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, 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。

(十二) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用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. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
电子设备及仪器	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5	5	19

(十三) 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。

(十四) 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。

(十五) 无形资产

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	50
专利权	10
专有技术	5
软件	5

3. 公司将内部研究开发项目在取得临床批件前或进入实质性临床试验前所处阶段界定为研究阶段，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；将取得临床批件后或进入实质性临床试验后所处阶段界定为开发阶段，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。

(十六) 部分长期资产减值

对长期股权投资、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。

(十七) 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。

(十八) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 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。

3. 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。

4. 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。

5. 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。

(十九) 优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则、《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕13号), 对发行的可转换公司债券等金融工具, 公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融资产、金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日, 对于归类为权益工具的金融工具, 其利息支出或股利分配作为公司的利润分配, 其回购、注销等作为权益的变动处理; 对于归类为金融负债的金融工具, 其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理, 其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

(二十) 收入

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,并按已经发生的成本占估计总成本的比例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

(1) 对于公司销售的抗生素、抗病毒、心血管、消化系统、解热镇痛等化学制剂类药品,内销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,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。外销收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关,取得报关单,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。

(2) 对于公司提供的医药研发外包服务,收入确认的具体方法如下:

1) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工程度按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定。在资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额,确认当期提供劳务收入。

2) 在资产负债表日提供劳务交易的结果不能够可靠估计的,按预计已经发生的劳务成本能够得到补偿和不能得到补偿,分别进行会计处理:① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的,按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入,并结转已经发生的劳务成本。② 已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

(二十二) 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。

（二十三）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

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

（二十四）分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

（二十五）重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受重要影响的报表项目和金额如下：

原列报报表项目及金额	新列报报表项目及金额
------------	------------

应收票据及应收账款	423,667,887.77	应收票据	25,951,439.28
		应收账款	397,716,448.49
应付票据及应付账款	104,646,089.17	应付票据	19,872,331.50
		应付账款	84,773,757.67

2. 本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个主要的计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于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、租赁应收款。

(1) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(权益工具)	2,776,813.20	以公允价值计量且其变动计入当期损益	33,851,813.20
	按成本计量(权益工具)	31,075,000.00		

(2) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值(2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值(2019年1月1日)

可供出售金融资产	33,851,813.20	-33,851,813.20		
其他非流动金融资产		33,851,813.20		33,851,813.20

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	1%、5%、7%
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%、1.5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
上海新生源医药集团有限公司	15%
泰州新生源生物医药有限公司	15%
武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1. 增值税

根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36号)，纳税人提供技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务免征增值税。子公司上海新生源医药集团有限公司（以下简称上海新生源）、泰州新生源生物医药有限公司（以下简称泰州新生源）、武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司（以下简称武汉平台）提供技术服务，享受该项税收优惠。

2. 企业所得税

本公司于 2018 年 11 月 30 日被浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、国家税务总局浙江

省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201833003138 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2018 至 2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

上海新生源于 2018 年 11 月 27 日被上海市科学技术委员会、上海市财政局、国家税务总局上海市税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201831002814 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2018 至 2020 年度按 15% 计缴企业所得税。

泰州新生源于 2017 年 11 月 17 日被江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201732001199 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2017 至 2019 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

武汉平台于 2018 年 11 月 15 日被湖北省科学技术厅、湖北省财政厅、国家税务总局湖北省税务局联合认定为高新技术企业，取得编号为 GR201842000281 的高新技术企业证书，证书有效期 3 年，2018 至 2020 年度按 15% 的税率计缴企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	21,539.75	6,778.96
银行存款	1,325,751,750.60	528,531,385.81
其他货币资金	6,881,200.00	5,961,699.45
合 计	1,332,654,490.35	534,499,864.22

(2) 其他说明

期末其他货币资金系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	32,360,536.07	100.00			32,360,536.07
其中：银行承兑汇票	32,360,536.07	100.00			32,360,536.07
合 计	32,360,536.07	100.00			32,360,536.07

项 目	期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	25,951,439.28		25,951,439.28
合 计	25,951,439.28		25,951,439.28

2) 采用组合计提坏账准备的应收票据

项 目	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票组合	32,360,536.07		
小 计	32,360,536.07		

(2) 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情况

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	87,277,038.96	
小 计	87,277,038.96	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	521,004,830.61	100.00	48,929,104.35	9.39	472,075,726.26
合 计	521,004,830.61	100.00	48,929,104.35	9.39	472,075,726.26

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	437,035,640.40	100.00	39,319,191.91	9.00	397,716,448.49
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	437,035,640.40	100.00	39,319,191.91	9.00	397,716,448.49

3) 信用风险特征组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	413,206,078.75	20,660,303.93	5.00
1-2 年	62,863,098.28	6,286,309.82	10.00
2-3 年	14,164,635.66	4,249,390.70	30.00
3-5 年	26,075,836.06	13,037,918.04	50.00
5 年以上	4,695,181.86	4,695,181.86	100.00
小 计	521,004,830.61	48,929,104.35	9.39

公司根据当前的销售模式、业务分布、客户性质等情况，结合对未来经济状况的预测，确定相应账龄的预期信用损失率。

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019 年 1 月 1 日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	39,319,191.91	9,609,912.44						48,929,104.35
小 计	39,319,191.91	9,609,912.44						48,929,104.35

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 99,063,807.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 19.01%，相应计提的坏账准备合计数为 5,241,671.26 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	57,707,512.97	79.62		57,707,512.97	60,916,453.88	91.61		60,916,453.88
1-2年	10,817,261.76	14.92		10,817,261.76	1,957,530.99	2.94		1,957,530.99
2-3年	3,848,164.86	5.31		3,848,164.86	3,587,341.63	5.40		3,587,341.63
3年以上	111,334.15	0.15		111,334.15	31,263.22	0.05		31,263.22
合计	72,484,273.74	100.00		72,484,273.74	66,492,589.72	100.00		66,492,589.72

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为44,225,342.59元,占预付款项期末余额合计数的比例为61.01%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	20,597,089.44		4,306,736.95	20.91	16,290,352.49
其中:其他应收款	20,597,089.44		4,306,736.95	20.91	16,290,352.49
合计	20,597,089.44		4,306,736.95	20.91	16,290,352.49

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	13,892,009.60	100.00	3,260,025.83	23.47	10,631,983.77
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	13,892,009.60	100.00	3,260,025.83	23.47	10,631,983.77

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
账龄分析组合	20,597,089.44	4,306,736.95	20.91
小 计	20,597,089.44	4,306,736.95	20.91

3) 账龄分析组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	11,419,789.95	570,989.49	5.00
1-2年	1,318,756.31	131,875.63	10.00
2-3年	3,482,912.76	1,044,873.83	30.00
3-5年	3,633,264.86	1,816,632.44	50.00
5年以上	742,365.56	742,365.56	100.00
小 计	20,597,089.44	4,306,736.95	20.91

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,260,025.83	1,046,711.12						4,306,736.95
小 计	3,260,025.83	1,046,711.12						4,306,736.95

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	7,205,686.85	9,789,115.08
应收暂付款	10,110,302.59	821,794.52
固定资产转让款	3,281,100.00	3,281,100.00
合 计	20,597,089.44	13,892,009.60

(4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江三万药业有限公司	应收暂付款	8,250,000.00	1年以内	40.05	412,500.00
上海张江生物医药基地开发有限公司	固定资产转让款	3,281,100.00	2-3年	22.24	984,330.00
	押金	1,299,589.89	3-5年		649,794.95

绍兴市柯桥区人民法院	保证金	927,600.00	1年以内	9.03	46,380.00
		819,000.00	1-2年		81,900.00
		112,300.00	2-3年		33,690.00
绍兴滨海新城管理委员会土地出让金财政专户	项目建设履约保证金	1,500,000.00	3-5年	7.28	750,000.00
武汉高农生物农业开发有限公司	押金	705,457.00	1年以内	3.43	35,272.85
小计		16,895,046.89		82.03	2,993,867.80

6. 存货

项目	期末数			期初数		
	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	51,061,739.72		51,061,739.72	45,769,363.95		45,769,363.95
库存商品	95,501,272.30		95,501,272.30	59,234,473.60		59,234,473.60
在产品	20,798,721.57		20,798,721.57	36,108,103.94		36,108,103.94
包装物	27,470,134.38		27,470,134.38	28,955,808.56		28,955,808.56
低值易耗品	632,440.05		632,440.05	632,440.05		632,440.05
合计	195,464,308.02		195,464,308.02	170,700,190.10		170,700,190.10

7. 其他流动资产

项目	期末数	期初数
待抵扣增值税进项税	56,741,073.99	39,723,920.31
预缴企业所得税	1,550,803.81	1,360,578.18
合计	58,291,877.80	41,084,498.49

8. 其他非流动金融资产

项目	期末数	期初数
华盖信诚医疗健康投资成都合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
浙江震元股份有限公司	3,065,491.80	2,776,813.20
武汉光谷博润生物投资中心（有限合伙）	3,000,000.00	3,000,000.00

浙江绍兴瑞丰农村商业银行	1,575,000.00	1,575,000.00
浙江浙商健投资产管理有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
安徽鑫华坤生物工程有限公司		5,500,000.00
合 计	28,640,491.80	33,851,813.20

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及仪器	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	333,509,139.58	272,155,085.44	60,295,054.60	10,313,817.44	676,273,097.06
本期增加金额	10,319,050.56	10,019,843.22	13,143,372.13	535,470.48	34,017,736.39
1) 购置		3,370,956.67	5,650,297.18	392,470.48	9,413,724.33
2) 在建工程转入	10,319,050.56	6,648,886.55	7,493,074.95	143,000.00	24,604,012.06
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	343,828,190.14	282,174,928.66	73,438,426.73	10,849,287.92	710,290,833.45
累计折旧					
期初数	99,831,849.67	144,528,253.08	25,658,872.15	8,743,660.68	278,762,635.58
本期增加金额	8,018,737.98	10,103,494.81	4,264,589.44	298,688.20	22,685,510.43
1) 计提	8,018,737.98	10,103,494.81	4,264,589.44	298,688.20	22,685,510.43
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	107,850,587.65	154,631,747.89	29,923,461.59	9,042,348.88	301,448,146.01
账面价值					
期末账面价值	235,977,602.49	127,543,180.77	43,514,965.14	1,806,939.04	408,842,687.44
期初账面价值	233,677,289.91	127,626,832.36	34,636,182.45	1,570,156.76	397,510,461.48

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 155,933,005.53 元的固定资产用于为本公司借款提供抵押担保。

10. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目	259,880,701.51		259,880,701.51	184,163,358.65		184,163,358.65
现代医药制剂一期、二期项目	233,934,695.93		233,934,695.93	154,743,656.60		154,743,656.60
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学中心	19,957,986.60		19,957,986.60	19,957,986.60		19,957,986.60
浙江大学（杭州）创新医药研究院-新生源联合研究中心	16,803,138.40		16,803,138.40	15,910,538.40		15,910,538.40
乐清市生命健康产业园医疗器械产业化平台	19,170,000.00		19,170,000.00	0.00		0.00
待安装设备	74,430,824.43		74,430,824.43	71,551,729.47		71,551,729.47
零星装修工程	5,292,216.99		5,292,216.99	2,017,820.76		2,017,820.76
合 计	629,469,563.86		629,469,563.86	448,345,090.48		448,345,090.48

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目	36,459.69	184,163,358.65	75,717,342.86			259,880,701.51
现代医药制剂一期、二期项目	68,466.51	154,743,656.60	96,594,166.40	17,403,127.07		233,934,695.93
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学中心	2,523.36	19,957,986.60				19,957,986.60
浙江大学（杭州）创新医药研究院-新生源联合研究中心	2,471.31	15,910,538.40	892,600.00			16,803,138.40
乐清市生命健康产业园医疗器械产业化平台	6,060.00	0.00	19,170,000.00			19,170,000.00
待安装设备		71,551,729.47	10,079,979.95	7,200,884.99		74,430,824.43
零星装修工程		2,017,820.76	3,274,396.23			5,292,216.99
小 计	115,980.87	448,345,090.48	205,728,485.44	24,604,012.06		629,469,563.86

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例 (%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
武汉光谷生物城医药园 新药研发服务平台建设 项目	81.69	81.69				募集资金
现代医药制剂一期、二 期项目	66.66	66.66	13,572,592.65	7,926,245.64	4.75	募集资金
佛山市南海区广东省医 学科学院转化医学中心	98.01	78.00				自筹资金
浙江大学(杭州)创新 医药研究院-新生源联 合研究中心	91.46	50.00				自筹资金
乐清市生命健康产业园 医疗器械产业化平台	31.63%	31.63%				自筹资金
待安装设备						自筹资金
零星装修工程						自筹资金
小 计			13,572,592.65	7,926,245.64		

11. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专有技术	专利权	软件	合 计
账面原值					
期初数	70,489,873.27	37,820,000.00	32,050,941.76	1,771,488.47	142,132,303.50
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数	70,489,873.27	37,820,000.00	32,050,941.76	1,771,488.47	142,132,303.50
累计摊销					
期初数	11,334,411.56	8,242,833.33	19,027,556.72	383,822.53	38,988,624.14
本期增加金额	717,423.42	3,286,999.98	3,074,230.90	177,148.86	7,255,803.16
1) 计提	717,423.42	3,286,999.98	3,074,230.90	177,148.86	7,255,803.16
本期减少金额					
期末数	12,051,834.98	11,529,833.31	22,101,787.62	560,971.39	46,244,427.30

账面价值					
期末账面价值	58,438,038.29	26,290,166.69	9,949,154.14	1,210,517.08	95,887,876.20
期初账面价值	59,155,461.71	29,577,166.67	13,023,385.04	1,387,665.94	103,143,679.36

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 40,815,419.85 元的无形资产用于为本公司借款提供抵押担保。

12. 开发支出

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
化学 1 类新药 CX3002 原料药和片剂（2.5mg 和 5mg）的研究	19,126,966.51	3,404,750.98				22,531,717.49
生物制品 1 类新药重组人角质细胞生长因子-2（RHKGF-2）的研究	70,831,014.26	10,000,000.00				80,831,014.26
化学 2 类新药右旋酮洛芬缓释贴片的研究	87,169.81	37,358.49				124,528.30
仿制药等开发支出	8,082,957.16	6,254,695.29				14,337,652.45
合 计	98,128,107.74	19,696,804.76				117,824,912.50

13. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江泰司特生物技术有限公司	16,086,380.26				16,086,380.26
上海新高峰生物医药有限公司	670,394,559.06				670,394,559.06
合 计	686,480,939.32				686,480,939.32

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江泰司特生物技术有限公司	16,086,380.26					16,086,380.26
上海新高峰生物						

医药有限公司					
小 计	16,086,380.26				16,086,380.26

14. 长期待摊费用

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
乐清平台租赁费	28,500,000.00	9,500,000.00	4,481,132.11		33,518,867.89
泰州平台租赁费	14,891,521.81		5,000,000.00		9,891,521.81
武汉平台租赁费	10,200,000.00		6,800,000.00		3,400,000.00
山西生物样本分析中心及一期临床基地	6,598,348.41		842,342.34		5,756,006.07
佛山市南海区广东省医学科学院转化医学中心	5,155,854.17		672,502.74		4,483,351.43
浙江大学（杭州）创新医药研究院-新生源联合研究中心	5,045,066.71		1,261,266.66		3,783,800.05
乐清口服固体制剂一致性评价中心	3,638,571.43		1,984,675.32		1,653,896.11
办公楼装修	2,281,885.68		1,442,655.91		839,229.77
排污权使用费	275,500.00		68,875.00		206,625.00
宿舍楼装修		332,400.00	16,620.00		315,780.00
合 计	76,586,748.21	9,832,400.00	22,570,070.08		63,849,078.13

(2) 其他说明

1) 子公司新高峰之子公司上海新生源与浙江巨能乐斯药业有限公司就“乐清市生命健康产业园”的运营合作签订合同，上海新生源负责平台的管理运营，对方负责申请乐清市生命健康产业园的相关政策支持和项目产业化转化。为此，上海新生源向对方支付平台管理运营期内的租金。合同约定，租期为2019年1月1日至2023年12月31日，租赁期内每年租金950.00万元，租金总计4,750.00万元。截至资产负债表日，上海新生源累计已支付租金3,800.00万元。

2) 子公司新高峰之子公司泰州新生源与泰州医药高新技术产业园区管委会就“卫生部科技中心中国医药城国际临城医学基地”的运营合作签订合同，泰州新生源独家全面负责平台的管理运营，对方负责平台项目的立项及投资。为此，泰州新生源向对方支付平台管理运

营期内的租金。合同约定，租期为2011年2月25日至2021年2月28日（自实际开始使用日起往后顺延10年），租赁期内泰州新生源每年应缴纳租金1,000.00万元，租金总计10,000.00万元。泰州新生源于2014年1月1日开始实际使用。泰州新生源将合同总金额10,000.00万元按实际受益期10年，即每年1,000.00万元进行摊销。截至资产负债表日，泰州新生源累计已支付租金64,891,521.81元。

3) 子公司新高峰之子公司武汉平台与武汉国家生物产业创新基地有限公司就“武汉光谷新药孵化公共服务平台”的运营管理合作签订合同，武汉平台独家全面负责平台的管理运营，对方负责平台项目的立项及投资。为此，武汉平台向对方支付平台管理运营期内的租金。合同约定，租期为2009年10月6日至2019年10月5日，租赁期内武汉平台每年应缴纳租金1,360.00万元，租金总计13,600.00万元。武汉平台将合同总金额13,600.00万元按实际受益期10年，即每年1,360.00万元进行摊销。截至资产负债表日，武汉平台累计已支付租金13,600.00万元。

15. 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

项 目	期末数		期初数	
	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	48,947,920.24	7,597,085.95	39,685,015.80	6,127,030.74
递延收益	660,777.34	99,116.60	724,498.70	108,674.81
合 计	49,608,697.58	7,696,202.55	40,409,514.50	6,235,705.55

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	—	—	1,586,653.20	237,997.98
其他非流动金融资产公允价值变动	1,875,331.80	281,299.77	—	—
合 计	1,875,331.80	281,299.77	1,586,653.20	237,997.98

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	9,513,841.06	8,400,081.94
可抵扣亏损	70,943,355.48	49,327,237.56
小 计	80,457,196.54	57,727,319.50

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2019 年	2,535,835.95	2,535,835.95	
2020 年	4,048,107.97	4,048,107.97	
2021 年	6,461,053.10	6,461,053.10	
2022 年	8,111,308.75	8,111,308.75	
2023 年	28,170,931.79	28,170,931.79	
2024 年	21,616,117.92		
小 计	70,943,355.48	49,327,237.56	

16. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
新药研发项目权益	163,800,000.00	136,800,000.00
预付新药研发项目权益款	46,920,000.00	46,920,000.00
预付专有技术权购置款	46,594,000.00	32,234,000.00
合 计	257,314,000.00	215,954,000.00

(2) 其他说明

1) 公司为实现医药制造产业转型升级的战略目标，对于重组人角质细胞生长因子-2 滴眼液等经充分论证和筛选并已取得临床批件或进入实质性临床试验的战略性新药进行项目权益投资，未来通过新药研发项目成果转化或产业化实现收益。截至资产负债表日，公司已支付新药研发项目权益款 16,380.00 万元，享有新药研发项目 18.00%-80.00%不等的项目权益。

2) 公司为取得多项处于海外临床研究阶段的新药研发项目在中国区的开发权益并进行后续开发，与项目持有方签订技术开发合同。截至本财务报告报出日，公司已取得新药研发项目的前期研究报告，正在对项目的药证开发和成药可能性实施评估。截至资产负债表日，

公司已支付新药研发项目权益订金 4,692.00 万元。

3) 公司为促进心血管疾病系列药物的新药开发技术转移,使高新技术成果尽快产业化,从印度引入多项成熟的仿制药技术并在国内申报进口注册。截至本财务报告报出日,公司已将所引入的心血管疾病系列药物向国家药品监督管理局申请预约咨询。截至资产负债表日,公司已支付专有技术购置款 4,659.40 万元。

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	15,000,000.00
质押及保证借款	20,000,000.00	60,000,000.00
合 计	40,000,000.00	75,000,000.00

18. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	22,937,330.09	19,872,331.50
合 计	22,937,330.09	19,872,331.50

19. 应付账款

项 目	期末数	期初数
应付货物及劳务款项	101,302,047.91	73,504,799.13
工程设备款	13,698,924.23	11,268,958.54
合 计	115,000,972.14	84,773,757.67

20. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货物及劳务款项	6,041,220.46	10,027,426.28
合 计	6,041,220.46	10,027,426.28

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	11,245,883.30	45,421,183.45	52,119,327.86	4,547,738.89
离职后福利—设定提存计划	307,964.70	3,359,588.82	3,667,469.19	84.33
合 计	11,553,848.00	48,780,772.27	55,786,797.05	4,547,823.22

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	10,927,733.08	39,396,664.68	45,866,524.63	4,457,873.13
职工福利费		1,884,663.60	1,884,663.60	
社会保险费	179,086.51	2,146,253.38	2,325,256.89	83.00
其中：医疗保险费	151,364.62	1,591,930.64	1,743,248.76	46.50
工伤保险费	9,574.98	102,072.13	111,615.51	31.60
生育保险费	18,146.91	169,507.70	187,649.71	4.90
残疾人保障金		282,742.91	282,742.91	
住房公积金	8,627.72	1,891,201.53	1,876,161.29	23,667.96
工会经费和职工教育经费	130,435.99	102,400.26	166,721.45	66,114.80
小 计	11,245,883.30	45,421,183.45	52,119,327.86	4,547,738.89

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	297,340.60	3,252,869.49	3,550,129.45	80.64
失业保险费	10,624.10	106,719.33	117,339.74	3.69
小 计	307,964.70	3,359,588.82	3,667,469.19	84.33

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,787,210.68	12,576,100.24
企业所得税	1,363,189.99	10,304,904.26
代扣代缴个人所得税	225,192.53	243,560.13
城市维护建设税	133,621.23	433,784.81

教育费附加	81,106.09	331,670.36
地方教育附加	53,629.54	166,022.91
土地使用税	683,143.98	378,909.00
印花税	47.05	280,240.87
房产税	1,591,301.78	828,656.24
合 计	6,918,442.87	25,543,848.82

23. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	1,066,982.45	356,636.05
其他应付款	37,489,852.27	37,933,429.72
合 计	38,556,834.72	38,290,065.77

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	354,468.75	249,111.05
企业债券利息	712,513.70	
短期借款应付利息		107,525.00
小 计	1,066,982.45	356,636.05

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
股权收购款	11,250,000.00	11,250,000.00
押金保证金	7,247,940.30	7,122,321.64
应付暂收款	17,324,742.91	19,394,262.47
其他	1,667,169.06	166,845.61
小 计	37,489,852.27	37,933,429.72

24. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

一年内到期的长期借款	28,500,000.00	24,200,000.00
合 计	28,500,000.00	24,200,000.00

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
抵押及保证借款	270,000,000.00	164,600,000.00
合 计	270,000,000.00	164,600,000.00

26. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
可转换公司债券	757,444,073.36	
合 计	757,444,073.36	

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

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
亚药转债	965,000,000.00	2019.4.2	6年	965,000,000.00		747,758,476.21		9,685,597.15		757,444,073.36
小 计	965,000,000.00			965,000,000.00		747,758,476.21		9,685,597.15		757,444,073.36

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2019年4月9日）起满6个月后的第一个交易日起至可转债到期日止，即2019年10月9日至2025年4月2日。

27. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
光谷亚太股权收购款	420,963,333.34	312,743,194.45
小 计	420,963,333.34	312,743,194.45

(2) 其他说明

根据本公司、子公司光谷亚太与湖北省科技投资集团有限公司（以下简称湖北省科投）及其他相关方于 2017 年 11 月签订的《武汉光谷亚太药业有限公司增资协议》及其补充协议，湖北省科投和本公司共同向光谷亚太增资 416,326,530.00 元，其中，湖北省科投出资 4 亿元，本公司出资 16,326,530.00 元，全部计入实收资本。本次增资完成后，光谷亚太的注册资本变更为 816,326,530.00 元，本公司持有光谷亚太 51%的股权，湖北省科投持有光谷亚太 49%的股权。湖北省科投的投资期为不超过五年，自其足额缴纳增资款之日起计算。投资到期时以本公司收购其持有的光谷亚太股权的方式实现其退出，股权收购价款为湖北省科投实际投资额加上股权溢价收益，股权溢价收益为实际投资额按中国人民银行同期贷款基准利率计算的收益，计算期间为自湖北省科投缴纳增资款之日起至实际退出日，股权溢价收益到期随投资额一次结清。浙江亚太集团有限公司、任军对本公司因增资协议及其补充协议约定产生的所有债务承担连带保证责任，保证期间为上述债务履行期限届满之日起两年。

截至资产负债表日，子公司光谷亚太已累计收到湖北省科投投资款 400,000,000.00 元。根据上述协议的约定，公司应在五年内偿还湖北省科投投资款并支付按固定利率计算的利息，故将到期应还的实际投资额确认为长期应付款，将按 5 年期贷款基准利率计算的股权溢价收益计入财务费用，截至资产负债表日，公司累计计提应付湖北省科投股权溢价收益 20,963,333.34 元并相应增加长期应付款。

28. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	6,230,378.70		343,681.36	5,886,697.34	收到财政拨款
合 计	6,230,378.70		343,681.36	5,886,697.34	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
新建年产粉针剂 8,500 万支生产线项目财政专 项补助	313,794.05		30,865.00	282,929.05	与资产相关
年产 4,000 万支冻干粉 针生产线改造项目财政 专项补助	410,704.65		32,856.36	377,848.29	与资产相关
工业经济转型升级省重	1,277,546.67		64,960.00	1,212,586.67	与资产相关

大工业投资项目奖励					
现代医药制剂（一期、二期）项目专项资金补助	4,228,333.33		215,000.00	4,013,333.33	与资产相关
小计	6,230,378.70		343,681.36	5,886,697.34	

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

29. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	536,494,456						536,494,456

30. 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

根据公司第六届董事会第十次会议和 2018 年第一次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准浙江亚太药业股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》（证监许可〔2019〕225 号）核准，公司获准公开发行可转换公司债券人民币 96,500 万元。公司于 2019 年 4 月 2 日发行人民币 96,500 万元可转换公司债券，每张面值为人民币 100.00 元，共 965 万张，按面值发行。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自 2019 年 4 月 2 日至 2025 年 4 月 2 日，票面利率为：第一年 0.30%、第二年 0.50%、第三年 1.00%、第四年 1.50%、第五年 1.80%、第六年 2.00%。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			9,650,000.00	204,829,731.35			9,650,000.00	204,829,731.35
合计			9,650,000.00	204,829,731.35			9,650,000.00	204,829,731.35

31. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,298,347,263.08			1,298,347,263.08

其他资本公积	8,608,926.26			8,608,926.26
合 计	1,306,956,189.34			1,306,956,189.34

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	60,559,514.31			60,559,514.31
合 计	60,559,514.31			60,559,514.31

33. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	606,951,794.75	463,399,269.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	1,348,655.22	
调整后期初未分配利润	608,300,449.97	463,399,269.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	40,239,090.25	131,349,900.19
减：应付普通股股利	26,824,722.80	53,649,445.60
期末未分配利润	621,714,817.42	541,099,723.86

(2) 调整期初未分配利润明细

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 1,348,655.22 元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	571,065,624.11	350,904,971.64	662,181,011.16	349,190,771.31
其他业务收入	3,132,797.53	2,720,533.93	68,354.45	
合 计	574,198,421.64	353,625,505.57	662,249,365.61	349,190,771.31

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,061,894.65	1,709,061.47
教育费附加	630,939.24	1,071,231.64
地方教育费附加	376,061.30	709,113.26
印花税	302,622.59	473,114.63
房产税	1,591,301.78	711,449.45
土地使用税	683,143.98	773,621.00
车船税		1,500.00
合 计	4,645,963.54	5,449,091.45

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场推广费	22,602,966.59	43,119,121.57
差旅费	31,555,222.61	27,196,201.61
职工薪酬	6,061,221.11	4,254,142.27
运费	1,939,677.23	2,086,516.10
资产折旧与摊销	2,053,364.70	621,734.30
业务招待费	301,522.55	333,239.12
邮寄费	273,106.92	150,618.95
销售折让	21,000.00	169,023.64
其他	406,277.11	429,726.60
合 计	65,214,358.82	78,360,324.16

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	20,866,092.83	18,770,436.58
资产折旧与摊销	16,240,974.91	7,870,527.23
租赁费	10,306,715.06	6,589,541.21
专业服务费	2,278,071.00	395,745.58

办公费	1,048,864.04	350,505.80
差旅费	1,305,082.33	574,383.07
业务招待费	1,051,558.14	565,158.06
车辆使用费	1,069,873.27	506,032.87
其他	5,533,023.94	6,716,932.04
合 计	59,700,255.52	42,339,262.44

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费	4,308,897.44	2,607,797.06
职工薪酬	5,652,403.04	4,981,732.22
资产折旧与摊销	5,430,730.43	4,947,700.61
物料消耗	4,016,943.86	1,935,989.51
租赁费	1,840,050.54	1,763,443.74
其他	1,139,482.09	415,754.18
合 计	22,388,507.40	16,652,417.32

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	20,432,917.67	6,287,991.03
减：利息收入	1,998,651.08	1,628,223.12
汇兑损益	-4,367.64	-31,476.21
手续费	69,812.65	87,425.63
合 计	18,499,711.60	4,715,717.33

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助	343,681.36	63,721.36	343,681.36

与收益相关的政府补助	10,603,390.48	1,867,692.00	10,603,390.48
合 计	10,947,071.84	1,931,413.36	10,947,071.84

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

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	407,525.64	---
其中：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	407,525.64	---
处置金融工具取得的投资收益	2,750,000.00	---
其中：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	2,750,000.00	---
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	407,525.64
合 计	3,157,525.64	407,525.64

9. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
其他非流动金融资产	245,376.81	
合 计	245,376.81	

10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-10,656,623.56	
合 计	-10,656,623.56	

11. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失		-8,477,882.47
合 计		-8,477,882.47

12. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
零星税费返还		32,673.19	
其他	1,000.00		1,000.00
合 计	1,000.00	32,673.19	1,000.00

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,975,396.49	27,810,839.69
递延所得税费用	-1,460,497.00	-1,144,444.46
合 计	13,514,899.49	26,666,395.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	53,818,469.92	159,435,511.32
按母公司适用税率计算的所得税费用	8,072,770.48	23,915,326.70
子公司适用不同税率的影响	1,770,010.61	19,433.36
非应税收入的影响	-33,424.26	-70,687.05
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,668,025.62	26,989.56
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	3,709,811.61	3,370,868.50
本期研发费用加计扣除的影响	-1,672,294.57	-595,535.84
所得税费用	13,514,899.49	26,666,395.23

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	10,604,635.99	1,900,365.19

收到保证金	2,910,197.00	3,689,811.00
利息收入	1,998,651.08	1,628,223.12
其他	644,421.03	1,463,254.13
合 计	16,157,905.10	8,681,653.44

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付销售费用	51,883,463.56	67,722,141.94
支付管理及研发费用	22,233,581.33	14,066,934.92
支付租金	11,442,683.42	8,497,403.93
支付保证金	1,215,558.83	2,289,679.00
其他	9,485,678.88	3,071,780.91
合 计	96,260,966.02	95,647,940.70

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到与资产相关的暂收款		320,000.00
合 计		320,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
湖北省科投投资款	100,000,000.00	200,000,000.00
合 计	100,000,000.00	200,000,000.00

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
可转债发行手续费	2,175,943.39	
其他	107,360.00	
合 计	2,283,303.39	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	40,303,570.43	132,769,116.09
加: 资产减值准备	10,656,623.56	8,477,882.47
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,685,510.43	14,753,234.69
无形资产摊销	7,255,803.16	4,197,552.58
长期待摊费用摊销	22,570,070.08	15,436,018.01
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	245,376.81	
财务费用(收益以“-”号填列)	20,428,550.03	
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,157,525.64	-407,525.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,460,497.00	-1,144,444.45
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-24,764,117.92	-41,952,771.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-103,075,050.86	-82,079,139.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-22,448,813.92	-13,752,091.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-30,760,500.84	36,297,831.71
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,325,773,290.35	810,734,481.06

减：现金的期初余额	528,538,164.77	751,740,429.27
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	797,235,125.58	58,994,051.79

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	1,325,773,290.35	528,538,164.77
其中：库存现金	21,398.93	6,778.96
可随时用于支付的银行存款	1,325,572,788.73	528,531,385.81
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,325,773,290.35	528,538,164.77
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(3) 不涉及现金收支的商业汇票背书转让金额

项 目	本期数	上年同期数
背书转让的商业汇票金额	104,837,333.65	105,350,511.91
其中：支付货款	79,640,975.47	73,293,197.11
支付工程款	25,196,358.18	32,057,314.80

(4) 现金流量表补充资料的说明

期初其他货币资金中银行承兑汇票保证金 5,961,699.45 元，期末其他货币资金中银行承兑汇票保证金 6,881,200.00 元，因使用受限，不属于现金及现金等价物。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,881,200.00	银行承兑汇票保证金
固定资产	155,933,005.53	抵押借款
无形资产	40,815,419.85	抵押借款
合 计	203,629,625.38	

2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：美元	30,463.15	6.8747	209,425.02
欧元	15.00	7.8170	117.26
英镑	5.00	8.7113	43.56
应收账款			
其中：美元	364,787.44	6.8747	2,507,804.21
其他应付款			
其中：欧元	38,868.44	7.8170	303,834.60

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

① 总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
新建年产粉针剂8,500万支生产线项目财政专项补助	313,794.05		30,865.00	282,929.05	其他收益	绍柯财企(2014)285号
年产4,000万支冻干粉针生产线改造项目财政专项补助	410,704.65		32,856.36	377,848.29	其他收益	绍柯财企(2015)295号、绍柯财企(2016)347号
工业经济转型升级省重大工业投资项目奖励	1,277,546.67		64,960.00	1,212,586.67	其他收益	绍滨海委办(2018)70号
现代医药制剂(一期、	4,228,333.33		215,000.00	4,013,333.33	其他收益	绍市发改综

二期)项目专项资金补助						(2018) 11号
小计	6,230,378.70		343,681.36	5,886,697.34		

2) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
杭州经济技术开发区财政局场地租金补助	3,859,526.79	其他收益	杭经开委(2019)2号
杭州经济技术开发区财政局运营经费	3,000,000.00	其他收益	杭经开委(2019)2号
十三五重点优势企业扶持款	2,290,000.00	其他收益	浦财扶张(2018)第00095号
2019年生物产业专项资金	1,000,000.00	其他收益	武新管财预函(2019)2号
绍兴柯桥区困难企业社保费返还	241,635.10	其他收益	绍柯政办综(2019)10号
2017年度科技创新领域政策激励扶持资金	100,000.00	其他收益	绍柯财行(2019)77号
省级项目配套补贴	50,000.00	其他收益	鄂证办(2017)6号文件配套补贴
2018年高新技术企业认定奖	30,000.00	其他收益	东湖高新区关于高企政策兑现企业名单的公示
三代手续费返还	25,954.89	其他收益	
上海户籍应届生社保补贴	5,993.70	其他收益	沪人社规(2018)24号
防伪税控服务费	280.00	其他收益	财税(2012)15号
小计	10,603,390.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 10,947,071.84 元。

六、在其他主体中的权益

(一) 重要子公司的构成

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[注]	
浙江泰司特生物技术有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		非同一控制下企业合并
绍兴雅泰药业有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		设立
绍兴兴亚药业有限公司	绍兴市	绍兴市	医药制造业	100.00		设立
武汉光谷亚太药业有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业	51.00		设立

上海新高峰生物医药有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业	100.00		非同一控制下企业合并
上海新生源医药集团有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
泰州新生源生物医药有限公司	泰州市	泰州市	科学研究和技术服务业		93.07	非同一控制下企业合并
武汉光谷新药孵化公共服务平台有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
武汉光谷医药资产投资转化有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
本溪药都创新孵化公共服务平台有限公司	本溪市	本溪市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
沈阳泗水创新孵化公共服务平台有限公司	沈阳市	沈阳市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
北京亦庄国际抗体药物工程研究中心有限公司	北京市	北京市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
泰州中国医药城东方知识产权服务有限公司	泰州市	泰州市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
上海新生源医药科技有限公司	上海市	上海市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
青岛新生源新药公共服务平台有限公司	青岛市	青岛市	科学研究和技术服务业		100.00	非同一控制下企业合并
乐清新生源健康医疗公共服务平台有限公司	乐清市	乐清市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
广东南海新生源新药孵化公共服务平台有限公司	佛山市	佛山市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
浙江浙新医药科技有限公司	杭州市	杭州市	科学研究和技术服务业		100.00	设立
武汉光谷亚太医药研究院有限公司	武汉市	武汉市	科学研究和技术服务业		100.00	设立

[注]：间接控股子公司中，武汉光谷亚太医药研究院有限公司为光谷亚太之子公司，其余均为新高峰之子公司。

(二) 重要的非全资子公司

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
泰州新生源生物医药有限公司	6.93%	64,480.18		11,908,200.54
武汉光谷亚太药业有限公司	49.00%			[注]

[注]：详见本合并财务报表附注长期应付款之说明。

(三) 重要非全资子公司的主要财务信息

1. 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
泰州新生源生物医药有限公司	182,074,446.75	12,200,845.67	194,275,292.42	21,913,047.94		21,913,047.94
武汉光谷亚太药业有限公司	258,604,032.59	558,831,112.28	817,435,144.87	9,600,347.41		9,600,347.41

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
泰州新生源生物医药有限公司	177,684,401.77	17,058,226.53	194,742,628.30	23,310,829.99		23,310,829.99
武汉光谷亚太药业有限公司	276,577,884.54	455,225,127.36	731,803,011.90	15,022,793.66		15,022,793.66

2. 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰州新生源生物医药有限公司	18,369,373.68	930,446.17	930,446.17	-5,037,263.50
武汉光谷亚太药业有限公司	1,509.43	-8,945,420.78	-8,945,420.78	-12,148,177.79

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
泰州新生源生物医药有限公司	82,310,561.81	20,479,305.98	20,479,305.98	44,481.29
武汉光谷亚太药业有限公司		-1,346,888.27	-1,346,888.27	166,341.08

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

本公司定期/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 6 月 30 日，本公司应收账款的 19.01%(2018 年 12 月 31 日：17.24%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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	338,500,000.00	369,315,519.73	114,730,832.82	254,584,686.91	
应付票据	22,937,330.09	22,937,330.09	22,937,330.09		

应付账款	115,000,972.14	115,000,972.14	115,000,972.14		
其他应付款	38,556,834.72	38,556,834.72	38,556,834.72		
应付债券	757,444,073.36	965,000,000.00	2,895,000.00	14,475,000.00	947,630,000.00
长期应付款	420,963,333.34	420,963,333.34	420,963,333.34		
小计	1,693,402,543.65	1,931,773,990.02	715,084,303.11	269,059,686.91	947,630,000.00

(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	263,800,000.00	289,615,676.39	110,287,931.94	94,426,188.89	84,901,555.56
应付票据及 应付账款	104,646,089.17	104,646,089.17	104,646,089.17		
其他应付款	38,290,065.77	38,290,065.77	38,290,065.77		
长期应付款	312,743,194.45	312,743,194.45	312,743,194.45		
小计	719,479,349.39	745,295,025.78	565,967,281.33	94,426,188.89	84,901,555.56

(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。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币298,500,000.00元(2018年12月31日：人民币147,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

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。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

八、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
交易性金融资产和其他非流动金融资产	3,065,491.80		25,575,000.00	28,640,491.80
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	3,065,491.80		25,575,000.00	28,640,491.80
权益工具投资	3,065,491.80		25,575,000.00	28,640,491.80
持续以公允价值计量的资产总额	3,065,491.80		25,575,000.00	28,640,491.80

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

计量日能够取得的相同资产在活跃市场上未经调整的报价。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
浙江亚太集团有限公司	绍兴	制造业	1.5 亿	20.15	27.73

(2) 本公司最终控制方是陈尧根先生，其直接持有浙江亚太集团有限公司 92.67% 的股权。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
钟婉珍	实际控制人配偶

任军	董事
曹蕾	董事配偶

(二) 关联交易情况

1. 关联担保情况

(1) 借款担保

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
任军、曹蕾	20,000,000.00	2019.5.16	2020.5.16	否

(2) 浙江亚太集团有限公司、任军为本公司收购湖北省科投持有的光谷亚太股权事宜提供连带保证，详见本财务报表附注长期应付款之说明。

2. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	2,097,861.52	1,196,116.38

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司于2016年9月非公开发行股票募集资金，并经公司第六届董事会第三次会议和2017年第二次临时股东大会审议通过，承诺用于“收购上海新高峰100%股权项目”和“武汉光谷生物城医药园新药研发服务平台建设项目”投资金额分别为90,000.00万元和40,376.98万元。截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额分别为1,248.31万元和11,448.65万元。

本公司于2019年4月公开发行可转换公司债券募集资金，并经公司第六届董事会第十次会议和2018年第一次临时股东大会决议，承诺用于“亚太药业现代医药制剂一期、二期项目”、“研发平台建设项目”和“营销网络建设项目”投资金额分别为30,000.00万元、59,906.20万元和5,352.62万元。截至本资产负债表日，公司上述募投项目尚未使用的募集资金余额分别为16,331.63万元、53,574.32万元和5,329.67万元。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

分部信息

(一) 确定报告分部考虑的因素

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。分别对医药制造业务、CRO 服务业务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。

(二) 报告分部的财务信息

项 目	医药制造	CRO 服务	合 计
主营业务收入	328,191,698.33	242,873,925.78	571,065,624.11
主营业务成本	198,304,849.23	152,600,122.41	350,904,971.64
资产总额	3,879,841,631.30	579,699,304.97	4,459,540,936.27
负债总额	1,595,695,446.92	121,382,580.39	1,717,078,027.31

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	119,131,265.60	100.00	11,435,130.05	9.60	107,696,135.55
合 计	119,131,265.60	100.00	11,435,130.05	9.60	107,696,135.55

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏					

账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	124,925,823.45	100.00	10,656,513.44	8.53	114,269,310.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	124,925,823.45	100.00	10,656,513.44	8.53	114,269,310.01

2) 账龄组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	108,457,270.26	5,422,863.51	5.00
1-2年	3,783,565.34	378,356.53	10.00
2-3年	794,479.63	238,343.89	30.00
3-5年	1,400,768.51	700,384.26	50.00
5年以上	4,695,181.86	4,695,181.86	100.00
小计	119,131,265.60	11,435,130.05	9.60

公司根据当前的销售模式、业务分布、客户性质等情况，结合对未来经济状况的预测，确定相应账龄的预期信用损失率。

(2) 坏账准备变动情况

项目	2019年 1月1日	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,656,513.44	778,616.61						11,435,130.05
小计	10,656,513.44	778,616.61						11,435,130.05

(4) 应收账款金额前5名情况

期末余额前5名的应收账款合计数为33,045,022.21元，占应收账款期末余额合计数的比例为27.74%，相应计提的坏账准备合计数为4,034,665.11元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数
----	-----

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	67,848,627.06	100.00	769,073.05	1.13	67,079,554.01
其中：其他应收款	67,848,627.06	100.00	769,073.05	1.13	67,079,554.01
合 计	67,848,627.06	100.00	769,073.05	1.13	67,079,554.01

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	64,627,483.79	100.00	757,100.14	1.17	63,870,383.65
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	64,627,483.79	100.00	757,100.14	1.17	63,870,383.65

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄分析组合	1,720,705.36	769,073.05	44.70
合并范围内关联方往来组合	66,127,921.70		
小 计	67,848,627.06	769,073.05	1.13

3) 账龄分析组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	422,549.80	21,127.49	5.00
1-2年	524,000.00	52,400.00	10.00
2-3年	112,300.00	33,690.00	30.00
5年以上	661,855.56	661,855.56	100.00
小 计	1,720,705.36	769,073.05	44.70

(2) 坏账准备变动情况

项 目	2019年	本期增加	本期减少	期末数

	1月1日	计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	757,100.14	11,972.91						769,073.05
小 计	757,100.14	11,972.91						769,073.05

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	1,255,461.00	1,323,561.00
拆借款	66,127,921.70	62,324,336.63
固定资产转让款		500,000.00
应收暂付款	465,244.36	479,586.16
合 计	67,848,627.06	64,627,483.79

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
绍兴兴亚药业有限公司	拆借款	48,415,208.19	1年以内	84.20	
	拆借款	8,320,354.76	1-2年		
	固定资产 转让款	392,358.75	1年以内		
浙江泰司特生物技术有限公司	拆借款	4,000,000.00	3-5年	13.26%	
	拆借款	5,000,000.00	5年以上		
绍兴市柯桥区 人民法院	保证金	255,600.00	1年以内	1.24%	12,780.00
	保证金	474,000.00	1-2年		47,400.00
	保证金	112,300.00	2-3年		33,690.00
绍兴县滨海工业区 管理委员会	保证金	281,500.00	5年以上	0.41%	281,500.00
绍兴市住房公积金 管理中心桥分中心	应收暂付款	146,132.40	1年以内	0.22%	7,306.62
小 计		67,397,454.10			382,676.62

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	1,874,226,353.07	11,283,818.57	1,862,942,534.50	1,574,226,353.07	11,283,818.57	1,562,942,534.50
合 计	1,874,226,353.07	11,283,818.57	1,862,942,534.50	1,574,226,353.07	11,283,818.57	1,562,942,534.50

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江泰司特生物技术有限公司	22,846,181.43			22,846,181.43		11,283,818.57
绍兴雅泰药业有限公司	160,000,000.00	300,000,000.00		460,000,000.00		
上海新高峰生物医药有限公司	900,000,000.00			900,000,000.00		
绍兴兴亚药业有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
武汉光谷亚太药业有限公司	420,096,353.07			420,096,353.07		
小 计	1,562,942,534.50	300,000,000.00		1,862,942,534.50		11,283,818.57

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	310,423,447.83	182,258,994.94	318,223,865.98	142,524,438.21
其他业务收入	7,481.12			
合 计	310,430,928.95	182,258,994.94	318,223,865.98	142,524,438.21

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
委外研发费	6,833,425.75	10,953,036.12
物料消耗	2,925,240.06	1,539,705.61
职工薪酬	3,200,000.00	2,700,000.00
资产折旧与摊销	1,420,309.07	1,431,018.05
其他	485,865.76	61,806.77
合 计	14,864,840.64	16,685,566.55

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具持有期间的投资收益	407,525.64	——
其中：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	407,525.64	——
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	——	407,525.64
合 计	407,525.64	407,525.64

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	10,921,366.72	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融		

负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	26,705.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	10,948,071.84	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	2,248,795.67	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	8,699,276.17	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.55	0.08	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.21	0.06	0.06

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,239,090.25
非经常性损益	B	8,699,276.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,539,814.08
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,512,310,609.62
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	204,829,731.35
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	2
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	26,824,722.80

减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	1
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	2,596,235,944.73
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	1.55%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	1.21%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	40,239,090.25
非经常性损益	B	8,699,276.17
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	31,539,814.08
期初股份总数	D	536,494,456
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	536,494,456
基本每股收益	$M=A/L$	0.08
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.06

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

浙江亚太药业股份有限公司

二〇一九年八月二十九日