

海思科医药集团股份有限公司

2019 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-109

审计报告

XYZH/2020CDA80149

海思科医药集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了海思科医药集团股份有限公司（以下简称海思科公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海思科公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海思科公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1. 收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>如财务报表附注四、27及附注六、38所示，2019年度，海思科公司主营业务收入为人民币3,935,738,084.33元，较上年同期增长14.90%。</p> <p>营业收入是海思科公司的关键业绩指标之一，收入确认存在因舞弊导致重大错报的固有风险较高，因此我们将营业收入确认事项作为关键审计事项。</p>	<p>针对收入确认，我们执行的审计程序主要包括：</p> <p>（1）评价并测试与收入循环有关的内部控制制度的设计和执行情况；</p> <p>（2）对于药品销售，选取样本检查合同，识别与药品所有权上的风险与报酬转移的条款，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；</p> <p>（3）对于药品销售，按产品和月度与上年度分别进行了对比分析，对于主要产品的销</p>

	<p>量、销售价格的变动,月度之间毛利率的波动,结合销售模式进行了分析说明;</p> <p>(4) 对收入选择样本执行函证执行程序,以评价收入金额的准确性与完整性;</p> <p>(5) 对于药品销售选取样本,检查收入确认的原始单据,以评价收入确认的准确性;</p> <p>(6) 对于药品营销服务收入和专利许可收入,检查营销服务协议、专利/技术改进和商业秘密实施许可合同、营销服务验收确认单、专利许可收入计算表、与营销服务及专利许可相关的药品销售对账明细表并从对账明细表中选取样本进行函证,以评价营销服务和专利许可收入确认的准确性;</p> <p>(7) 结合存货盘点程序,对收入进行截止测试以判断收入确认是否存在重大跨期。</p>
<p>2. 研发费用的资本化与费用化的确认</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>审计中的应对</p>
<p>如财务报表附注六、16 及附注六、42 所披露,2019 年研发费用投入总额为 525,683,466.28 元(不包含其他非流动资产列示的进口药品及器械注册申请发生的临床试验费等成本),其中资本化金额 313,926,164.43 元,费用化金额 211,757,301.85 元(扣除开发支出、其他非流动资产转入本年费用金额),研发投入总额较 2018 年度增加 191,326,961.25 元,增长比例为 57.22%,资本化率为 59.72%。</p> <p>由于发生总额较大,资本化率较高,资本化与费用化金额划分的准确性对利润总额影响较大,故将研发费用资本化与费用化的确认作为关键审计事项。</p>	<p>针对研发费用资本化与费用化金额的确认,我们执行的审计程序主要包括:</p> <p>(1) 评价并测试与研发项目有关的内部控制制度(如项目立项、项目进度管理、项目费用的归集与分配等)的设计和执行情况;</p> <p>(2) 检查海思科公司关于研发费用核算的会计政策,结合研发项目流程、药品研发的相关监管政策,判断资本化时点确认的具体标准是否合理,是否符合企业会计准则的要求;</p> <p>(3) 对研发费用资本化及费用化本年投入总额与上年进行对比分析,评价各费用项目变动的大致合理性;</p> <p>(4) 获取海思科公司截止报表日所有研发项目的进度表,将重要研发项目的研发进度与我们在公开网站上查询到的进度情况进行比较,并与上年度研发项目进度表进行对比分析,识别是否存在异常状态的项目并对其进行检查分析,以确认资本化项目划分的准确性;</p> <p>(5) 对本年新增的已达到资本化节点的项目获取资本化时点确认的依据(如临床试验批件、一致性评价立项文件等)进行检查;对于</p>

	<p>以前年度已达到资本化节点项目了解本年对于该部分项目海思科公司具体在开展哪些方面的研发工作，判断本年度对该部分项目投入的合理性；对于前期已经资本化而本年几乎无投入的项目，了解分析该部分项目是否处于正常状态，管理层对该部分研发的投资预期，是否存在减值；</p> <p>（6）检查与研发相关的大额委外合同，针对部分长期提供研发活动的公司，通过查询工商信息等方式确认与海思科集团是否存在关联方关系；检查技术委外合同、发票、费用结算对账表、银行付款单据等，判断付款进度与合同条款是否一致，以确认研发费用归集的准确性与完整性；</p> <p>（7）检查研发费用归集与分配的准确性，对于发生时能直接计入项目的成本、费用，检查该部分成本、费用的原始单据、付款审批流程等，以确认费用发生的真实性、账务处理的准确性；对于发生时不能直接归集于某个项目的成本、费用（如职工薪酬、折旧等），检查分配的基础数据的准确性、分配方式前后是否一致，分配计算过程是否准确；</p> <p>（8）检查海思科公司对存在大额余额的开发支出项目的减值分析及测试，确认开发支出减值判断的合理性；</p> <p>（9）对研发费用进行截止测试，以确认研发费用是否存在大额跨期。</p>
--	--

四、 其他信息

海思科公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括海思科公司2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海思科公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算海思科公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海思科公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1） 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2） 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3） 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4） 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海思科公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海思科公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就海思科公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师： (项目合伙人)

中国注册会计师：

中国 北京

二〇二〇年四月二十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	892,750,404.63	617,382,350.94
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			
应收票据			7,169,456.90
应收账款	六、2	533,282,678.71	742,144,659.08
应收款项融资	六、3	6,772,770.88	
预付款项	六、4	33,339,259.41	49,976,883.99
其他应收款	六、5	65,212,921.53	20,451,538.67
其中：应收利息	六、5	12,590.25	4,275,026.07
应收股利	六、5		
存货	六、6	189,254,010.44	148,686,041.57
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、7	330,000,000.00	380,530,000.00
其他流动资产	六、8	24,826,059.37	10,258,502.45
流动资产合计		2,075,438,104.97	1,976,599,433.60
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			143,528,070.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	272,096,201.35	290,789,638.98
其他权益工具投资	六、10	183,751,878.28	
其他非流动金融资产	六、11	200,000,000.00	
投资性房地产	六、12	5,830,779.73	6,205,141.57
固定资产	六、13	809,896,585.16	774,538,128.62
在建工程	六、14	228,810,063.49	84,605,564.03
使用权资产			
无形资产	六、15	320,852,466.90	262,984,363.49
开发支出	六、16	640,534,576.69	360,996,877.69
商誉			
长期待摊费用	六、17	3,485,973.04	5,085,439.99
递延所得税资产	六、18	146,601,149.77	112,579,680.99
其他非流动资产	六、19	147,966,138.93	347,942,838.87
非流动资产合计		2,959,825,813.34	2,389,255,744.79
资产总计		5,035,263,918.31	4,365,855,178.39

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2019年12月31日

编制单位: 海思科医药集团股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债:			
短期借款	六、20	650,000,000.00	650,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款	六、21	615,794,912.75	677,867,099.58
预收款项	六、22	54,109,075.05	70,673,814.45
合同负债			
应付职工薪酬	六、23	59,517,140.13	34,743,043.22
应交税费	六、24	101,282,458.25	61,834,614.11
其他应付款	六、25	205,030,058.08	272,355,471.88
其中: 应付利息	六、25	2,418,780.74	753,854.18
应付股利	六、25		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、26	350,100,000.00	30,000,000.00
其他流动负债	六、27	460,690,753.76	251,000,000.00
流动负债合计		2,496,524,398.02	2,048,474,043.24
非流动负债:			
长期借款	六、28	79,900,000.00	255,000,000.00
租赁负债			
长期应付款			
预计负债	六、29	2,681,582.17	
递延收益	六、30	77,932,581.72	67,036,498.55
递延所得税负债	六、18	1,570,525.70	1,024,641.50
其他非流动负债			
非流动负债合计		162,084,689.59	323,061,140.05
负债合计		2,658,609,087.61	2,371,535,183.29
股东权益:			
股本	六、31	1,084,300,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、32	94,548,126.78	22,520,208.76
减: 库存股	六、33	224,595,552.28	199,891,652.28
其他综合收益	六、34	17,115,581.42	15,091,956.74
专项储备	六、35	583,837.73	
盈余公积	六、36	403,078,869.90	350,823,764.52
未分配利润	六、37	996,312,948.44	757,902,448.83
归属于母公司股东权益合计		2,371,343,811.99	2,026,716,726.57
少数股东权益		5,311,018.71	-32,396,731.47
股东权益合计		2,376,654,830.70	1,994,319,995.10
负债和股东权益总计		5,035,263,918.31	4,365,855,178.39

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		248,514,878.21	44,208,113.04
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			
应收票据			7,169,456.90
应收账款	十七、1	507,135,586.78	567,229,690.32
应收款项融资		6,772,770.88	
预付款项		2,983,261.72	260,202,318.29
其他应收款	十七、2	597,315,576.72	14,579,794.39
其中：应收利息	十七、2		4,175,577.70
应收股利	十七、2		
存货		22,166,899.70	12,847,250.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			50,530,000.00
其他流动资产		437,876.54	1,239,490.53
流动资产合计		1,385,326,850.55	958,006,114.12
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	2,917,493,693.17	2,812,544,365.74
其他权益工具投资		20,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产		5,830,779.73	6,205,141.57
固定资产		27,825,897.05	27,257,169.22
在建工程			
使用权资产			
无形资产		28,631,245.46	25,188,654.75
开发支出		154,138,727.67	102,800,924.62
长期待摊费用		189,151.19	163,493.46
递延所得税资产		32,224,442.96	60,688,198.75
其他非流动资产		42,318,489.89	30,159,173.58
非流动资产合计		3,228,652,427.12	3,085,007,121.69
资产总计		4,613,979,277.67	4,043,013,235.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		650,000,000.00	650,000,000.00
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			
应付票据			
应付账款		566,205,221.68	360,274,047.55
预收款项		49,437,703.64	57,931,528.61
合同负债			
应付职工薪酬		29,979,824.29	22,951,509.35
应交税费		19,512,630.65	8,383,486.90
其他应付款		193,161,099.94	123,242,732.14
其中：应付利息		2,303,194.44	753,854.18
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		350,000,000.00	30,000,000.00
其他流动负债		141,000,000.00	251,000,000.00
流动负债合计		1,999,296,480.20	1,503,783,304.55
非流动负债：			
长期借款			255,000,000.00
租赁负债			
长期应付款			
预计负债		2,681,582.17	
递延收益		19,599,999.76	20,999,999.80
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		22,281,581.93	275,999,999.80
负债合计		2,021,578,062.13	1,779,783,304.35
股东权益：			
股本		1,084,300,000.00	1,080,270,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		48,921,145.40	19,144,000.00
减：库存股		224,595,552.28	199,891,652.28
其他综合收益		1,902,379.78	1,159,187.06
专项储备			
盈余公积		402,592,850.91	350,337,745.53
未分配利润		1,279,280,391.73	1,012,210,651.15
股东权益合计		2,592,401,215.54	2,263,229,931.46
负债和股东权益总计		4,613,979,277.67	4,043,013,235.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年12月31日

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		3,937,340,462.03	3,426,664,259.18
其中：营业收入	六、38	3,937,340,462.03	3,426,664,259.18
二、营业总成本		3,631,437,527.29	3,279,673,629.27
其中：营业成本	六、38	1,348,241,608.07	1,489,156,494.98
税金及附加	六、39	57,825,763.32	53,890,747.69
销售费用	六、40	1,713,406,527.63	1,327,459,452.67
管理费用	六、41	258,292,141.61	187,043,315.96
研发费用	六、42	235,422,215.82	204,223,625.82
财务费用	六、43	18,249,270.84	17,899,992.15
其中：利息费用	六、43	24,153,333.39	19,802,980.16
利息收入	六、43	9,961,186.71	6,555,043.27
加：其他收益	六、44	226,063,782.37	178,752,658.45
投资收益（损失以“-”号填列）	六、45	21,245,989.38	29,508,187.77
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	六、45	-19,419,880.37	-11,551,128.29
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	六、46	-6,398,180.73	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、47		-31,473,552.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、48	-19,239.13	185,474.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		546,795,286.63	323,963,398.02
加：营业外收入	六、49	3,886,085.08	2,489,893.25
减：营业外支出	六、50	4,266,080.77	3,420,962.74
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		546,415,290.94	323,032,328.53
减：所得税费用	六、51	71,564,865.65	5,490,742.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		474,850,425.29	317,541,586.31
（一）按经营持续性分类		474,850,425.29	317,541,586.31
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		474,850,425.29	317,541,586.31
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		474,850,425.29	317,541,586.31
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		493,891,812.79	333,228,517.17
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-19,041,387.50	-15,686,930.86
六、其他综合收益的税后净额	六、34	1,023,534.98	5,980,169.23
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	六、34	2,023,624.68	7,348,695.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	六、34	-2,321,449.28	
1.其他权益工具投资公允价值变动	六、34	-2,321,449.28	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	六、34	4,345,073.96	7,348,695.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益	六、34	708,997.76	1,159,187.06
2.外币财务报表折算差额	六、34	3,636,076.20	6,189,508.67
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	六、34	-1,000,089.70	-1,368,526.50
七、综合收益总额		475,873,960.27	323,521,755.54
归属于母公司股东的综合收益总额		495,915,437.47	340,577,212.90
归属于少数股东的综合收益总额		-20,041,477.20	-17,055,457.36
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.31
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	3,168,835,896.62	2,448,779,409.70
减：营业成本	十七、4	1,018,781,055.65	880,060,052.50
税金及附加		26,141,978.64	28,759,379.66
销售费用		1,535,314,285.98	1,174,458,454.84
管理费用		80,942,606.36	67,375,732.21
研发费用		62,377,438.70	48,490,613.50
财务费用		24,629,790.00	15,408,500.74
其中：利息费用		24,153,333.39	19,402,951.25
利息收入		1,949,936.59	3,944,469.44
加：其他收益		205,144,277.12	159,950,100.04
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	-11,967,632.37	-43,773,124.22
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十七、5	-19,419,873.20	-11,429,096.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-35,094,668.30	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			2,039,935.12
资产处置收益（损失以“-”号填列）		9,474.64	-33,580.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		578,740,192.38	352,410,006.34
加：营业外收入		3,267,423.71	1,632,512.72
减：营业外支出		2,792,954.19	2,181,548.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		579,214,661.90	351,860,970.85
减：所得税费用		56,663,608.14	31,732,967.92
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		522,551,053.76	320,128,002.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		522,551,053.76	320,128,002.93
（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		743,192.72	1,159,187.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		743,192.72	1,159,187.06
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		743,192.72	1,159,187.06
六、综合收益总额		523,294,246.48	321,287,189.99

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 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		4,683,235,384.07	3,565,192,646.88
收到的税费返还		6,722,713.63	
收到其他与经营活动有关的现金	六、53	371,681,291.14	431,186,423.91
经营活动现金流入小计		5,061,639,388.84	3,996,379,070.79
购买商品、接受劳务支付的现金		1,001,002,232.93	1,440,415,729.82
支付给职工以及为职工支付的现金		340,591,187.71	228,022,958.54
支付的各项税费		504,115,016.61	481,808,902.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、53	2,451,671,439.71	1,373,524,184.87
经营活动现金流出小计		4,297,379,876.96	3,523,771,775.78
经营活动产生的现金流量净额	六、53	764,259,511.88	472,607,295.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		500,000,000.00	914,000,000.00
取得投资收益收到的现金		46,524,350.91	41,054,641.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		569,444.40	3,549,820.87
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	六、53	63,120,923.41	198,278,642.54
投资活动现金流入小计		610,214,718.72	1,156,883,104.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		582,675,564.89	351,984,447.70
投资支付的现金		541,364,936.00	1,040,282,970.30
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、53	1,000,000.00	9,549,520.00
投资活动现金流出小计		1,125,040,500.89	1,401,816,938.00
投资活动产生的现金流量净额		-514,825,782.17	-244,933,833.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		124,700,098.11	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		100,000,000.00	
取得借款所收到的现金		830,000,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、53	1,000,000.00	24,758,373.34
筹资活动现金流入小计		955,700,098.11	974,758,373.34
偿还债务所支付的现金		685,000,000.00	1,015,444,180.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		238,802,192.53	325,890,237.91
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	六、53	3,000,000.00	80,022,299.27
筹资活动现金流出小计		926,802,192.53	1,421,356,717.18
筹资活动产生的现金流量净额		28,897,905.58	-446,598,343.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,585,938.40	-711,517.24
五、现金及现金等价物净增加额	六、53	279,917,573.69	-219,636,399.48
加：期初现金及现金等价物余额	六、53	607,832,830.94	827,469,230.42
六、期末现金及现金等价物余额	六、53	887,750,404.63	607,832,830.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年度	2018 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		3,578,283,729.59	2,633,019,323.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		326,016,635.02	192,174,894.60
经营活动现金流入小计		3,904,300,364.61	2,825,194,217.86
购买商品、接受劳务支付的现金		1,211,249,927.77	547,971,096.56
支付给职工以及为职工支付的现金		129,404,007.94	95,827,875.97
支付的各项税费		245,884,965.36	337,242,347.59
支付其他与经营活动有关的现金		1,809,243,600.28	2,044,331,102.18
经营活动现金流出小计		3,395,782,501.35	3,025,372,422.30
经营活动产生的现金流量净额		508,517,863.26	-200,178,204.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,019,500.00	380,087,154.97
取得投资收益收到的现金		1,702,740.83	7,398,400.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		153,006.40	32,655.27
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		55,532,470.00	26,507,000.00
投资活动现金流入小计		61,407,717.23	414,025,210.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,300,560.63	55,453,620.90
投资支付的现金		136,000,000.00	256,078,550.00
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		217,300,560.63	311,532,170.90
投资活动产生的现金流量净额		-155,892,843.40	102,493,039.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		24,700,098.11	
取得借款收到的现金		750,000,000.00	950,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计		775,700,098.11	951,000,000.00
偿还债务支付的现金		685,000,000.00	985,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		238,021,867.53	325,333,336.95
支付其他与筹资活动有关的现金		3,000,000.00	3,800,000.00
筹资活动现金流出小计		926,021,867.53	1,314,133,336.95
筹资活动产生的现金流量净额		-150,321,769.42	-363,133,336.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,514.73	
五、现金及现金等价物净增加额		202,306,765.17	-460,818,501.81
加：期初现金及现金等价物余额		42,208,113.04	503,026,614.85
六、期末现金及现金等价物余额		244,514,878.21	42,208,113.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年度												少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益													
	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	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	15,091,956.74		350,823,764.52	757,902,448.83		2,026,716,726.57	-32,396,731.47	1,994,319,995.10
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、本年初余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	15,091,956.74		350,823,764.52	757,902,448.83		2,026,716,726.57	-32,396,731.47	1,994,319,995.10
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,030,000.00				72,027,918.02	24,703,900.00	2,023,624.68	583,837.73	52,255,105.38	238,410,499.61		344,627,085.42	37,707,750.18	382,334,835.60
（一）综合收益总额							2,023,624.68			493,891,812.79		495,915,437.47	-20,041,477.20	475,873,960.27
（二）股东投入和减少资本	4,030,000.00				72,027,918.02	24,703,900.00						51,354,018.02	57,749,227.38	109,103,245.40
1. 股东投入的普通股	4,030,000.00				20,670,098.11							24,700,098.11	100,000,000.00	124,700,098.11
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,107,047.29	24,703,900.00						-15,596,852.71		-15,596,852.71
4. 其他					42,250,772.62							42,250,772.62	-42,250,772.62	
（三）利润分配									52,255,105.38	-255,481,313.18		-203,226,207.80		-203,226,207.80
1. 提取盈余公积									52,255,105.38	-52,255,105.38				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-203,226,207.80		-203,226,207.80		-203,226,207.80
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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								583,837.73				583,837.73		583,837.73
1. 本年提取								4,138,182.84				4,138,182.84		4,138,182.84
2. 本年使用								3,554,345.11				3,554,345.11		3,554,345.11
（六）其他														
四、本年年末余额	1,084,300,000.00				94,548,126.78	224,595,552.28	17,115,581.42	583,837.73	403,078,869.90	996,312,948.44		2,371,343,811.99	5,311,018.71	2,376,654,830.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东 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	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	7,743,261.01		318,810,964.23	756,177,985.55		1,985,630,767.27	-15,341,274.11	1,970,289,493.16
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、本年初余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	7,743,261.01		318,810,964.23	756,177,985.55		1,985,630,767.27	-15,341,274.11	1,970,289,493.16
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							7,348,695.73		32,012,800.29	1,724,463.28		41,085,959.30	-17,055,457.36	24,030,501.94
（一）综合收益总额							7,348,695.73			333,228,517.17		340,577,212.90	-17,055,457.36	323,521,755.54
（二）股东投入和减少资本														
1. 股东投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配									32,012,800.29	-331,504,053.89		-299,491,253.60		-299,491,253.60
1. 提取盈余公积									32,012,800.29	-32,012,800.29				
2. 提取一般风险准备														
3. 对股东的分配										-299,491,253.60		-299,491,253.60		-299,491,253.60
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
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. 本年提取														
2. 本年使用														
（六）其他														
四、本年年末余额	1,080,270,000.00				22,520,208.76	199,891,652.28	15,091,956.74		350,823,764.52	757,902,448.83		2,026,716,726.57	-32,396,731.47	1,994,319,995.10

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 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	股东权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28	1,159,187.06		350,337,745.53	1,012,210,651.15		2,263,229,931.46
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28	1,159,187.06		350,337,745.53	1,012,210,651.15		2,263,229,931.46
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	4,030,000.00				29,777,145.40	24,703,900.00	743,192.72		52,255,105.38	267,069,740.58		329,171,284.08
（一）综合收益总额							743,192.72			522,551,053.76		523,294,246.48
（二）股东投入和减少资本	4,030,000.00				29,777,145.40	24,703,900.00						9,103,245.40
1. 股东投入的普通股	4,030,000.00				20,670,098.11							24,700,098.11
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额					9,107,047.29	24,703,900.00						-15,596,852.71
4. 其他												
（三）利润分配									52,255,105.38	-255,481,313.18		-203,226,207.80
1. 提取盈余公积									52,255,105.38	-52,255,105.38		
2. 对股东的分配										-203,226,207.80		-203,226,207.80
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,084,300,000.00				48,921,145.40	224,595,552.28	1,902,379.78		402,592,850.91	1,279,280,391.73		2,592,401,215.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

编制单位：海思科医药集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,023,586,702.11		2,241,433,995.07
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28			318,324,945.24	1,023,586,702.11		2,241,433,995.07
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额							1,159,187.06		32,012,800.29	-11,376,050.96		21,795,936.39
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									32,012,800.29	-331,504,053.89		-299,491,253.60
1. 提取盈余公积									32,012,800.29	-32,012,800.29		
2. 对股东的分配										-299,491,253.60		-299,491,253.60
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
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. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	1,080,270,000.00				19,144,000.00	199,891,652.28	1,159,187.06		350,337,745.53	1,012,210,651.15		2,263,229,931.46

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

一、 公司的基本情况

1、 历史沿革

海思科医药集团股份有限公司（原名“西藏海思科药业集团股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”，在包含子公司时统称本集团）系由王俊民、范秀莲、郑伟、新余天禾广诚投资有限公司（原西藏天禾广城投资有限公司）、西藏山南盛华康源股权投资合伙企业（有限合伙）作为发起人，以西藏海思科药业集团有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司于2010年8月23日在中华人民共和国西藏自治区山南地区注册登记，注册资本为19,000.00万元，法定代表人为王俊民。

2010年11月22日，经股东大会同意，公司增加注册资本460.00万元，由金石投资有限公司、关积珍、毛岱以货币资金投入，注册资本增加至19,460.00万元。公司于2010年12月9日办理了相关工商变更登记手续。

2010年12月24日，经股东大会同意，公司以资本公积和未分配利润转增注册资本，变更后的注册资本为36,000.00万元。

2011年12月23日，经中国证券监督管理委员会证监许可[2011]2080号文核准，公司首次向社会公众发行人民币普通股（A股）4,010万股，并于2012年1月17日在深圳证券交易所上市交易。注册资本变更为40,010.00万元。

2013年3月11日，经股东大会同意，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为80,020.00万元。公司于2013年6月13日办理了相关工商变更登记手续。

2013年9月12日，经股东大会同意，公司以资本公积转增注册资本，变更后的注册资本为108,027.00万元。公司于2013年11月8日办理了相关工商变更登记手续。

2015年7月16日，经股东大会同意，公司名称由西藏海思科药业集团股份有限公司变更为海思科医药集团股份有限公司。公司于2016年3月1日办理了相关工商变更登记手续。

根据2019年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉、《关于提请公司股东大会授权董事会办理首期限限制性股票激励计划有关事项的议案》等相关议案及公司第三届董事会第三十五次会议、第三届监事会第二十次会议审议通过的《关于调整首期限限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向首期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司授予首期限限制性股票激励对象497.00万股普通股（A股），首次授予日为2019年7月4日，授予预留的限制性股票激励对象94.00万股普通股（A股），预留部分授予日在激励计划经股东大会审议通过后12个月内确定。股权激励实施完毕后，公司注册资本增至人民币108,430.00万元。

本公司企业法人统一社会信用代码为91542200741928586E，住所为西藏山南市泽当镇三湘大道17号。

2、 行业性质

本公司及子公司属于医药制造业。

3、业务范围

许可项目：中成药、化学原料药及其制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含预防性生物制品和诊断药品）。销售：化工原料（不含易燃易爆及剧毒化工原料）、药用辅料及 I、II、III类医疗器械；6822医用光学器械、仪器及内窥镜设备；中、西药品及新产品的研究、开发、技术服务、技术转让；设计、制作、代理；进出口贸易。企业品牌维护及推广，企业形象策划，企业营销管理咨询，营销管理培训，网络数据服务、房屋租赁，技术进出口。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

4、主要产品

本集团主要产品分为小容量注射液、大容量注射液、粉针剂、固体制剂四个大类，其中小容量注射液包括多烯磷脂酰胆碱注射液、盐酸纳美芬注射液、甲磺酸多拉司琼注射液、多种微量元素注射液（II）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠、马来酸桂哌齐特注射液等品种；大容量注射液包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液、中/长链脂肪乳注射液（C8-24）、复方氨基酸注射液（18AA-VII）、羟乙基淀粉 200/0.5 氯化钠注射液等品种；粉针剂包括注射用脂溶性维生素系列、注射用夫西地酸钠、注射用头孢系列、注射用复方维生素（3）、注射用甲泼尼龙琥珀酸钠等品种；固体制剂包括恩替卡韦胶囊、氟哌噻吨美利曲辛片、富马酸卢帕他定片、聚普瑞锌颗粒等品种。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括本公司及辽宁海思科制药有限公司、四川海思科制药有限公司、沈阳海思科制药有限公司、成都海思科置业有限公司、西藏十方营销管理有限公司等 25 家公司。与上年度相比，本年新设增加 HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD、海思科制药（眉山）有限公司、成都海思科物业管理有限公司、西藏海思科制药有限公司共 4 家子公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”以及本附注八“在其他主体中的权益”。

三、财务报表的编制基础

（1）编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

（2）持续经营

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

本集团从事医药产品的研发、生产及销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对内部研究开发活动、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“研究与开发”、及四、27“收入确认原则和计量”各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本集团编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司及其境内子公司以人民币为记账本位币，境外业务根据其经营所在地所处的主要经济环境中的货币确定美元或澳元为其记账本位币。

本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净

资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，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，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

7. 现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过3个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

9. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计

算确定其利息收入。

本集团根据管理意图可将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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本集团将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将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金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及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的合同条款规定，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）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的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。

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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是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；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；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

（4）金融资产和金融负债的抵销

本集团的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时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

10. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本集团对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本集团将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：

项目	计提比例
组合 1：银行承兑汇票	0.00%
组合 2：商业承兑汇票	5.00%

11. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法，包括评估信用风险自初始确认后是否已显著增加的方法、以组合为基础评估预期信用的组合方法等。

无论应收账款是否含重大融资成分，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理

且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：
本集团对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型。

12. 应收款项融资

本集团管理企业流动性的过程中大部分应收票据到期前进行贴现，并基于本集团已将相关应收票据几乎所有的风险和报酬转移给相关交易对手之后终止确认已贴现的应收票据。本集团管理应收票据的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，故将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在应收款项融资中列示。

在初始确认时的公允价值通常为交易价格，公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

（一）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

（二）在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易

价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的所有利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应当计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。

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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

13. 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。

无论其他应收款的信用风险是否显著增加，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本集团按照金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期及剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

与评估信用风险自初始确认后是否显著增加的方法、本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策、以及会计处理方法等参见上述四、11. 应收账款的相关内容描述。

14. 存货

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、库存商品和其他。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所

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。

15. 长期股权投资

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投

资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

16. 投资性房地产

本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用年限平均法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

17. 固定资产

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、生产设备、研发设备、运输设备、其他设备。

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本集团固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75
生产设备	10	5.00	9.50
研发设备	5	5.00	19.00
运输设备	5	5.00	19.00
其他设备	5	5.00	19.00

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

18. 在建工程

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

19. 借款费用

发生的可直接归属于需要经过1年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或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，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果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、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

20. 无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专有技术、软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专有技术和软件按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

21. 研究与开发

本集团内部研究开发项目支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，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) 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；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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

本集团在内部研究开发活动中，对于创新药，以取得药品临床试验通知书开始进行资本化；对于仿制药，若需开展临床试验，以取得药品临床试验通知书或 BE 备案号开始资本化，若不需要开展临床试验，以中试开始的时间点进行资本化；上市品种开展一致性评价，以立项开始资本化。在外购其他公司已取得的药品临床批件或药品临床试验通知书的开发项目中，支付外购价款时进入开发阶段。

22. 长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、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项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用包括房屋装修费、固定资产改良支出、服务费等。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。

24. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费、生育保险费、大病互助保险、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

本集团在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本集团将其确认为负债：该义务是本集团承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

26. 股份支付

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

27. 收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入，收入确认原则如下：

（1）本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

具体实务中，本集团药品销售在同时满足下列条件时确认收入：①根据销售订单按购货方要求将药品交付承运物流公司；②销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；③开具销售发票；④销售商品的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本集团与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

具体实务中，本集团服务收入确认原则为：①合同约定的服务内容已提供；②双方对服务完成结果已验收确认；③服务收入金额已确定且已收取相应的款项或预计可以收回；④提供服务过程中已发生的成本能够可靠地计量。

28. 政府补助

本集团的政府补助包括增量留抵税额退税、科研拨款等。其中，与资产相关的政府补助，是指本

集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；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(1元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均分配方法分期计入当期损益。

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。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

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

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

2) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

本集团递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得

税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

30. 租赁

本集团的租赁业务包括经营租赁。

本集团作为经营租赁出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认租金收入。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

31. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 安全生产费

本集团根据财政部、国家安全生产监督管理总局 2012 年 2 月 14 日印布的《企业安 全生产费用提取和使用管理办法》（财企[2012]16 号）的相关规定提取和使用、核算安 全生产费。

本集团涉及危险品生产和储存业务，以上年度实际营业收入作为计提依据，采取超 额累退方式按照以下标准平均逐月提取，计提标准如下：

序号	上年度销售额	计提比例 (%)
1	1,000 万元及以下部分	4.00
2	1,000 万元至 10,000 万元（含）部分	2.00
3	10,000 万元至 100,000 万元（含）部分	0.50
4	100,000 万元以上部分	0.20

本集团按规定标准提取安全生产费用，提取的安全生产费计入当期损益，同时记入 专项储备，在所有者权益项下单独列示。实际使用提取的安全生产费时，属于费用性支 出的，直接冲减专项储备。使用提取的安全生产费形成固定资产的，通过“在建工程” 科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同 时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产 在以后期间不再计提折旧。提取的专项储备余额不足冲减的，按实际发生额直接计入当 期损益。

(2) 分部信息

本集团根据内部组织架构、管理规定及内部汇报制度厘定经营分部。经营分部是指 本集团内满足

下列所有条件的组成部分：

- (a) 该部分能够在日常活动中产生收益及导致支出；
- (b) 本集团管理层定期审阅该分部的经营业绩，以决定向其分配资源及评估其表现；
- (c) 本集团可查阅该分部的财务状况、经营业绩和现金流量的资料。

本集团根据经营分部厘定报告分部。分部间收益基于该等交易的实际交易价计量。

32. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。2019 年 9 月 19 日，财政部以财会【2019】16 号发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》，通知适用于执行企业会计准则的企业 2019 年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。本集团在编制 2019 年度财务报表时，已按上述规定执行，并重述了比较期间的财务报表。该会计政策变更对净利润和股东权益没有影响，对报表项目的影响如下：

合并财务报表

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	749,314,115.98	应收票据	7,169,456.90
		应收账款	742,144,659.08
应付票据及应付账款	677,867,099.58	应付票据	
		应付账款	677,867,099.58

母公司报表

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	574,399,147.22	应收票据	7,169,456.90
		应收账款	567,229,690.32
应付票据及应付账款	360,274,047.55	应付票据	
		应付账款	360,274,047.55

财政部于 2017 年陆续发布了修订后的《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——套期会计》及《企业会计准则第 37

号——金融工具列报》(统称“新金融工具准则”)。经本公司第三届董事会第二十七次会议于2019年3月26日审议通过,根据新金融工具准则的实施时间要求,本集团于2019年1月1日起开始执行新的金融工具准则。详见下述四、32.(3)2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况。

财政部于2019年颁布了修订后的《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》(财会[2019]8号)、《企业会计准则第12号-债务重组》(财会[2019]9号),并分别要求自2019年6月10日、2019年6月17日起执行,对于2019年1月1日前已经发生的非货币性资产交换、债务重组不需要追溯。本集团2019年未发生重大非货币性资产交换、债务重组交易,该企业会计准则的修订对本集团未产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

本集团2019年度无会计估计变更事项。

(3) 2019年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

1) 合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	617,382,350.94	617,382,350.94	
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	7,169,456.90		-7,169,456.90
应收账款	742,144,659.08	742,144,659.08	
应收款项融资		7,169,456.90	7,169,456.90
预付款项	49,976,883.99	49,976,883.99	
其他应收款	20,451,538.67	20,451,538.67	
其中: 应收利息	4,275,026.07	4,275,026.07	
应收股利			
存货	148,686,041.57	148,686,041.57	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	380,530,000.00	380,530,000.00	
其他流动资产	10,258,502.45	10,258,502.45	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产合计	1,976,599,433.60	1,976,599,433.60	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	143,528,070.56		-143,528,070.56
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	290,789,638.98	290,789,638.98	
其他权益工具投资		143,528,070.56	143,528,070.56
其他非流动金融资产		200,000,000.00	200,000,000.00
投资性房地产	6,205,141.57	6,205,141.57	
固定资产	774,538,128.62	774,538,128.62	
在建工程	84,605,564.03	84,605,564.03	
使用权资产			
无形资产	262,984,363.49	262,984,363.49	
开发支出	360,996,877.69	360,996,877.69	
商誉			
长期待摊费用	5,085,439.99	5,085,439.99	
递延所得税资产	112,579,680.99	112,579,680.99	
其他非流动资产	347,942,838.87	147,942,838.87	-200,000,000.00
非流动资产合计	2,389,255,744.79	2,389,255,744.79	
资产总计	4,365,855,178.39	4,365,855,178.39	
流动负债：			
短期借款	650,000,000.00	650,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	677,867,099.58	677,867,099.58	
预收款项	70,673,814.45	70,673,814.45	
合同负债			
应付职工薪酬	34,743,043.22	34,743,043.22	
应交税费	61,834,614.11	61,834,614.11	
其他应付款	272,355,471.88	272,355,471.88	
其中：应付利息	753,854.18	753,854.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他流动负债	251,000,000.00	251,000,000.00	
流动负债合计	2,048,474,043.24	2,048,474,043.24	
非流动负债：			
长期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	67,036,498.55	67,036,498.55	
递延所得税负债	1,024,641.50	1,024,641.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	323,061,140.05	323,061,140.05	
负债合计	2,371,535,183.29	2,371,535,183.29	
所有者权益：			
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	22,520,208.76	22,520,208.76	
减：库存股	199,891,652.28	199,891,652.28	
其他综合收益	15,091,956.74	15,091,956.74	
专项储备			
盈余公积	350,823,764.52	350,823,764.52	
一般风险准备			
未分配利润	757,902,448.83	757,902,448.83	
归属于母公司股东权益合计	2,026,716,726.57	2,026,716,726.57	
少数股东权益	-32,396,731.47	-32,396,731.47	
股东权益合计	1,994,319,995.10	1,994,319,995.10	
负债和股东权益总计	4,365,855,178.39	4,365,855,178.39	

合并资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，执行新金融工具准则合并资产负债表调增应收款项融资7,169,456.90元，调增其他权益工具投资143,528,070.56元，调增其他非流动金融资产200,000,000.00元。

2) 母公司资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
----	-------------	-----------	-----

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	44,208,113.04	44,208,113.04	
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	7,169,456.90		-7,169,456.90
应收账款	567,229,690.32	567,229,690.32	
应收款项融资		7,169,456.90	7,169,456.90
预付款项	260,202,318.29	260,202,318.29	
其他应收款	14,579,794.39	14,579,794.39	
其中：应收利息	4,175,577.70	4,175,577.70	
应收股利			
存货	12,847,250.65	12,847,250.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	50,530,000.00	50,530,000.00	
其他流动资产	1,239,490.53	1,239,490.53	
流动资产合计	958,006,114.12	958,006,114.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,000,000.00		-20,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	2,812,544,365.74	2,812,544,365.74	
其他权益工具投资		20,000,000.00	20,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	6,205,141.57	6,205,141.57	
固定资产	27,257,169.22	27,257,169.22	
在建工程			
使用权资产			
无形资产	25,188,654.75	25,188,654.75	
开发支出	102,800,924.62	102,800,924.62	
商誉			
长期待摊费用	163,493.46	163,493.46	
递延所得税资产	60,688,198.75	60,688,198.75	
其他非流动资产	30,159,173.58	30,159,173.58	
非流动资产合计	3,085,007,121.69	3,085,007,121.69	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产总计	4,043,013,235.81	4,043,013,235.81	
流动负债：			
短期借款	650,000,000.00	650,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	360,274,047.55	360,274,047.55	
预收款项	57,931,528.61	57,931,528.61	
合同负债			
应付职工薪酬	22,951,509.35	22,951,509.35	
应交税费	8,383,486.90	8,383,486.90	
其他应付款	123,242,732.14	123,242,732.14	
其中：应付利息	753,854.18	753,854.18	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	30,000,000.00	30,000,000.00	
其他流动负债	251,000,000.00	251,000,000.00	
流动负债合计	1,503,783,304.55	1,503,783,304.55	
非流动负债：			
长期借款	255,000,000.00	255,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	20,999,999.80	20,999,999.80	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	275,999,999.80	275,999,999.80	
负债合计	1,779,783,304.35	1,779,783,304.35	
所有者权益：			
股本	1,080,270,000.00	1,080,270,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	19,144,000.00	19,144,000.00	

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
减：库存股	199,891,652.28	199,891,652.28	
其他综合收益	1,159,187.06	1,159,187.06	
专项储备			
盈余公积	350,337,745.53	350,337,745.53	
未分配利润	1,012,210,651.15	1,012,210,651.15	
股东权益合计	2,263,229,931.46	2,263,229,931.46	
负债和股东权益总计	4,043,013,235.81	4,043,013,235.81	

母公司资产负债表调整情况说明：公司于2019年1月1日，执行新金融工具准则资产负债表调增应收款项融资7,169,456.90元，调增其他权益工具投资20,000,000.00元。

(4) 首次起执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据说明

本集团首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税扣除当期允许抵扣进项税额后的差额	16%/13%（商品销售、设备租赁）、5%/10%/9%（房屋租赁）、6%（咨询服务）
城市维护建设税	应缴纳流转税额	5%、7%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	详见下表

注：根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号），自2019年4月1日起，本集团发生增值税应税销售行为原适用的16%、10%税率调整为13%、9%。

不同企业所得税税率纳税主体说明：

序号	纳税主体名称	所得税税率
1	海思科医药集团股份有限公司	15%（实缴税率9%）
2	本公司之一级子公司四川海思科制药有限公司（以下简称“川海”）	15%
3	本公司之二级子公司成都天九保健品有限公司（以下	25%

序号	纳税主体名称	所得税税率
	简称“保健品”)	
4	本公司之二级子公司 HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD (以下简称“澳洲公司”)	注(1)
5	本公司之二级子公司海思科制药(眉山)有限公司(以下简称“海思科制药(眉山)”)	25%
6	本公司之二级子公司海思科成都医药科技有限公司(以下简称“医药科技”)	25%
7	本公司之一级子公司辽宁海思科制药有限公司(以下简称“辽海”)	15%
8	本公司之二级子公司沈阳海思科制药有限公司(以下简称“沈海”)	25%
9	本公司之一级子公司成都康信医药开发有限公司(以下简称“成都康信”)	25%
10	本公司之一级子公司西藏海思科生物科技有限公司(以下简称“生物科技”)	15% (实缴税率12%)
11	本公司之一级子公司香港海思科药业有限公司(以下简称“香港海思科”)	注(2)
12	本公司之二级子公司海思科药业有限公司(以下简称“海思科药业”)	注(3)
13	本公司之三级子公司 FronThera International Group Limited (以下简称“开曼公司”)	注(4)
14	本公司之四级子公司 FronThera U.S. Holdings Inc. (以下简称“特拉华公司”)	注(5)
15	本公司之五级子公司 FronThera U.S. Pharmaceuticals LLC. (以下简称“圣地亚哥公司”)	注(6)
16	本公司之一级子公司成都海思科置业有限公司(以下简称“成都置业”)	25%
17	本公司之二级子公司成都海思科商业管理有限公司(以下简称“海思科商业”)	25%
18	本公司之一级子公司西藏辰华营销管理有限公司(以下简称“西藏辰华”)	15% (实缴税率12%)
19	本公司之一级子公司西藏十方营销管理有限公司(以下简称“西藏十方”)	15% (实缴税率12%)
20	本公司之一级子公司成都赛拉诺医疗科技有限公司(以下简称“成都赛拉诺”)	25%
21	本公司之二级子公司 Silara Medtech Inc. (以下简称“US公司”)	注(5)
22	本公司之一级子公司西藏钦创藏药研究发展有限公司(以下简称“藏药研究”)	15% (实缴税率12%)
23	本公司之一级子公司西藏海辰营销管理有限公司(以下简称“西藏海辰”)	15% (实缴税率12%)
24	本公司之一级子公司西藏海拓营销管理有限公司(以下简称“西藏海拓”)	15% (实缴税率12%)

序号	纳税主体名称	所得税税率
25	本公司之一级子公司西藏海思科制药有限公司（以下简称“西藏制药”）	15%（实缴税率12%）

注：（1）本公司之二级子公司澳洲公司适用税率如下：

收入年度	临界值①：总营业额 临界值（美元）	临界值②：被动收入/ 课税收入（%）	同时低于临界值①和②的 基本税率实体的税率	其他所有 公司税率
2017-2018	25,000,000.00	80.00	27.5%	30%
2018-2019 2019-2020	50,000,000.00	80.00	27.5%	30%
2020-2021	50,000,000.00	80.00	26%	30%
2021-2022	50,000,000.00	80.00	25%	30%

被动收入指特许权使用费和租金、利息收入（某些例外情况适用）、净资本收益等。

（2）本公司之一级子公司香港海思科适用香港地区利得税，从2018年度开始实行两级制税率，应评税利润不超过200.00万港币的部分利得税率为8.25%，超过200.00万港币的部分利得税率为16.50%。

（3）本公司之二级子公司海思科药业注册于英属维尔京群岛，根据当地法律法规，公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

（4）本公司之三级子公司开曼公司注册类型为豁免公司，根据当地法律法规，公司经营所产生的利润、所得、利得及增值不征税。

（5）本公司之二级子公司US公司及四级子公司特拉华公司主要税种为联邦公司所得税(Corporate Income Tax)，税率为21%。

（6）本公司之五级子公司圣地亚哥公司涉及的主要税种为加州有限责任公司费(LLC Fee)，缴费额如下：

源自加州的收入（美元）	征收费额（美元）
收入<250,000.00	0.00
250,000.00≤收入≤499,999.00	900.00
500,000.00≤收入≤999,999.00	2,500.00
1,000,000.00≤收入≤4,999,999.00	6,000.00
5,000,000.00（含）及以上	11,790.00

2. 税收优惠

本公司于2017年11月通过高新技术企业复审，取得新的《高新技术企业证书》（证书编号：

GR201754000013, 有效期三年)。根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》藏政发[2018]25号文件:经国家认定为高新技术企业且高新技术产品产值达到国家规定比例的(产值达不到国家规定比例的,仅对该产品进行免税),自2018年1月1日至2021年12月31日,免征企业所得税地方分享部分,即本公司所得税实缴税率为9%。

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》藏政发[2018]25号文件:企业自2018年1月1日至2020年12月31日,从事《西部地区鼓励类产业目录》产业且主营业务收入占企业收入总额70%以上的,执行西部大开发15%的企业所得税税率;企业在西藏的营业收入占全部营业收入比重40%(含本数)以上的(利用西藏资源生产产品或产品原产地属于西藏的企业不受40%比例限制),自2018年1月1日至2021年12月31日,减半征收应缴纳的企业所得税中属于地方分享部分,即2019年度本公司之子公司生物科技、西藏辰华、西藏十方、藏药研究、西藏海辰、西藏海拓、西藏制药的企业所得税实缴税率为12%。

本公司之子公司川海于2018年9月通过高新技术企业复审,取得新的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201851000212,有效期三年)。按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,川海2018年至2020年减按15%的税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司辽海于2017年8月通过高新技术企业复审,取得新的《高新技术企业证书》(证书编号:GR201721000167,有效期三年),按照《中华人民共和国企业所得税法》的规定,辽海2017年至2019年减按15%的税率缴纳企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2019年1月1日,“年末”系指2019年12月31日,“本年”系指2019年1月1日至12月31日,“上年”系指2018年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	43,874.08	27,229.29
银行存款	888,698,639.62	615,347,250.93
其他货币资金	4,007,890.93	2,007,870.72
合计	892,750,404.63	617,382,350.94
其中:存放在境外的款项总额	19,903,686.43	27,171,808.92

注1:本集团2019年末持有的银行存款包括定期存款100.00万元。

注2:其他货币资金主要系本公司为取得中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行共2.00亿元人民币长期借款而于借款发生年度支付的(2%/年)贷款利差保证金。

2018年3月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行签订编号为“0015800015-2018年（经开）字00008号”流动资金借款合同，借款金额为人民币1.00亿元，借款期限2年，借款利率为同期对应档次中国人民银行贷款基准利率。

2019年3月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行签订编号为“0015800015-2019年（经开）字00013号”流动资金借款合同，借款金额为人民币1.00亿元，借款期限18个月，借款利率为同期对应档次中国人民银行贷款基准利率。

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）》藏政发[2018]25号文件规定，企业向在藏银行业金融机构申请用于西藏自治区境内项目建设、生产经营等符合条件的贷款，执行比全国贷款基准利率低2个百分点的利率政策。中国工商银行股份有限公司拉萨经济技术开发区支行根据中国人民银行拉萨中心支行《关于进一步加强西藏存贷款利率管理的意见（试行）》（拉银发[2017]126号），在借款合同中约定对于2%利率差部分实行先收后返，由公司以保证金形式存入在其银行处开具的保证金账户。

2. 应收账款

（1）应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	3,605,131.20	0.67	3,605,131.20	100.00	
按组合计提坏账准备	536,019,435.37	99.33	2,736,756.66	0.51	533,282,678.71
其中：账龄组合	536,019,435.37	99.33	2,736,756.66	0.51	533,282,678.71
合计	539,624,566.57	100.00	6,341,887.86	1.18	533,282,678.71

（续）

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	747,347,384.80	100.00	5,202,725.72	0.70	742,144,659.08
其中：账龄组合	747,347,384.80	100.00	5,202,725.72	0.70	742,144,659.08
合计	747,347,384.80	100.00	5,202,725.72	0.70	742,144,659.08

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃来仕医药科技有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	正在诉讼, 预计无法收回
内蒙古九州通医药有限公司	818,999.20	818,999.20	100.00	预计无法收回
国药控股广西有限公司	26,132.00	26,132.00	100.00	预计无法收回
合计	3,605,131.20	3,605,131.20	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中: [6 个月以内]	534,898,249.08	2,674,491.25	0.50
[7 至 12 个月]	1,017,541.99	50,877.08	5.00
1 年以内小计	535,915,791.07	2,725,368.33	
1 至 2 年	93,405.30	9,340.53	10.00
2 至 3 年	10,239.00	2,047.80	20.00
合计	536,019,435.37	2,736,756.66	

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	
其中: [6 个月以内]	534,924,381.08
[7 至 12 个月]	1,017,541.99
1 年以内小计	535,941,923.07
1 至 2 年	912,404.50
2 至 3 年	2,770,239.00
合计	539,624,566.57

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		3,605,131.20			3,605,131.20
按组合计提坏账准备	5,202,725.72	-2,465,969.06			2,736,756.66
合计	5,202,725.72	1,139,162.14			6,341,887.86

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 340,391,888.85 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 63.08%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 1,701,959.44 元。

3. 应收款项融资

(1) 应收款项融资明细情况

项目	年末余额	年初余额
应收票据	6,772,770.88	7,169,456.90
合计	6,772,770.88	7,169,456.90

年末应收款项融资均为银行承兑汇票，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，故未计提减值准备。

(2) 年末已经贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	205,728,181.10	
合计	205,728,181.10	

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,946,494.95	98.82	49,958,837.80	99.97
1至2年	374,718.27	1.12	15,844.59	0.03
2至3年	15,844.59	0.05	1,290.60	
3年以上	2,201.6	0.01	911.00	
合计	33,339,259.41	100.00	49,976,883.99	100.00

本集团无年末余额超过一年的重要预付款项。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 12,801,201.94 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 38.40%。

5. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	12,590.25	4,275,026.07
应收股利		

其他应收款	65,200,331.28	16,176,512.60
合计	65,212,921.53	20,451,538.67

5.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款	12,590.25	4,177,108.26
七天通知存款		97,917.81
合计	12,590.25	4,275,026.07

5.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
员工备用金及临时借款	32,804,143.55	6,196,176.20
押金及保证金	25,351,384.66	9,308,169.96
银行贷款利差	12,191,666.60	
其他	2,559,455.62	3,108,036.66
合计	72,906,650.43	18,612,382.82

(2) 其他应收款按坏账准备计提方法列示

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		2,435,870.22		2,435,870.22
2019年1月1日其他应 收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-197,750.60	197,750.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		3,517,415.64	1,753,033.29	5,270,448.93
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		5,755,535.26	1,950,783.89	7,706,319.15

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1 年以内	62,237,122.12
1 至 2 年	5,175,984.66
2 至 3 年	1,374,124.74
3 至 4 年	3,420,529.73
4 年以上	698,889.18
合计	72,906,650.43

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		1,950,783.89			1,950,783.89
预期信用损失	2,435,870.22	3,319,665.04			5,755,535.26
合计	2,435,870.22	5,270,448.93			7,706,319.15

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川美大康佳乐药业有限公司	推广保证金	16,000,000.00	1 年以内	21.95	800,000.00
中国银行股份有限公司山南分行	贷款利差	6,149,999.99	1 年以内	8.44	307,500.00
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,958,333.30	1 年以内	4.06	147,916.67
新兴(铁岭)药业股份有限公司	采购保证金	2,800,000.00	1 至 2 年	3.84	280,000.00
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,561,111.08	1 年以内	3.51	128,055.55
合计	—	30,469,444.37	—	41.80	1,663,472.22

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		依据
				时间	金额	
中国银行股份有限公司山南分行	贷款利差	6,149,999.99	1 年以内	2020-2021	6,149,999.99	注
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,958,333.30	1 年以内	2020-2021	2,958,333.30	
中国光大银行股份有	贷款利差	2,561,111.08	1 年以内	2020-2021	2,561,111.08	

单位名称	补助项目	年末余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
限公司拉萨分行				1		
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	522,222.23	1年以内	2020-2021	522,222.23	
合计	—	12,191,666.60	—	—	12,191,666.60	—

注：根据《财政部关于实施西藏自治区金融机构利差补贴和特殊费用补贴有关问题的通知》（财金【2018】60号），为引导各金融机构加大对西藏自治区的信贷支持力度，增强当地金融服务实体经济能力，促进西藏自治区经济社会发展，中央财政继续对西藏金融机构因执行优惠贷款利率形成的利差，给予2%的利差补贴。财政部按照“年初核定、年中拨付”原则，审核拨付各金融机构补贴资金。

根据中国人民银行拉萨中心支行《关于印发〈关于进一步加强西藏存贷款利率管理的意见（试行）的通知〉》（拉银发【2017】126号），西藏金融机构贷款利率包括一般优惠贷款利率，即西藏金融机构人民币贷款利率执行比全国贷款基准利率水平低2个百分点的优惠贷款利率政策。在严格存贷款利率管理中要求对企业类贷款项目实行利息先征后返。

该优惠贷款利率在与上述各银行的贷款合同中均有明确约定。2019年度，本公司将贷款银行先征后返的2%利差列入本科目核算。

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	84,958,351.46		84,958,351.46
在产品及自制半成品	15,313,080.28		15,313,080.28
库存商品	64,519,511.42		64,519,511.42
周转材料	24,447,740.36		24,447,740.36
其他	15,326.92		15,326.92
合计	189,254,010.44		189,254,010.44

（续）

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	68,126,519.16		68,126,519.16
在产品及自制半成品	12,476,749.92		12,476,749.92
库存商品	52,998,900.77	4,941,679.85	48,057,220.92

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
周转材料	20,025,551.57		20,025,551.57
合计	153,627,721.42	4,941,679.85	148,686,041.57

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,941,679.85			4,941,679.85		
合计	4,941,679.85			4,941,679.85		

本期转销存货跌价准备的原因为原计提存货跌价准备的存货在本期已过有效期并销毁。

7. 一年内到期的非流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
一年内到期的其他非流动金融资产	330,000,000.00	330,000,000.00	
定期存款		50,530,000.00	
合计	330,000,000.00	380,530,000.00	

2015年12月7日，本公司与西藏同信证券股份有限公司（2016年3月26日正式更名为“西藏东方财富证券股份有限公司”，更名前简称为“同信证券”，更名后简称为“东方财富”）、杭州银行股份有限公司签订《西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同》，使用自有资金对该资产管理计划投资。

2017年4月20日，本公司向该资产管理计划投资人民币20,000.00万元，2017年5月5日，本公司向该资产管理计划投资人民币15,000.00万元，由东方财富使用该部分委托资产认缴成都连智聚汇企业管理中心(有限合伙)的合伙份额，并成为其有限合伙人，投资期限两年，预期年净收益率7.50%，合伙企业按季向出资人分配收益，到期返还出资本金。

2018年3月，本公司与子公司西藏十方签订西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同委托资产及收益权转让协议，约定自2018年3月30日起，上述资产管理合同下的委托资产产生的收益及委托资产本金归西藏十方所有，转让价款3.50亿元。2018年6月，本公司之子公司西藏十方收回上述资产管理计划合同下投资本金2,000.00万元。

2018年12月7日，本公司与东方财富、杭州银行股份有限公司签订《西藏同信证券同惠66号定向资产管理计划合同之补充协议》，鉴于《主合同》项下投资的项目尚未结束，本公司与东方财富、杭州银行股份有限公司同意将《主合同》期限延长至2019年12月8日。

2019年12月4日，本公司与东方财富、杭州银行股份有限公司签订西藏同信证券同惠66号定向

资产管理计划合同之补充协议 2》，鉴于《主合同》、《补充协议》项下投资的项目尚未结束，本公司与东方财富、杭州银行股份有限公司同意将《主合同》和《补充协议》期限最终延长至 2020 年 6 月 30 日。

2019 年 6 月，四川省自然资源厅发布了《关于进一步改进和优化城乡建设用地增减挂钩管理工作的通知》（川自然资发[2019]44 号），对增减挂钩类项目的验收归口进行了较大的调整，导致 2019 年 11 月前四川省省内所有项目验收实质上处于停滞状态，预计在 2020 年 5 月内能完成投资项目中的宝林项目全部验收工作，葫芦村与牟礼项目已完成初审并上报进行核查。

2019 年度，本公司之子公司西藏十方依约定按季收回应得收益共计 25,098,302.00 元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司之子公司西藏十方应收资产管理计划合同下剩余投资本金 3.30 亿元未收回。

8. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
银行及证券理财产品本金	470,910.01	462,166.05
应计收益	1,232,916.67	941,723.96
待摊销费用	437,876.54	340,849.70
待抵扣进项税	22,684,356.15	8,513,762.74
合计	24,826,059.37	10,258,502.45

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动			
		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
联营企业					
City Emperor LTD.	1,059,548.02			-7.17	-34,194.96
海保人寿保险股份有限公司	289,730,090.96			-19,419,873.20	743,192.72
合计	290,789,638.98			-19,419,880.37	708,997.76

(续)

被投资单位	本年增减变动				汇率调整	年末余额	减值准备年末余额
	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			
联营企业							
City Emperor LTD.					17,444.98	1,042,790.87	
海保人寿保险股份有限公司						271,053,410.48	

被投资单位	本年增减变动				汇率调整	年末余额	减值准备 年末余额
	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			
合计					17,444.98	272,096,201.35	

10. 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	年末余额	年初余额
HaisThera Scientific Fund I, L.P.	65,730,309.19	64,665,614.24
eXIthera Pharmaceuticals, Inc.	41,364,936.00	
HIInova Pharmaceuticals, Inc.	33,495,689.01	
成都海创药业有限公司		33,454,000.00
Pneuma Respiratory, Inc.	20,917,794.97	20,917,794.97
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
Haisight Investment LTD.	2,243,149.11	4,490,661.35
Microbion Corporation		
Maverix Oncology, Inc.		
合计	183,751,878.28	143,528,070.56

(2) 本年非交易性权益工具投资

项目	本年确 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
HaisThera Scientific Fund I, L.P.			9,903,968.49		不具有控制、共同个 控制、重大影响	
eXIthera Pharmaceuticals, Inc.					不具有控制、共同个 控制、重大影响	
HIInova Pharmaceuticals, Inc.					不具有控制、共同个 控制、重大影响	
Pneuma Respiratory, Inc.					不具有控制、共同个 控制、重大影响	
华盖信诚医疗健康投资成都 合伙企业（有限合伙）					不具有控制、共同个 控制、重大影响	
Haisight Investment LTD.					不具有控制、共同个 控制、重大影响	
Microbion Corporation			15,552,997.79		不具有控制、共同个 控制、重大影响	
Maverix Oncology, Inc.			6,618,297.35		不具有控制、共同个 控制、重大影响	

项目	本年确认的股利收入	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
合计			32,075,263.63			

11. 其他非流动金融资产

项目	年末余额	年初余额
信托计划	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	200,000,000.00	200,000,000.00

2018年2月，本公司之子公司川海与万向信托有限公司（以下简称“万向信托”）签订了万向信托-万通29号事务管理类单一资金信托合同，合同约定川海作为该信托的委托人及受益人，分期向受托人万向信托交付信托资金总额人民币25,000.00万元，由万向信托向陕西德方长安实业有限公司（以下简称“陕西德方”）发放经营性物业抵押贷款，陕西德方将贷款用于归还前期建设费用，非用于支付或置换土地款。陕西德方以所持物业提供抵押担保，抵押率不超过51.75%，陕西德方和陕西快时尚商业文化休闲广场有限公司以抵押物的应收租金提供质押担保，陕西福悦实业有限公司和陕西德方实际控制人武言对该贷款提供连带担保责任。首期信托资金为人民币20,000.00万元，信托的存续期限为36个月，预期年化收益率为7.80%（包含增值税及其他附加税费）。

12. 投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值	7,881,334.02	7,881,334.02
1. 年初余额	7,881,334.02	7,881,334.02
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	7,881,334.02	7,881,334.02
二、累计折旧和累计摊销		
1. 年初余额	1,676,192.45	1,676,192.45
2. 本年增加金额	374,361.84	374,361.84
（1）计提或摊销	374,361.84	374,361.84
3. 本年减少金额		
4. 年末余额	2,050,554.29	2,050,554.29
三、减值准备		
1. 年初余额		
2. 本年增加金额		
3. 本年减少金额		

项目	房屋、建筑物	合计
4. 年末余额		
四、账面价值		
1. 年末账面价值	5,830,779.73	5,830,779.73
2. 年初账面价值	6,205,141.57	6,205,141.57

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产：无

13. 固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
固定资产	809,896,585.16	774,538,128.62
固定资产清理		
合计	809,896,585.16	774,538,128.62

13.1 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 年初余额	658,050,632.78	292,253,738.60	116,469,876.11	31,607,251.25	32,637,962.24	1,131,019,460.98
2. 本年增加金额	19,631,731.07	56,605,595.25	29,686,625.29	4,670,465.12	5,458,514.79	116,052,931.52
(1) 购置	5,313,132.07	29,546,653.01	29,686,625.29	4,670,465.12	5,432,967.78	74,649,843.27
(2) 在建工程转入	14,318,599.00	27,058,942.24			25,547.01	41,403,088.25
3. 本年减少金额		1,262,787.94	1,034,394.54	1,980,958.68	628,615.61	4,906,756.77
(1) 处置或报废		1,262,787.94	1,034,394.54	1,980,958.68	628,615.61	4,906,756.77
4. 年末余额	677,682,363.85	347,596,545.91	145,122,106.86	34,296,757.69	37,467,861.42	1,242,165,635.73
二、累计折旧						
1. 年初余额	100,270,036.14	138,315,205.10	73,573,155.99	26,668,285.17	17,654,649.96	356,481,332.36
2. 本年增加金额	32,122,328.83	27,833,120.18	13,970,662.89	1,592,919.72	4,225,075.75	79,744,107.37
(1) 计提	32,122,328.83	27,833,120.18	13,970,662.89	1,592,919.72	4,225,075.75	79,744,107.37
3. 本年减少金额		1,072,415.72	920,553.98	1,657,897.94	305,521.52	3,956,389.16
(1) 处置或报废		1,072,415.72	920,553.98	1,657,897.94	305,521.52	3,956,389.16
4. 年末余额	132,392,364.97	165,075,909.56	86,623,264.90	26,603,306.95	21,574,204.19	432,269,050.57
三、减值准备						
1. 年初余额						
2. 本年增加金额						
3. 本年减少金额						
4. 年末余额						

项目	房屋建筑物	生产设备	研发设备	运输设备	其他设备	合计
四、账面价值						
1. 年末账面价值	545,289,998.88	182,520,636.35	58,498,841.96	7,693,450.74	15,893,657.23	809,896,585.16
2. 年初账面价值	557,780,596.64	153,938,533.50	42,896,720.12	4,938,966.08	14,983,312.28	774,538,128.62

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
生产设备	17,392,604.42	10,195,872.16		7,196,732.26	
研发设备	43,760.69	36,020.00		7,740.69	
合计	17,436,365.11	10,231,892.16		7,204,472.95	

(3) 未办妥产权证书的固定资产

项目	账面原值	未办妥产权证书原因
川海眉山分厂厂房	147,459,881.48	子公司川海内部架构调整,调整完成后,办理产权证书
川海眉山分厂科研楼	32,356,359.97	子公司川海内部架构调整,调整完成后,办理产权证书
川海眉山分厂职工宿舍及食堂	21,664,450.89	子公司川海内部架构调整,调整完成后,办理产权证书
沈海厂房及办公楼(共10栋)	151,006,745.81	工程尚未决算
合计	352,487,438.15	

13.2 固定资产清理: 无

14. 在建工程

项目	年末余额	年初余额
在建工程	228,731,678.49	84,605,564.03
工程物资	78,385.00	
合计	228,810,063.49	84,605,564.03

14.1 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海思科运营总部及研发中心建设工程	220,789,871.86		220,789,871.86	68,865,285.54		68,865,285.54

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
沈海厂区建设设备及安装工程	1,438,836.69		1,438,836.69	15,221,135.79		15,221,135.79
沈海厂区建设建筑工程	484,332.56		484,332.56			
川海动物房二楼改造	2,522,935.78		2,522,935.78			
川海眉山设备安装	2,374,946.90		2,374,946.90			
川海眉山基地原料药技改项目	613,207.53		613,207.53			
西藏制药厂区建设	507,547.17		507,547.17			
川海办公楼及科研楼装修改造				519,142.70		519,142.70
合计	228,731,678.49		228,731,678.49	84,605,564.03		84,605,564.03

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
海思科运营总部及研发中心建设工程	68,865,285.54	151,924,586.32			220,789,871.86
沈海厂区建设建筑工程		9,840,390.32	9,356,057.76		484,332.56
沈海厂区建设设备及安装工程	15,221,135.79	3,155,237.10	16,937,536.20		1,438,836.69
川海动物房二楼改造		2,522,935.78			2,522,935.78
川海眉山设备安装		11,459,823.57	9,084,876.67		2,374,946.90
川海眉山实验室扩建项目		3,326,049.74	3,326,049.74		
辽海供电工程		1,062,076.38	1,062,076.38		
合计	84,086,421.33	183,291,099.21	39,766,596.75		227,610,923.79

(续表)

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率(%)	资金来源
海思科运营总部及研发中心建设工程	364,969,200.00	60.50	70.00%	895,911.30	895,911.30	5.145	银行借款、自有资金
沈海厂区建设建筑工程							
沈海厂区建设设备及安装工程							

工程名称	预算数	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：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
川海动物房二楼改造							
川海眉山设备安装							
川海眉山实验室扩建项目							
辽海供电工程							
合计	364,969,200.00	—	—	895,911.30	895,911.30	5.145	—

(3) 本集团在建工程年末不存在减值情形，未计提在建工程减值准备。

14.2 工程物资

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工具及器具	78,385.00		78,385.00			
合计	78,385.00		78,385.00			

15. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
一、账面原值				
1. 年初余额	179,022,143.64	107,436,763.71	10,918,275.82	297,377,183.17
2. 本年增加金额	4,939,497.50	70,490,787.96	1,426,602.00	76,856,887.46
(1) 购置	4,939,497.50	51,100,462.25	1,426,602.00	57,466,561.75
(2) 内部研发		19,390,325.71		19,390,325.71
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	183,961,641.14	177,927,551.67	12,344,877.82	374,234,070.63
二、累计摊销				
1. 年初余额	18,292,348.33	13,016,659.00	3,083,812.35	34,392,819.68
2. 本年增加金额	4,294,974.12	13,489,499.50	1,204,310.43	18,988,784.05
(1) 计提	4,294,974.12	13,489,499.50	1,204,310.43	18,988,784.05
3. 本年减少金额				
4. 年末余额	22,587,322.45	26,506,158.50	4,288,122.78	53,381,603.73
三、减值准备				
1. 年初余额				
2. 本年增加金额				
3. 本年减少金额				

项目	土地使用权	专有技术	软件	合计
4. 年末余额				
四、账面价值				
1. 年末账面价值	161,374,318.69	151,421,393.17	8,056,755.04	320,852,466.90
2. 年初账面价值	160,729,795.31	94,420,104.71	7,834,463.47	262,984,363.49

本年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为 38.56%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无

16. 开发支出

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HEISCO-1	11,600,551.28	4,236,441.40				15,836,992.68
HEISCO-2	1,649,690.26	1,271,966.20				2,921,656.46
HEISCO-3	46,068.89	1,415,740.74				1,461,809.63
HEISCO-6	3,427,320.29	1,388,517.09				4,815,837.38
HEISCO-7	48,332.95	196,372.89				244,705.84
HEISCO-8	224,108.01	1,998,158.81				2,222,266.82
HEISCO-11		61,109.73				61,109.73
HEISCO-14	2,542,636.18	1,785,419.71				4,328,055.89
HEISCO-15		851,529.41				851,529.41
HEISCO-16	7,015,446.09				7,015,446.09	
HEISCO-17		1,655,244.32				1,655,244.32
HEISCO-21	2,367,134.73	1,993,652.26				4,360,786.99
HEISCO-22	2,245,142.77	1,329,276.31				3,574,419.08
HEISCO-24	6,868,088.03	150,419.43		7,018,507.46		
HEISCO-26		1,284,642.49				1,284,642.49
HEISCO-38	3,312,263.75	6,842,095.30				10,154,359.05
HEISCO-39	7,286,093.70	5,907,895.95				13,193,989.65
HEISCO-41	740,207.07				740,207.07	
HEISCO-44	759,018.17	2,350,082.65				3,109,100.82
HEISCO-45	261,320.69	2,382,019.82				2,643,340.51
HEISCO-53		201,475.16				201,475.16
HEISCO-54	6,174,602.01	3,417,444.99				9,592,047.00
HEISCO-57	13,004,821.57	482,244.79				13,487,066.36
HEISCO-63	21,211,462.71	3,870,214.98				25,081,677.69
HEISCO-66	875,802.32	1,431,322.11				2,307,124.43

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
HEISCO-80	9,357,485.28	3,060,599.71				12,418,084.99
HEISCO-81	1,945,296.88	436,507.27		2,381,804.15		
HEISCO-87	1,794,811.72				1,794,811.72	
HEISCO-94	9,027,897.89	962,116.21		9,990,014.10		
HEISCO-97	3,014,669.04	107,530.86				3,122,199.90
HEISCO-103	168,681.51				168,681.51	
HEISCO-105	22,157,726.76	2,914,635.97				25,072,362.73
HEISCO-108	340,142.38	230,897.85				571,040.23
HEISCO-113		1,242,556.48				1,242,556.48
HEISCO-114	12,283,002.04	4,370,909.45				16,653,911.49
HEISCO-121	5,318,404.51	6,414,413.26				11,732,817.77
HEISCO-131	164,077.43				164,077.43	
HEISCO-132	6,172,470.12	3,547,478.33				9,719,948.45
HEISCO-138	5,114,915.90				5,114,915.90	
HEISCO-140	101,072,631.70	98,287,819.89				199,360,451.59
HEISCO-144	1,807,135.19	115,426.14				1,922,561.33
HEISCO-149	12,829,853.51	385,106.38				13,214,959.89
HEISCO-150	20,526,546.05	12,274,261.69				32,800,807.74
HEISCO-151	1,075,499.45	456,488.82				1,531,988.27
HEISCO-153	748,143.59	1,928,934.05				2,677,077.64
HEISCO-156	1,037,130.58	12,439.52				1,049,570.10
HEISCO-160	6,417,830.59	3,602,498.06				10,020,328.65
HEISCO-167	1,930,295.04	1,124,396.34				3,054,691.38
HEISCO-180	14,509,323.44	39,396,358.46				53,905,681.90
HEISCO-194	29,171,053.24	52,553,325.25				81,724,378.49
HEISCO-198	1,351,742.38	30,409,241.69				31,760,984.07
HEISCO-201		3,588,936.21				3,588,936.21
合计	360,996,877.69	313,926,164.43		19,390,325.71	14,998,139.72	640,534,576.69

17. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
辽海厂区维修及改造费	2,539,568.50	6,588.18	964,318.93		1,581,837.75
US 公司洁净车间改造支出	1,037,044.96	158,200.93	590,249.04		604,996.85
辽海北京办装修费	1,294,362.25		439,570.54		854,791.71
Phoenix WinNonlin 使用权		172,566.38	28,761.06		143,805.32
上海办事处办公室装修款		123,125.28	33,579.60		89,545.68

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
四川大学联合实验平台研究经费	41,823.71	28,301.88	51,257.80		18,867.79
其他	172,640.57	199,849.06	180,361.69		192,127.94
合计	5,085,439.99	688,631.71	2,288,098.66		3,485,973.04

18. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	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	13,938,793.17	1,448,042.91	12,513,364.26	1,517,271.00
股份支付	9,072,589.88	911,162.99		
递延收益	50,531,922.33	6,403,788.37	36,634,417.36	4,235,162.62
预提营销网络费	894,902,552.04	102,884,166.24	826,186,990.90	74,356,829.18
预计负债	2,681,582.17	241,342.40		
内部交易未实现利润	21,846,267.07	1,993,064.67	19,340,052.18	1,822,060.12
可抵扣亏损	218,130,547.91	32,719,582.19	204,322,387.16	30,648,358.07
合计	1,211,104,254.57	146,601,149.77	1,098,997,211.86	112,579,680.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产	10,470,171.33	1,570,525.70	6,830,943.33	1,024,641.50
合计	10,470,171.33	1,570,525.70	6,830,943.33	1,024,641.50

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	7,596,939.09	37,865,893.86
可抵扣亏损	376,922,677.54	248,349,431.08
合计	384,519,616.63	286,215,324.94

本公司未确认递延所得税资产的主体系子公司成都康信、生物科技、香港海思科及其下属子公司、澳洲公司、沈海、医药科技、成都置业、西藏制药、成都赛拉诺和US公司。

(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	年末金额	年初金额	备注
2019年		132,455.65	2014年亏损额

年份	年末金额	年初金额	备注
2020年	4,380,049.34	7,626,107.17	2015年亏损额
2021年	30,212,048.38	33,733,706.26	2016年亏损额
2022年	67,919,545.35	72,567,412.06	2017年亏损额
2023年	126,065,153.19	134,289,749.94	2018年亏损额
2024年	148,345,881.28		2019年亏损额
合计	376,922,677.54	248,349,431.08	—

上表所列2024年到期的可抵扣亏损，系未确认递延所得税资产的主体在本年形成的可抵扣亏损，鉴于本年度所得税汇算尚未进行，故对应可抵扣亏损暂未获得主管税务机关认可。

上表年末余额包含香港海思科及其下属子公司、成都赛拉诺下属子公司US公司和澳洲公司累计亏损金额285,086,162.69元，该部分海外公司的亏损抵扣规定与我国税法的规定不一致。

19. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
预付专利技术及特许权款项	58,702,545.67	84,824,696.51
预付工程设备款	46,908,978.69	33,280,266.17
待抵扣进项税	28,257,684.54	20,351,049.32
进口药品及医疗器械注册申请归集的临床试验费等成本	14,096,930.03	9,486,826.87
合计	147,966,138.93	147,942,838.87

20. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	650,000,000.00	650,000,000.00
合计	650,000,000.00	650,000,000.00

(2) 已逾期未偿还的短期借款

本集团年末已逾期未偿还的短期借款总额为0.00元。

21. 应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

项目	年末余额	年初余额
原料采购款	30,907,093.58	29,905,014.00
长期资产采购款	124,987,227.92	60,814,776.26
研发及营销推广服务等款项	459,900,591.25	587,147,309.32
合计	615,794,912.75	677,867,099.58

(2) 本集团无年末余额账龄超过1年的重要应付账款

22. 预收款项

(1) 预收款项列示

项目	年末余额	年初余额
预收经销商货款	53,466,070.02	70,038,957.33
预收的租金	643,005.03	634,857.12
合计	54,109,075.05	70,673,814.45

(2) 本集团无年末余额账龄超过1年的重要预收款项

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,741,851.54	421,317,430.80	396,542,142.21	59,517,140.13
离职后福利-设定提存计划	1,191.68	21,577,484.26	21,578,675.94	
辞退福利		67,500.00	67,500.00	
合计	34,743,043.22	442,962,415.06	418,188,318.15	59,517,140.13

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	34,574,180.77	385,173,493.17	360,459,696.07	59,287,977.87
职工福利费		11,887,334.17	11,887,334.17	
社会保险费	521.66	15,536,021.44	15,536,543.10	
其中：医疗保险费	456.00	13,285,138.29	13,285,594.29	
工伤保险费	17.02	1,465,108.00	1,465,125.02	
生育保险费	48.64	785,775.15	785,823.79	
住房公积金	48,332.00	4,969,369.52	4,959,319.52	58,382.00
工会经费和职工教育经费	118,817.11	3,751,212.50	3,699,249.35	170,780.26

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
合计	34,741,851.54	421,317,430.80	396,542,142.21	59,517,140.13

(3) 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	1,155.20	20,904,538.77	20,905,693.97	
失业保险费	36.48	672,945.49	672,981.97	
合计	1,191.68	21,577,484.26	21,578,675.94	

本集团按规定参加政府机构设立的社会保险计划。根据计划，本集团按照当地政府的有关规定向该等计划缴存费用。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产成本。

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	31,979,012.83	30,901,280.73
企业所得税	62,000,998.22	25,523,192.72
个人所得税	1,404,687.14	831,402.73
城市维护建设税	2,183,565.67	2,167,814.74
教育费附加	973,640.85	929,497.47
地方教育费附加	649,093.89	619,664.98
房产税	222,784.85	65,195.54
土地使用税	105,740.30	105,740.30
其他	1,762,934.50	690,824.90
合计	101,282,458.25	61,834,614.11

注：“其他”主要系印花税及代扣代缴税金。

25. 其他应付款

项目	年末余额	年初余额
应付利息	2,418,780.74	753,854.18
应付股利		
其他应付款	202,611,277.34	271,601,617.70
合计	205,030,058.08	272,355,471.88

25.1 应付利息

(1) 应付利息分类

项目	年末余额	年初余额
短期借款应付利息	2,009,097.22	514,375.01
分期付息到期还本的长期借款利息	409,683.52	239,479.17
合计	2,418,780.74	753,854.18

(2) 年末无重要的已逾期未支付的利息

25.2 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
销售保证金	166,066,971.65	264,078,672.50
工程保证金	1,544,320.41	3,288,434.45
限制性股票回购义务	24,703,900.00	
其他款项	10,296,085.28	4,234,510.75
合计	202,611,277.34	271,601,617.70

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
国药控股(湖北)基药有限公司	4,413,272.45	保证金,继续合作中
兰州智联医药有限责任公司	3,628,223.82	保证金,继续合作中
上海昌幸企业咨询服务有限公司	1,850,000.00	保证金,继续合作中
南京宁卫医药有限公司	1,598,842.40	保证金,继续合作中
石家庄天利医药有限公司	1,300,000.00	保证金,继续合作中
广东梓瑞药业有限公司	1,200,000.00	保证金,继续合作中
山西普陀药业有限公司	1,200,000.00	保证金,继续合作中
河北诺道医药贸易有限公司	1,100,000.20	保证金,继续合作中
河南省迪康医药有限责任公司	1,030,000.00	保证金,继续合作中
安徽朗诺医药有限公司	1,000,000.00	保证金,继续合作中
南京迈特兴医药有限公司	1,000,000.00	保证金,继续合作中
合计	19,320,338.87	—

26. 一年内到期的非流动负债

项目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	350,100,000.00	30,000,000.00
合计	350,100,000.00	30,000,000.00

27. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
预提的营销网络费	460,690,753.76	251,000,000.00
合计	460,690,753.76	251,000,000.00

28. 长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款（注）	80,000,000.00	
信用借款	350,000,000.00	285,000,000.00
减：一年内到期的长期借款	350,100,000.00	30,000,000.00
合计	79,900,000.00	255,000,000.00

注：1) 2019年3月27日，本公司与中国工商银行股份有限公司拉萨经济开发区支行签订编号为“0015800015-2019年（经开）字0013号”流动资金借款合同，借款金额1.00亿元，借款期限18个月。根据合同约定，2019年4月14日，本公司需还款500.00万；2020年3月14日，本公司需还款500.00万元；到期日，本公司需还款剩余借款本金。截至2019年12月31日，按照合同还款计划约定将于一年内到期偿还金额为人民币9,500.00万元。

2) 2019年9月3日，本公司之子公司成都置业与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“H240101190902120”固定资产贷款合同，借款金额为2.95亿元人民币，借款期限6年，用于海思科运营总部及研发中心项目建设，并以在建工程和土地使用权抵押，抵押合同编号为“D240110190903141”。

本公司与成都银行股份有限公司金河支行签订编号为“D240130190903142”保证合同，为其提供担保本金限额为人民币2.95亿元的连带责任保证。截至2019年12月31日，成都置业实际借款8,000.00万元人民币，按照合同还款计划约定将于一年内到期偿还金额为人民币10.00万元。

29. 预计负债

项目	年末余额	年初余额	形成原因
未决诉讼	2,681,582.17		附注十三
合计	2,681,582.17		—

30. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
政府补助	67,036,498.55	17,388,300.00	6,492,216.83	77,932,581.72	
合计	67,036,498.55	17,388,300.00	6,492,216.83	77,932,581.72	—

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
海思科办公楼项目（注1）	20,999,999.80		1,400,000.04	19,599,999.76	与资产相关
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助1（注2）	495,000.00		495,000.00		与资产相关
川海马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助3（注3）	1,722,857.18		1,722,857.18		与资产相关
川海药物高端制剂工程实验室项目补贴（注4）	185,439.93		92,720.04	92,719.89	与资产相关
川海药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助（注5）	799,724.95		213,260.04	586,464.91	与资产相关
川海应用技术研究与开发资金专项经费（氟哌噻吨美利曲辛片）补助资金（注6、注7）	1,025,000.07		246,428.51	778,571.56	与资产相关
川海创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究及产业化项目（注7、注8）	3,940,000.00			3,940,000.00	与资产相关
川海四川省药物吸入制剂技术工程实验室项目（注9）	807,692.31		230,769.23	576,923.08	与资产相关
海思科“破冰行动”信息化战略转型项目（注10）	1,222,532.08		48,674.58	1,173,857.50	与资产相关
川海新型 GABBA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究项目 1（注11）	2,962,500.00	1,689,400.00		4,651,900.00	与资产相关
川海新型 GABBA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究项目 2（注12、注13）		3,660,300.00		3,660,300.00	与资产相关
川海化药 1 类抗前列腺癌新药 HC-1119 II-III 期的临床研究项目 1（注14）	1,208,900.00	1,427,200.00		2,636,100.00	与资产相关
川海化药 1 类抗前列腺癌新药 HC-1119 II-III 期的临床研究项目 2（注12）		1,208,900.00		1,208,900.00	与资产相关
川海阿伐那非片研发补贴（注15）	1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
川海糠酸氟替卡松鼻喷雾剂研发补贴（注15）	495,600.00			495,600.00	与资产相关
川海马来酸茚达特罗格隆溴铵吸入粉雾剂研发补贴（注15）	1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
川海 HSK7653 片研发补贴（注15）	1,400,000.00			1,400,000.00	与资产相关
川海小分子 1.1 类创新药的研究开发项目补贴（注7）	250,000.00			250,000.00	与资产相关

政府补助项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
川海 HSK3486 乳状注射液 II 期临床研究（注 16）	1,600,000.00			1,600,000.00	与资产相关
川海渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台 1（注 17）		1,147,300.00		1,147,300.00	与资产相关
川海渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台 2（注 13）		105,200.00		105,200.00	与资产相关
川海药物吸入制剂国家地方联合工程（注 13）		3,000,000.00		3,000,000.00	与资产相关
川海 HEISCO149 片开展临床 I 期研究补助（注 18）		800,000.00		800,000.00	与资产相关
川海 HSK7653 片开展临床 I 期研究补助（注 18）		800,000.00		800,000.00	与资产相关
川海 HSK3486 乳状注射液开展临床 III 期研究补助（注 18）		2,400,000.00		2,400,000.00	与资产相关
川海 HSK16149 胶囊开展临床 I 期研究补助（注 18）		800,000.00		800,000.00	与资产相关
川海氟哌噻吨美利曲辛片科研项目配套支持（注 19）		200,000.00	17,021.28	182,978.72	与资产相关
川海眉山分厂技术改造专项补助资金（注 20）	1,841,666.68		245,555.52	1,596,111.16	与资产相关
辽海贷款贴息（注 21）	637,618.56		44,484.96	593,133.60	与资产相关
辽海净化项目国家补助资金（注 22）	100,999.70		100,999.70		与资产相关
辽海土地税金补助（注 23）	452,633.89		12,233.28	440,400.61	与资产相关
辽海三期建设项目国家补助资金（注 24）	2,933,000.18		209,500.11	2,723,500.07	与资产相关
辽海综合制及车间项目财政补助资金（注 25）	2,032,333.55		468,999.96	1,563,333.59	与资产相关
辽海新厂区扩建项目基础设施建设补助资金（注 26）	1,524,093.77		108,219.60	1,415,874.17	与资产相关
辽海生产车间技术改造项目补助（注 27）	1,958,000.00		267,000.00	1,691,000.00	与资产相关
辽海征地补偿款（注 28）	5,995,737.91		160,742.76	5,834,995.15	与资产相关
辽海 HSK3486 乳状注射液三期临床及制剂工艺研究项目补助（注 29）		150,000.00		150,000.00	与资产相关
沈海医药产业园一期项目（注 30）	8,045,167.99		407,750.04	7,637,417.95	与资产相关
合计	67,036,498.55	17,388,300.00	6,492,216.83	77,932,581.72	

注 1：2010 年 5 月 5 日，山南地区行政公署“【2010】3 号文”通过了地区招商局《关于给予西藏海思科药业集团政策扶持的请示》，根据《西藏山南地区招商引资若干规定》，同意对西藏海思科药业

集团进行先期财政扶持，扶持资金为 2,800.00 万元，用于企业在我南新建总部办公楼项目。该工程已于 2013 年 12 月建设完工转为固定资产，按办公楼折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 1,400,000.04 元。

注 2: 马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 1 系本公司之子公司川海根据国家发展和改革委员会办公厅、财政部办公厅、工业和信息化部办公厅和卫生部办公厅联合下发的“发改办高技【2012】2085 号”文件，于 2013 年收到 330.00 万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于 2014 年 9 月购建完成，按所购建的资产折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 495,000.00 元。

注 3: 马尼地平通用名化学系列药物的产业化项目补助 3 系本公司之子公司川海根据成都市财政局下达关于 2016 年战略性新兴产业发展中央专项资金预算的通知（成财投【2016】53 号），于 2016 年 11 月收到 670.00 万元补助款用于马尼地平通用名化学药物的技术研发和产业化建设。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于 2014 年 9 月购建完成，按所购建的资产剩余折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 1,722,857.18 元。

注 4: 药物高端制剂工程实验室项目补贴系本公司之子公司川海根据成都市温江区经济信息和科学技术局下达关于四川海思科制药有限公司药物高端制剂工程实验室项目备案通知书（温经信科技改备案【2015】17 号），于 2016 年 1 月收到 46.36 万元补贴款用于川海高端制剂工程实验室建设项目。该项政府补助与资产相关，相关的资产已于 2015 年末完成首批采购，按所购资产剩余折旧年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 92,720.04 元。

注 5: 药物吸入制剂技术工程实验室技术改造补助系本公司之子公司川海根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会关于下达 2017 年技术改造补助资金的通知（成财企[2017]121 号），于 2017 年 10 月收到 106.63 万元补助款，该项补助与资产相关，按照对应的固定资产剩余年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 213,260.04 元。

注 6: 应用技术与开发资金专项经费（氟哌噻吨美利曲辛片）补助资金系本公司之子公司川海根据成都市财政厅下发的“成财教[2017]42 号”及“成财教[2018]42 号”文件，基于氟哌噻吨美利曲辛片项目分别于 2017 年和 2018 年共收到第一批市级应用技术与开发资金专项经费 100.00 万元。该补助系与资产相关的政府补助，按照对应的无形资产剩余摊销年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 199,999.92 元。

注 7: 2018 年 12 月 5 日，本公司之子公司川海根据成都市温江区新经济工作和科学技术局关于 2018 年第一批成都医学城人才政策拟立项（创新能力建设支持、科研项目配套、薪酬补贴）项目的公示，收到创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究及产业化项目补贴 100.00 万元、小分子 1.1 类创新药的研究开发项目补贴 25.00 万元、氟哌噻吨美利曲辛片科研项目补贴 20.00 万元。前两项项目处于开发阶段，相应的研发投入计入开发支出，故此部分补助系与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，HSK3486 乳状注射液科研项目处于申报审评阶段，小分子 1.1 类创新药科研项目处于临床阶

段，开发活动尚未完成。氟哌噻吨美利曲辛片科研项目，按照对应的无形资产剩余摊销年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 46,428.59 元。

注 8：2018 年 2 月 27 日，本公司之子公司川海根据成都市财政局关于下达 2017 年第四批省级科技计划项目资金预算的通知（成财教[2017]174 号），收到创新化学药 HSK3486 乳状注射液 III 期临床研究及产业化项目资金 294.00 万元，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目处于申报审评阶段，开发活动尚未完成。

注 9：四川省药物吸入制剂技术工程实验室项目系本公司之子公司川海根据成都市温江区发展和改革局关于转下达 2016 年第二批省预算内基本建设投资计划的通知（温发改投资[2016]124 号），于 2018 年 3 月 20 日收到 100.00 万元专用于四川省药物吸入制剂技术工程实验室项目基本建设补助款，相关资产已于 2017 年建设完毕并投入使用，按与之相关资产剩余折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为 230,769.23 元。

注 10：海思科“破冰行动”信息化战略转型项目系本公司之子公司川海根据成都市经济和信息化委员会、成都市财政局下发的“成经信财[2018]25 号”文件，于 2018 年 10 月 11 日收到 137.86 万元专用于 ERP 升级改造的补助款，该补助系与资产相关的政府补助，相关资产已建成并投入使用，按与之相关资产剩余摊销年限对应摊销，据此本年确认收益金额为 48,674.58 元。

注 11：新型 GABAA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究项目 1 系本公司之子公司川海根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心下发的关于“重大新药创制”科技重大专项 2018 年度实施计划第一批立项课题的通知（卫科专项函[2018]580 号），分别于 2018 年 12 月 28 日收到 296.25 万元、2019 年 6 月 10 日收到 168.94 万元，用于 HSK3486 乳状注射液国内外临床的部分中央财政经费，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目处于申报审评阶段，开发活动尚未完成。

注 12：本公司之子公司川海根据“关于《中共成都市温江区委成都市温江区人民政府关于促进民营经济健康发展的实施意见》拟立项科技项目公示”，于 2019 年 9 月 4 日收到 296.25 万元新型 GABAA 受体激动剂 HSK3486 的国外临床研究科研项目配套补贴、120.89 万元化药 1 类抗前列腺癌新药 HC-1119 II-III 期的临床研究科研项目配套补贴，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，HSK3486 研究项目处于申报审评阶段，HC-1119 研究项目处于临床阶段，开发活动尚未完成。

注 13：本公司之子公司川海根据“2019 年成都市第三批科技项目立项公告”，分别于 2019 年 11 月 1 日收到 69.78 万元新型 GABAA 受体激动剂 HSK3486 的国内外临床研究首次配套补助、10.52 万元渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台首次配套补助，于 2019 年 12 月 3 日收到 300.00 万元药物吸入制剂国家地方联合工程科技创新平台资助。该等项目处于开发阶段，相应的研发投入计入开发支出，故此部分补助系与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，开发活动尚未完成。

注 14: 化药 1 类抗前列腺癌新药 HC-1119 II-III 期临床研究项目系本公司之子公司川海根据国家卫生计生委医药卫生科技发展研究中心批复的《国家科技重大专项课题任务合同书》，分别于 2018 年 12 月收到 120.89 万元、2019 年 7 月 18 日收到 142.72 万元相关专项经费，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目仍处于临床试验阶段。

注 15: 2018 年 10 月 16 日，本公司之子公司川海根据成都市温江区新经济工作和科学技术局关于《成都市温江区促进产业发展若干政策》拟立项科技项目的公示，收到阿伐那非片临床试验阶段研发补贴 140.00 万元、糠酸氟替卡松鼻喷雾剂研发补贴 49.56 万元、马来酸茚达特罗格隆溴铵吸入粉雾剂研发补贴 100.00 万元、HSK7653 片研发补贴 140.00 万元，由于该部分项目处于开发阶段，相应的研发投入计入开发支出，故该等补助系与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该部分研发项目开发活动尚未完成。

注 16: 2018 年 10 月 11 日，本公司之子公司川海根据成都市财政局成都市经济和信息化委员会关于下达 2018 年第七批工业发展专项资金的通知（成财企[2018]76 号），收到专项用于 HSK3486 乳状注射液（化药 1.1 类）开展 II 期临床研究项目的 160.00 万元补助款，该补助系与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目处于申报审评阶段，开发活动尚未完成。

注 17: 渗透泵型缓控释制剂、吸入制剂产业化开发技术平台 1 系本公司之子公司川海根据“财政部 科技部 发展改革委关于印发《国家科技重大专项（民口）资金管理办法》的通知”，分别于 2019 年 2 月 28 日收到 70.14 万元、2019 年 8 月 30 日收到 44.59 万元相关专项经费，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目开发活动尚未完成。

注 18: 2019 年 10 月，本公司之子公司川海根据《成都市财政局 成都市经济和信息化局 关于下达 2019 年第四批市级工业发展资金的通知》（成财产发[2019]23 号），收到 80.00 万元 HEISC0149 片开展临床 I 期研究、80.00 万元 HSK7653 片开展临床 I 期研究、240.00 万元 HSK3486 乳状注射液开展临床 III 期研究、80.00 万元 HSK16149 胶囊开展临床 I 期研究生物医药及相关医疗美容补助资金，由于该部分项目处于开发阶段，相应的研发投入计入开发支出，故该等补助系与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该部分研发项目开发活动尚未完成。

注 19: 本公司之子公司川海根据《中共成都市温江区委成都市温江区人民政府关于促进民营经济健康发展的实施意见》（温委发[2019]1 号）、《关于印发成都医学城产业发展扶持政策实施细则的通知》（温民经办[2019]2 号）和《成都市温江区关于促进民营经济健康发展的实施意见资金政策申报指南（2019 年版）》相关条款，于 2019 年 9 月收到 20.00 万元氟哌噻吨美利曲辛片科研项目配套支持款，该补助系与资产相关的政府补助，按照对应的无形资产剩余摊销年限进行摊销，据此本年确认收益金额为 17,021.28 元。

注 20: 技术改造专项补助资金系本公司之子公司川海眉山分厂根据眉山市财政局下发的“眉财建

【2014】82号”文件，于2015年9月和2017年7月分别收到眉山市财政局拨付的140.00万元、95.00万元补助款，用于药品生产基地建设，该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为245,555.52元。

注21：贷款贴息系本公司之子公司辽海于2008年5月和2011年3月分别收到的财政拨付的贷款贴息27.00万元和88.97万元，该贴息系与资产相关的贷款贴息，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，本年确认收益金额为44,484.96元。

注22：2009年8月3日，根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合下发的“辽发改投资【2009】737号”文件，本公司之子公司辽海基于新建药物注射剂及原料药项目于2009年4月和2010年12月分别取得284.00万元、100.00万元的政府补助，用于净化工程和引进设备安装调试。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销，据此本年确认收益金额为100,999.70元。

注23：土地税金补助系2010年11月本公司之子公司辽海收到与土地使用权相关的税收返还552,539.00元，作为与资产相关的政府补助纳入递延收益核算并在土地使用权剩余期限内摊销，据此本年确认收益金额为12,233.28元。

注24：三期建设工程国家补助资金系本公司之子公司辽海根据国家发展和改革委员会办公厅发布的《国家发展改革委办公厅关于东北等老工业基地调整改造2010年中央预算内投资项目复函》（发改办产业【2010】2684号），于2011年收到葫芦岛市财政局拨付的419.00万元补助。该项政府补助与资产相关，按与之相关的资产折旧方法对应摊销。该项目已于2012年底建设完毕，据此本年确认收益金额为209,500.11元。

注25：新建综合制剂车间生产线建设财政补贴系本公司之子公司辽海根据辽宁省发展和改革委员会、辽宁省经济和信息化委员会联合拟定的辽发改投资【2012】856号文于2012年12月收到的469.00万元拨款，用于新建综合制剂车间生产线建设的设备安装。按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为468,999.96元。

注26：新厂区扩建项目基础设施建设补助资金系本公司之子公司辽海根据兴城市人民政府发布《兴政发(2009)7号关于印发新城临海产业区招商引资优惠政策的通知》，于2014年7月收到2,011,082.00元用于厂区供热、供电、道路和排水等基础设施建设相关的补助，该项政府补助与资产相关，鉴于相关资产已于在2013年1月建设完毕并投入使用，按与之相关的资产剩余折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为108,219.60元。

注27：生产车间技术改造项目补助系本公司之子公司辽海根据葫芦岛市财政局预算指标通知（葫财指企[2015]235号），于2015年7月2日收到葫芦岛市财政局拨付的267.00万元补助款，用于车间改造及设备购置，该项政府补助与资产相关，相关的设备于2016年1月全部交付使用，按与之相关的资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为267,000.00元。

注 28：征地补偿款系本公司之子公司辽海根据 2005 年 5 月 29 日、2007 年 10 月 10 日与兴城市人民政府签订协议书的约定，于 2016 年 9 月收到的土地补偿款 252.80 万元及 2017 年 8 月 2 日，根据兴城市财政局下发的《关于辽宁海思科制药有限公司申请返还项目建设征地补偿费用事宜核实情况的报告》收到建设征地补偿等费用 3,754,000.00 元。上述补助系与资产相关的政府补助，按对应土地使用权剩余期限进行摊销，据此本年确认收益金额为 160,742.76 元。

注 29：HSK3486 乳状注射液三期临床及制剂工艺研究项目补助系本公司之子公司辽海根据辽宁省科学技术厅《关于下达 2019 年度辽宁省重点研发计划的通知》（辽科发[2019]26 号），于 2019 年 9 月 9 日收到 15.00 万 HSK3486 乳状注射液三期临床及制剂工艺研究项目专项补助，由于该项目临床研究投入系计入开发支出，该补助为与资产相关的政府补助，截至 2019 年 12 月 31 日，该研究项目处于申报审评阶段，开发活动尚未完成。

注 30：医药产业园一期项目补助系本公司之二级子公司沈海根据市发展改革委、市财政局关于下达 2017 年沈阳市新兴产业发展专项资金计划的请示（沈发改[2017]386 号）、关于下达 2018 年沈阳市新兴产业发展专项资金计划的请示（沈发改[2018]381 号），于 2017 年 10 月 19 日和 2018 年 10 月 30 日分别收到 330.90 万元、484.60 万元专项用于沈海医药产业园一期项目的补助款，与该补助相关的资产于 2018 年 7 月建设完毕并投入使用，按与之相关资产折旧年限对应摊销，据此本年确认收益金额为 407,750.04 元。

31. 股本

项目	年初余额	本年变动增减（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,080,270,000.00				4,030,000.00	4,030,000.00	1,084,300,000.00

根据本期公司召开的 2019 年第二次临时股东大会审议通过的《关于公司〈首期限限制性股票激励计划（草案）及其摘要的议案〉、《关于公司〈首期限限制性股票激励计划实施考核管理办法〉的议案》及股东大会对董事会的授权；第三届董事会第三十五次会议和第三届监事会第二十次会议审议通过的《关于调整首期限限制性股票激励计划相关事项的议案》、《关于向首期限限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的议案》，公司发行首期限限制性股票激励计划，首次授予日为 2019 年 7 月 4 日，首次授予数量为 4,030,000 股，首次授予价格为 6.13 元/股。

本次授予限制性股票前的注册资本为人民币 1,080,270,000.00 元，股本为人民币 1,080,270,000.00 元；本次授予限制性股票后公司注册资本变更为人民币 1,084,300,000.00 元，股本为人民币 1,084,300,000.00 元。

32. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	22,520,208.76	20,670,098.11		43,190,306.87
其他资本公积		51,357,819.91		51,357,819.91
合计	22,520,208.76	72,027,918.02		94,548,126.78

本年公司实施首期限限制性股票激励计划，发行股份数量 4,030,000 股，按照授予价格 6.13 元/股，激励对象共缴纳认购资金 24,703,900.00 元人民币，发行登记费 3,801.89 元，增加资本公积-股本溢价 20,670,098.11 元。其次，资产负债表日，公司按照股权激励方案，计提等待期权益工具对价增加资本公积-其他资本公积 9,107,047.29 元。

2019 年 8 月，本公司之子公司成都赛拉诺引入少数股东，引起本年资本公积-其他资本公积增加 42,250,772.62 元。

33. 库存股

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
为实施员工持股计划而回购的本公司股份	199,891,652.28			199,891,652.28
限制性股票回购义务		24,703,900.00		24,703,900.00
合计	199,891,652.28	24,703,900.00		224,595,552.28

本年库存股变动系根据公司发行首期限限制性股票激励计划确认的限制性股票回购义务。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

34. 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额						年末余额
		本年所得税前发生额	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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-2,321,449.28				-2,321,449.28		-2,321,449.28
其中：其他权益工具投资公允价值变动		-2,321,449.28				-2,321,449.28		-2,321,449.28
二、将重分类进损益的其他综合收益	15,091,956.74	3,344,984.26				4,345,073.96	-1,000,089.70	19,437,030.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,159,187.06	708,997.76				708,997.76		1,868,184.82
外币财务报表折算差额	13,932,769.68	2,635,986.50				3,636,076.20	-1,000,089.70	17,568,845.88
其他综合收益合计	15,091,956.74	1,023,534.98				2,023,624.68	-1,000,089.70	17,115,581.42

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35. 专项储备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费		4,138,182.84	3,554,345.11	583,837.73
合计		4,138,182.84	3,554,345.11	583,837.73

注：安全生产费的计提依据及方法详见“四、31（1）安全生产费”。

36. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	350,823,764.52	52,255,105.38		403,078,869.90
合计	350,823,764.52	52,255,105.38		403,078,869.90

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

37. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	757,902,448.83	756,177,985.55
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	757,902,448.83	756,177,985.55
加：本年归属于母公司股东的净利润	493,891,812.79	333,228,517.17
减：提取法定盈余公积	52,255,105.38	32,012,800.29
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	203,226,207.80	299,491,253.60
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	996,312,948.44	757,902,448.83

38. 营业收入、营业成本

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,935,738,084.33	1,346,798,770.87	3,425,491,195.28	1,488,316,304.40
其他业务	1,602,377.70	1,442,837.20	1,173,063.90	840,190.58
合计	3,937,340,462.03	1,348,241,608.07	3,426,664,259.18	1,489,156,494.98

39. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
城市维护建设税	25,982,761.16	25,489,351.42
教育费附加	11,343,720.19	11,105,754.13
地方教育费附加	7,562,496.16	7,403,836.10
房产税	5,491,882.73	3,719,105.46
印花税	4,304,770.69	3,226,117.02
土地使用税	2,419,964.44	2,359,113.06
其他	720,167.95	587,470.50
合计	57,825,763.32	53,890,747.69

40. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
营销网络费	1,513,971,950.05	1,216,000,000.00
薪酬	116,149,998.94	60,423,825.02
市场推广费	47,714,774.32	26,510,339.90
差旅费	11,630,301.89	9,363,500.17
运输费	10,498,422.33	8,034,308.10
仓储租赁费	3,657,815.27	2,440,825.31
业务招待费	3,559,137.68	518,917.80
广告费	1,818,802.09	193,345.71
办公费	1,325,756.58	1,306,748.55
交通通讯费	991,241.00	463,953.04
其他	2,088,327.48	2,203,689.07
合计	1,713,406,527.63	1,327,459,452.67

41. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	117,626,812.77	82,588,701.00
折旧摊销	58,248,241.48	42,158,872.23

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
房租水电费	17,638,798.69	13,709,547.62
中介机构费用	10,015,027.12	12,364,052.49
办公会务费	9,203,946.24	5,893,851.20
差旅费	5,477,198.30	6,206,872.87
股权激励费	5,256,161.87	
安全生产费	4,138,182.84	
交通通讯费	3,789,086.34	4,574,939.16
业务招待费	3,226,834.04	3,110,209.69
其他	23,671,851.92	16,436,269.70
合计	258,292,141.61	187,043,315.96

注：“其他”主要为车间试生产费用及闲置期间制造费用等。

42. 研发费用

项目	本年发生额	上年发生额
薪酬	91,179,741.19	75,521,532.29
委外费	34,772,804.14	26,466,912.56
直接材料费用	34,028,644.99	25,192,749.71
试验检测费	23,266,264.43	20,559,677.90
折旧摊销	7,943,107.39	10,298,019.33
咨询劳务费	7,697,706.07	7,766,282.86
制造费	7,082,851.27	3,141,032.56
技术资料费	5,869,186.98	4,872,956.08
临床试验费	5,756,837.10	7,292,543.95
业务招待费	4,066,297.87	2,725,941.06
差旅费	3,058,241.55	3,022,491.06
办公会务费	2,167,620.41	1,560,496.30
新工艺规程制定费		6,109,000.00
其他	8,532,912.43	9,693,990.16
合计	235,422,215.82	204,223,625.82

研发费用本年发生额中包含开发项目终止从开发支出年初余额转入金额14,998,139.72元，其中转入薪酬5,315,278.88元、直接材料费用2,442,029.70元、临床试验费2,203,187.56元、委外费2,020,601.85元、差旅费553,895.38元、办公会务费494,026.96元、咨询劳务费460,615.19元、折旧摊销458,078.68元、试验检测费245,247.15元、技术资料费187,446.78元、交通通讯费81,118.14元、制造费47,749.56元、其他488,863.89元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

43. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息费用	24,153,333.39	19,802,980.16
减：利息收入	9,961,186.71	6,555,043.27
加：汇兑损失	-278,782.33	3,903,949.18
加：其他支出	4,335,906.49	748,106.08
合计	18,249,270.84	17,899,992.15

44. 其他收益

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
产业扶持基金（注1）	203,235,903.06	165,350,500.00
递延收益摊销	6,492,216.83	7,192,733.27
西藏拉萨经济技术开发区管理委员会产业引导专项奖励资金	2,600,618.04	
仿制药一致性评价奖励（注2、注3）	2,500,000.00	
药物吸入制剂国家地方联合工程研究中心支持民营企业提升创新能力补助（注4）	2,000,000.00	
支持核心技术创新补助（注4）	2,000,000.00	
进项税加计抵减	1,781,784.81	
2019年度成都市科技计划项目资助款（注5）	1,000,000.00	
成都市生物医药及相关医疗美容补助资金	880,000.00	
个税手续费返还	520,884.14	
研发准备金制度财政补助	504,700.00	
四川省引进人才资助资金	450,000.00	
稳岗补贴	415,285.49	185,677.79
蓉漂计划创新人才资助	342,000.00	216,000.00
科技局拨付研发费用后补助资金	320,000.00	
四川省人力资源和社会保障厅拨付博士后科研工作站资助款	200,000.00	
专利资助资金	193,000.00	137,500.00
科学技术进步奖励	160,000.00	
2018年第一批科技成果转移转化政策支持补助	110,000.00	
单抗物质控关键参数表征与计量学溯源技术标准研究补助	92,400.00	249,600.00
川海研发项目补贴		2,486,820.00
成都人才计划顶尖创新创业团队项目资金		1,581,800.00
2018年省级第一批工业发展资金(医药产业创新发展)		740,000.00
2018年第一批成都医学城人才政策拟立项(薪酬补贴)		410,000.00

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产生其他收益的来源	本年发生额	上年发生额
2018年第九批工业发展专项资金(两化融合管理体系贯标项目)		100,000.00
其他	264,990.00	102,027.39
合计	226,063,782.37	178,752,658.45

注1:根据《山南市人民政府办公室关于印发山南市江北新区支持招商引资企业发展的管理办法(暂行)的通知》(山政办发[2018]121号),本公司于2019年6月28日、2019年12月26日共收到产业扶持资金203,235,903.06元。该补助与日常经营活动相关且属于与收益相关的政府补助,直接计入其他收益。

注2:根据原四川省食品药品监督管理局《关于印发〈2017年省级补助加强药品审评审批体制改革能力项目专项资金奖励方案〉的通知》(川食药监发[2017]45号)、四川省药品监督管理局《关于向四川海思科制药有限公司发放仿制药一致性评价奖励资金的公告》(2019年第17号),本公司之子公司川海于2019年6月25日收到仿制药一致性评价奖励150.00万元。该补助与日常经营活动相关且属于与收益相关的政府补助,直接计入其他收益。

注3:根据《成都市温江区促进产业发展若干政策》(温府发(2017)67号),本公司之子公司川海于2019年7月23日收到仿制药一致性评价项目奖励资金100.00万元。该补助与日常经营活动相关且属于与收益相关的政府补助,直接计入其他收益。

注4:根据《中共成都市温江区委成都市温江区人民政府关于促进民营经济健康发展的实施意见》(温委发[2019]1号),本公司之子公司川海于2019年9月4日分别收到药物吸入制剂国家地方联合工程研究中心支持民营企业提升创新能力一次性奖励200.00万元、支持核心技术创新奖励200.00万元。该补助与日常经营活动相关且属于与收益相关的政府补助,直接计入其他收益。

注5:根据成都市科学技术局《2019年成都市第二批科技项目立项公告》(成财教发(2019)10号),本公司之子公司成都赛拉诺于2019年11月1日收到结构心脏技术项目的市级产业功能区成果转化引导计划补助100.00万元。该补助与日常经营活动相关且属于与收益相关的政府补助,直接计入其他收益。

45. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,419,880.37	-11,551,128.29
投资银行理财、信托计划等产生的收益	40,665,869.75	41,059,316.06
合计	21,245,989.38	29,508,187.77

46. 信用减值损失

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
应收账款坏账损失	-1,139,162.14	
其他应收款坏账损失	-5,259,018.59	
合计	-6,398,180.73	

47. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失		3,221,941.87
存货跌价损失		-4,941,679.85
可供出售金融资产减值损失		-29,753,814.34
合计		-31,473,552.32

48. 资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-19,239.13	185,474.21	-19,239.13
合计	-19,239.13	185,474.21	-19,239.13

49. 营业外收入

营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	35,401.26	9,864.50	35,401.26
政府补助		500,000.00	
其他	3,850,683.82	1,980,028.75	3,850,683.82
合计	3,886,085.08	2,489,893.25	3,886,085.08

(1) 计入当年损益的政府补助

无。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	与资产相关/ 与收益相关
纳税贡献先进奖		500,000.00	与收益相关
合计		500,000.00	

50. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
----	------	------	---------------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	208,303.29	204,078.78	208,303.29
捐赠支出	1,437,096.93	806,472.22	1,437,096.93
其他	2,620,680.55	2,410,411.74	2,620,680.55
合计	4,266,080.77	3,420,962.74	4,266,080.77

51. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	105,040,450.23	61,979,996.89
递延所得税费用	-33,475,584.58	-56,489,254.67
合计	71,564,865.65	5,490,742.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	546,415,290.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	49,177,376.18
子公司适用不同税率的影响	-5,171,813.94
调整以前期间所得税的影响	14,159,968.94
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,207,217.89
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本年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	32,053,775.70
研发费用加计扣除的影响	-13,574,657.39
税率调整导致年初递延所得税资产/负债余额的变化	-17,287,001.73
所得税费用	71,564,865.65

52. 其他综合收益

详见本附注“六、34 其他综合收益”相关内容。

53. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	235,178,080.73	194,159,725.18
外单位往来款及保证金	129,647,002.51	228,108,556.24
利息收入	3,407,417.01	6,780,363.72
收回备用金	862,000.00	941,423.06
其他	2,586,790.89	1,196,355.71
合计	371,681,291.14	431,186,423.91

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
营销网络费	1,940,487,708.82	911,967,235.37
保证金	214,866,880.29	251,500,381.36
研究开发费用	114,928,053.07	86,512,512.58
市场推广费	45,439,000.58	26,510,339.90
备用金	28,010,152.83	740,458.45
租赁及水电费	18,204,254.24	16,150,372.93
差旅费	17,095,187.73	15,570,373.04
办公会务费	15,186,754.34	7,200,599.75
运输费	11,604,830.70	8,017,823.99
中介咨询费	10,035,027.12	12,364,052.49
业务招待费	6,779,870.72	3,629,127.49
交通通讯费	5,077,107.81	5,038,892.20
广告宣传费	1,818,802.09	193,345.71
银行手续费	458,337.44	
往来款及其他	21,679,471.93	28,128,669.61
合计	2,451,671,439.71	1,373,524,184.87

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款本金	58,118,350.00	194,953,783.08
定期存款利息收入	5,002,573.41	3,324,859.46
合计	63,120,923.41	198,278,642.54

4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
定期存款本金	1,000,000.00	7,549,520.00
信托投资保证金		2,000,000.00

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	1,000,000.00	9,549,520.00

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
分红履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
收到非合并范围内关联方借款		23,758,373.34
合计	1,000,000.00	24,758,373.34

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
贷款利差保证金	2,000,000.00	2,800,000.00
支付的分红履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
偿还非合并范围关联方借款		76,222,299.27
合计	3,000,000.00	80,022,299.27

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	474,850,425.29	317,541,586.31
加: 资产减值准备		31,473,552.32
信用减值损失	6,398,180.73	
固定资产折旧	70,702,878.46	62,333,514.32
无形资产摊销	17,225,834.29	9,822,155.50
长期待摊费用摊销	2,259,337.60	1,316,554.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	19,239.13	-185,474.21
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	172,902.03	194,214.28
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	17,441,221.17	21,170,419.04
投资损失(收益以“-”填列)	-21,245,989.38	-29,508,187.77
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-34,021,468.78	-56,909,821.18
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	545,884.20	420,566.51
存货的减少(增加以“-”填列)	-40,567,968.87	-7,429,920.24
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	160,823,887.22	-254,078,693.27
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	63,067,230.99	318,024,418.85
其他	46,587,917.80	58,422,410.28
经营活动产生的现金流量净额	764,259,511.88	472,607,295.01

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
2. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	887,750,404.63	607,832,830.94
减: 现金的年初余额	607,832,830.94	827,469,230.42
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	279,917,573.69	-219,636,399.48

固定资产折旧金额与本附注六、12“投资性房地产”及附注六、13“固定资产”披露的本年计提折旧金额差异主要系计入开发支出和在建工程的折旧。

“其他”主要系递延收益的增加、开发支出年初余额转入本年损益及外币折算差异。

(3) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	887,750,404.63	607,832,830.94
其中: 库存现金	43,874.08	27,229.29
可随时用于支付的银行存款	887,698,639.62	607,797,730.93
可随时用于支付的其他货币资金	7,890.93	7,870.72
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	887,750,404.63	607,832,830.94
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

注: 现金及现金等价物年末余额不包含银行存款核算的定期存款 100.00 万元和其他货币资金核算的贷款利差保证金 400.00 万元。

54. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	4,000,000.00	贷款利差保证金(附注六、1)
在建工程	220,789,871.86	银行借款抵押(附注六、28)
无形资产	63,220,931.32	银行借款抵押(附注六、28)
合计	288,010,803.18	—

55. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
----	--------	------	-----------

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	—	—	19,903,686.43
其中:美元	2,524,002.11	6.9762	17,607,943.52
澳元	470,024.96	4.8843	2,295,742.91
其他应收款	—	—	323,023.03
其中:美元	46,303.58	6.9762	323,023.03
其他应付款	—	—	48,098.60
其中:美元	6,894.67	6.9762	48,098.60

(2) 境外经营实体

本公司存在 US 公司和圣地亚哥公司两个境外经营实体, US 公司位于美国加州 Santa Rosa, 主要从事心脏结构型瓣膜的研发; 圣地亚哥公司位于美国加州圣地亚哥市, 主要从事新药的研究开发, 两个公司记账本位币均为美元。

56. 政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
详见本附注六、30	17,388,300.00	递延收益	17,021.28
详见本附注六、44	219,571,565.54	其他收益	219,571,565.54

(2) 本年无政府补助退回的情况

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并: 无。
2. 同一控制下企业合并: 无。
3. 反向收购: 无。
4. 其他原因的合并范围变动

本年度合并范围增加新设立的一级子公司西藏海思科制药有限公司; 二级子公司海思科制药(眉山)有限公司、成都海思科商业管理有限公司、HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD 共四家公司。

西藏海思科制药有限公司系本公司于2019年5月30日投资设立的全资子公司, 注册资本8,000.00万元。截至2019年12月31日, 西藏制药实收资本1,000.00万元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

海思科制药(眉山)有限公司系本公司于2019年11月14日投资设立的全资子公司,注册资本500.00万元。2019年12月29日,本公司将其持有的海思科制药(眉山)全部股权转让给子公司川海。截至2019年12月31日,海思科制药(眉山)实收资本为0.00元。

成都海思科商业管理有限公司系子公司成都置业于2019年11月21日投资设立的全资子公司,注册资本500.00万元。截至2019年12月31日,成都置业尚未缴付出资。

HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD系子公司川海于2019年5月22日在澳大利亚新南威尔士州投资设立的全资子公司,投资总额1,400.00万澳元。截至2019年12月31日,川海实际出资额230.00万澳元。

八. 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	
四川海思科制药有限公司	成都	成都	生产	100.00		同一控制下企业合并
辽宁海思科制药有限公司	葫芦岛	葫芦岛	生产	100.00		同一控制下企业合并
香港海思科药业有限公司	香港	香港	研发	100.00		投资设立
成都海思科置业有限公司	成都	成都	房地产开发	100.00		投资设立
成都康信医药开发有限公司	成都	成都	研发	100.00		同一控制下企业合并
西藏海思科生物科技有限公司	拉萨	拉萨	研发	100.00		投资设立
成都赛拉诺医疗科技有限公司	成都	成都	研发	67.65		投资设立
沈阳海思科制药有限公司	沈阳	沈阳	生产		100.00	投资设立
成都天九保健品有限公司	成都	成都	食品经营、销售		100.00	投资设立
海思科成都医药科技有限公司	成都	成都	研发		100.00	投资设立
海思科制药(眉山)有限公司	眉山	眉山	生产		100.00	投资设立
HAISCO PHARMACEUTICAL (AUSTRALIA) PTY LTD	澳大利亚	新南威尔士州	研发		100.00	投资设立
成都海思科商业管理有限公司	成都	成都	物业管理		100.00	投资设立
海思科药业有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资		100.00	投资设立

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	
FronThera International Group Limited	开曼群岛	开曼群岛	不限		59.54	同一控制下企业合并
FronThera U.S.Holdings Inc.	美国	美国特拉华州	投资		59.54	同一控制下企业合并
FronTheraU.S.PharmaceuticalsLC	美国	美国加州圣地亚哥市	研发		59.54	同一控制下企业合并
Silara Medtech Inc. (注1)	美国	美国加州	研发		100.00	投资设立
西藏钦创藏药研究发展有限公司	山南	山南	藏药种植及研发	70.00		投资设立
西藏辰华营销管理有限公司(注2)	拉萨	拉萨	营销策划市场推广	100.00		投资设立
西藏十方营销管理有限公司	山南	山南	营销策划市场推广	100.00		投资设立
西藏海辰营销管理有限公司	山南	山南	营销策划市场推广	100.00		投资设立
西藏海拓营销管理有限公司	山南	山南	营销策划市场推广	100.00		投资设立
西藏海思科制药有限公司	山南	山南	生产	100.00		投资设立

注1:2019年3月,本公司之三级子公司 Haisco(U.S.) Medtech Inc. 名称变更为Silara Medtech Inc.。

注2:2019年9月9日,本公司第三届董事会第四十一次会议审议通过了《关于注销西藏辰华营销管理有限公司的议案》。2019年9月11日,取得了西藏拉萨经济技术开发区市场监督管理局出具的“(开发区)登记企销字[2019]第264号”准予注销登记通知书。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都赛拉诺医疗科技有限公司	32.35%	-8,827,033.04		48,881,879.65

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:万元

子公司名称	年末余额					
	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

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

子公司名称	年末余额					
	成都赛拉诺医疗科技有限公司	10,281.52	5,721.80	16,003.32	1,511.24	

(续)

子公司名称	年初余额					
	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
成都赛拉诺医疗科技有限公司	1,571.08	5,698.03	7,269.11	135.36	5,161.12	5,296.48

(续)

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	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
成都赛拉诺医疗科技有限公司		-7,535.84	-7,312.79	-6,199.92		-5,588.87	-5,723.12	-5,071.41

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情况

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况

2019年8月2日,本公司第三届董事会第三十七次会议审议通过了《关于公司与关联方共同对子公司增资暨关联交易的议案》,同意公司与实际控制人王俊民先生、范秀莲女士共同对公司全资子公司成都赛拉诺进行增资,并签署《增资协议》。成都赛拉诺原有注册资本10,000万元人民币,本次增资完成后,成都赛拉诺注册资本变更为26,200万元,其中王俊民先生以货币形式出资6,000万元人民币,持股比例19.41%;范秀莲女士以货币形式出资4,000万元人民币,持股比例12.94%;本公司以其持有的成都赛拉诺全资控股子公司Silara Medtech Inc.的7,832.24万元债权出资,持股比例为67.65%。

(2) 在子公司所有者权益份额发生变化对权益的影响

项目	成都赛拉诺
现金	100,000,000.00
非现金资产的公允价值	
处置对价合计	100,000,000.00
减:按处置的股权比例计算的子公司净资产份额	57,749,227.38
差额	42,250,772.62
其中:调整资本公积	42,250,772.62
调整盈余公积	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	成都赛拉诺
调整未分配利润	

3. 在合营企业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	
海保人寿保险股份有限公司	海口市	海口市	保险及再保险业务	20.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海保人寿保险股份有限公司	海保人寿保险股份有限公司
流动资产	458,797,424.49	501,482,451.21
其中: 现金和现金等价物	187,057,806.80	216,174,845.42
非流动资产	2,074,638,648.39	1,222,699,439.37
资产合计	2,533,436,072.88	1,724,181,890.58
流动负债	119,770,651.35	42,512,729.54
非流动负债	1,058,398,369.12	233,018,706.26
负债合计	1,178,169,020.47	275,531,435.80
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	1,355,267,052.41	1,448,650,454.78
按持股比例计算的净资产份额	271,053,410.48	289,730,090.96
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	271,053,410.48	289,730,090.96
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,265,115,837.86	364,359,790.75
财务费用		
所得税费用	-105,093.62	222,903.71
净利润	-97,099,365.98	-57,145,480.50
终止经营的净利润		
其他综合收益	3,715,963.61	5,795,935.28
综合收益总额	-93,383,402.37	-51,349,545.22

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	海保人寿保险股份有限公司	海保人寿保险股份有限公司
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	—	—
投资账面价值合计	1,042,790.87	1,059,548.02
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
--净利润	-7.17	-122,032.19
--其他综合收益	-34,194.96	
--综合收益总额	-34,202.13	-122,032.19

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等,各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险,以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡,将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平,使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险,建立适当的风险承受底线并进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围之内。

(1) 市场风险

1) 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元、澳元有关,除本集团的几个下属子公司以美元、澳元进行采购和销售外,本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于2019年12月31日,除下表所述资产及负债的美元余额和澳元余额外,本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
货币资金-美元	2,524,002.11	3,959,058.30
货币资金-澳元	470,024.96	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
预付款项-美元	93,507.62	
其他应收款-美元	46,303.58	50,086.00
应付账款-美元		247,665.00
其他应付款-美元	6,894.67	6,995.68

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。本集团目前并未采取任何措施规避外汇风险。

2) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险,固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2019年12月31日,本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同,金额合计为80,000,000.00元(2018年12月31日:0.00元),及人民币计价的固定利率合同,金额为1,000,000,000.00元(2018年12月31日:935,000,000.00元)

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。

3) 价格风险

本集团以市场价格销售化学原料药、成品药,因此受到此等价格波动的影响。

(2) 信用风险

于2019年12月31日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,对于赊销业务由公司营销中心、财务中心共同负责确定信用额度及信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

十、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	—	—	—	—
应收款项融资		6,772,770.88		6,772,770.88
一年内到期的其他非流动金融资产			330,000,000.00	330,000,000.00
其他权益工具投资			183,751,878.28	183,751,878.28
其他非流动金融资产			200,000,000.00	200,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额		6,772,770.88	713,751,878.28	720,524,649.16

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

本集团以公允价值计量的应收款项融资,因剩余期限较短,公允价值与账面价值相近。

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

其他权益工具投资、其他非流动金融资产、一年内到期的其他非流动金融资产的公允价值的近期信息不足,并且被投资项目各项业务环境未发生重大变化,因此以成本代表其对公允价值的恰当估计。

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 本公司由一致行动人王俊民、范秀莲和郑伟共同实施控制

本公司一致行动人王俊民对公司直接持股36.85%、范秀莲直接持股20.61%、郑伟直接持股15.76%，王俊民参与投资的陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·易弘16号证券投资集合资金信托计划股份0.50%，此外申萍系王俊民一致行动人、杨飞系范秀莲一致行动人、郝聪梅系郑伟一致行动人，截至报表日申萍持有公司股份5.99%，杨飞持有公司股份3.91%，郝聪梅持有公司股份0.79%，上述所有持股比例合计为84.41%。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、3. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	一致行动人控制的其他公司
成都海思康智股权投资基金管理有限公司	一致行动人控制的其他公司
国采(武汉)会展投资建设有限公司	一致行动人控制的其他公司
Haisight Investment LTD.	参股公司, 同一实际控制人

(二) 关联交易

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

关联方	关联交易内容	本年发生额	获批的交易额度 (深交所要求)	是否超过交易额 度(深交所要求)	上年发生额
国采(武汉)会展投资建设有限公司	管理咨询	2,830,188.60			
合计		2,830,188.60			

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

注：2019年度，本集团与关联方发生的交易金额未超过深交所一般披露要求，因此，上述交易事项未进行信息披露。

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川海思科制药有限公司	成都海思康智股权投资基金管理有限公司	房屋及建筑物		25,714.28

3. 关联担保情况

(1) 作为担保方

被担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
西藏信天翁医疗投资管理有限公司	106,038,240.00	2016.06.30	2021.06.19	是

(2) 作为被担保方

担保方名称	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王俊民、范秀莲	106,038,240.00	2016.06.30	2021.06.19	是

4. 关联方资金拆借

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	备注
拆入				
Haisight Investment LTD.	40 万美元	2019.3.1	2022.2.28	注

注：上述向 Haisight Investment LTD. 拆入的资金为无息借款，合同约定借款期限为 3 年，US 公司实际于 2019 年 4 月 12 日已偿还该借款。

5. 关联方资产转让、债务重组情况

无。

6. 关键管理人员薪酬

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	60,916,000.00	44,600,000.00

7. 其他关联交易

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年度实际控制人王俊民先生、范秀莲女士共同对公司全资子公司成都赛拉诺进行增资,增资完成后,王俊民先生对成都赛拉诺的持股比例为19.41%;范秀莲女士对成都赛拉诺持股比例为12.94%。详见附注“八、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情况”。

(三) 关联方往来余额

1. 应收项目

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他非流动资产	国采(武汉)会展投资建设有限公司	5,000,000.00			

2. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	国采(武汉)会展投资建设有限公司		17,702.00

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	41,146,300.00
公司本年行权的各项权益工具总额	
公司本年失效的各项权益工具总额	1,478,510.10
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司年末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	等于“授予日股票收盘价格”减去“授予价格”
对可行权权益工具数量的确定依据	在等待期内的每个资产负债表日,根据公司层面业绩考核及个人层面绩效考核结合最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计,修正预计可行权的权益工具数量
本年估计与上年估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	9,107,047.29

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	情况
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	9,107,047.29

3. 其他

1) 本公司之三级子公司开曼公司与 Kaldor Consulting LLC (以下简称“KC 公司”) 的股份支付安排

开曼公司分别于 2016 年 3 月 1 日、2017 年 3 月 1 日及与 2018 年 5 月 31 日与 KC 公司签订咨询协议、补充协议及二次补充协议，协议约定从 2016 年 3 月 1 日开始由 KC 公司给圣地亚哥公司提供咨询、战略计划等相关服务，为了获取 KC 公司的服务及其他资源，除由圣地亚哥公司每月现金支付相应的服务费用之外，开曼公司还分期授予 KC 公司 493.75 万股开曼公司的股份，每股面值 0.0001 美元。

服务要求及费用如下：

服务期间	每月现场工作时间及拜访要求	费用(美元)/月
2016.3.1-2017.2.28	2*8 小时/人，2 人	4,167.00
2017.3.1-2018.2.28	3*8 小时/人，3 人	6,250.00
2018.3.1-2018.5.31	4*8 小时/人，4 人	8,333.00
2018.6.1-2021.2.28	2*8 小时/人，2 人	4,500.00

股份支付计划如下：

授予期间	股份数量	授予条件
2016.3.1-2019.2.28	300.00 万股	只要顾问协议在授予期间没有终止，每个月均等给与
2017.3.1-2018.5.31	93.75 万股	只要顾问协议在授予期间没有终止，每个月均等给与
咨询协议结束后 1 年	100.00 万股	视公司经营业绩确定是否给与及给与的份额

针对该协议，开曼公司于 2018 年末应给与 KC 公司股份 377.08 万股，本年度应给与 16.67 万股，截至年末累计应给与 393.75 万股，开曼公司已办理 231.25 万股的登记注册手续。

2) 本公司之三级子公司开曼公司与 Subveho LLC (以下简称“S”公司) 的股份支付安排

开曼公司于 2017 年 4 月 1 日、2019 年 4 月 1 日与 S 公司签订管理服务合同、期权协定协议，合同约定由 S 公司向圣地亚哥公司提供服务，除由圣地亚哥公司按月支付相应的费用之外，还根据其服务提供节点由开曼公司分期授予 S 公司 492.00 万股开曼公司的股票期权。开曼公司股票每股面值 0.0001 美元。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

服务要求及费用如下：

服务内容	费用及支付方式
提供圣地亚哥公司初期及发展期的一系列特定服务（金融财务管理、发展及管理咨询等）	1. 每年 USD 100,000.00 的固定聘请费，每月支付 USD 8,333.33； 2. 每年 USD 100,000.00 的固定聘请费对应 480.00 工时/合同年，即 40.00 工时/月，超过此标准的工时，应按照 USD 225.00/小时计算附加业务费。
新药申请阶段：为新药临床研究申请（IND）提供支持服务	递交的每个新药申报项目每月需支付费用 USD 45,833.00
新药临床阶段：临床试验期间分期提供支持服务	每个新药项目每月需支付费用 USD 55,000.00

股份支付计划如下：

授予条件	数量/行权价格	含权日	行权日
协议执行	192.50 万股/0.0001 美元	每月授予 40,104.67 股，分 48 个月	含权日后 4 年
补充协议生效之日起	299.50 万股/每股 0.2 美元	每月授予 124,807 股，分 24 个月	含权日后 4 年

根据该协议及协议实际执行情况，开曼公司 2018 年度应授予 S 公司股票期权 48.13 万股，本年度应授予 S 公司股票期权 160.44 万股，截至年末应授与股票期权 244.66 万股。

上述两项股份支付计划中涉及的股份及期权在授予日的公允价值不能可靠取得，开曼公司实际无业务，圣地亚哥公司为研发公司，目前处于新药研发的前期，未来较长一段时间内都处于研发投入阶段，市场上无同类可比案例，开曼公司内在价值也难以估量，故报表未确认此部分股份支付费用。KC 公司和 S 公司提供服务的现金对价，圣地亚哥公司已按协议约定按期支付。

十三、或有事项

2019 年 11 月 15 日，西藏自治区山南市乃东区人民法院就原告（反诉被告）海思科医药集团股份有限公司与被告（反诉原告）甘肃来仕医药科技有限公司（以下简称“来仕公司”）合同纠纷一案重审并作出“(2019)藏 0502 民初 323 号民事判决书”。

判决如下：1. 驳回本公司的全部诉讼请求；2. 原告于本判决生效之日起 15 日内，向被告来仕公司返还保证金 2.00 万元并支付逾期利息（逾期利息自 2017.1.1 日起，按照年利率 6% 的标准，计算至实际付清之日起）；3. 原告于本判决生效之日起 15 日内，向被告来仕公司返还货款 390,297.25 元；4. 原告于本判决生效之日起 15 日内，向被告来仕公司赔偿窜货损失 2,233,595.01 元；5. 驳回被告来仕公司的其他反诉请求。

本诉案件受理费 43,700.54 元，由原告负担。反诉案件受理费 28,616.25 元，由被告

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

来仕公司负担 14,626.88 元,由原告负担 13,989.37 元。

截至资产负债表日,双方仍在上诉中,本公司依据目前诉讼结果进行估计,于报表日对应收来仕公司货款全额计提减值,并根据判决结果确认预计负债 2,681,582.17 元。

十四、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日,本集团无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2020 年 4 月 20 日,本公司第三届董事会第五十二次会议审议通过了 2019 年度利润分配预案,拟以 1,073,641,620 股为基数(2019 年 12 月 31 日公司的总股本 1,084,300,000 股扣除公司于 2020 年 2 月 26 日注销的回购股份 10,658,380 股),向全体股东每 10 股派发现金红利 0.92 元(含税),共计派发现金红利 98,775,029.04 元,不送红股,不以公积金转增股本,剩余未分配利润结转至下一年度。

根据公司章程规定,2019 年度利润分配预案需提交股东大会审议。

2. 回购股份注销完成暨股份变动

公司于 2019 年 12 月 6 日第三届董事会第四十五次会议,审议通过了《关于注销已回购股份并减少注册资本的议案》。2019 年 12 月 18 日召开的 2019 年第四次临时股东大会审议批准,同意注销回购股份 10,658,380 股。

债权人通知期满,公司向深圳证券交易所及中国证券登记结算有限责任公司提出了注销申请,并于 2020 年 2 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕 10,658,380 股的注销事宜。公司本次注销的回购股份合计 10,658,380 股,占公司回购前总股本的 0.9830%,本次回购股份注销完成后,公司总股本将由 1,084,300,000 股减少至 1,073,641,620 股。

3. 非公开发行 A 股股票预案

经 2020 年 3 月 12 日召开的第三届董事会第四十九次会议审议并通过,公司在获得中国证监会核准后 12 个月内选择适当时机向特定对象发行股票,非公开发行 A 股股票数量不超过 55,000,000 股(含本数),最终发行价格将在本次发行获得中国证监会核准后,按照《实施细则》及中国证监会的相关规定,根据特定发行对象申购报价情况,遵照价格优先原则,由公司董事会根据股东大会的授权与保荐机构(主承销商)协商确定。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本次非公开发行股票预计募集资金总额不超过100,212.20万元,扣除发行费用后的募集资金净额将用于长效口服降血糖新药 HSK-7653 的中国 III 期临床研究及上市注册项目、新型抗肿瘤药 HC-1119 的中国 III 期临床研究及上市注册项目、盐酸乙酰左卡尼汀片的中国上市后再评价项目、新型周围神经痛治疗药物 HSK-16149 胶囊的中国 II/III 期临床研究及上市注册项目以及补充流动资金及偿还银行贷款。

4. 除存在上述资产负债表日后事项外,本集团无其他重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

1. 分部信息

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为11个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了11个报告分部,分别为母公司、川海、辽海、康信、生物科技、香港海思科、沈海、医药科技、成都置业、CSO公司(包括西藏辰华、西藏十方、西藏海辰、西藏海拓)、成都赛拉诺。这些报告分部是以会计主体和业务类型为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为成品药及原料药销售、专利技术服务、新药研究开发、医疗器械研究开发、市场营销服务等。

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2) 本年度报告分部的财务信息

单位:万元

项目	母公司	川海	辽海	香港海思科	沈海	成都置业
主营业务收入	316,787.62	18,961.27	45,829.27	344.93		
主营业务成本	101,840.67	6,346.49	20,352.17			
资产总额	461,397.93	143,843.16	89,456.83	8,979.08	30,758.92	33,238.06
负债总额	202,157.81	24,699.23	8,631.56	2,344.20	10,242.43	15,387.22

(续)

项目	CSO公司	成都赛拉诺	其他分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	308,662.27			-297,011.55	393,573.81
主营业务成本	302,154.00			-296,013.45	134,679.88
资产总额	166,304.55	16,003.32	2,442.55	-448,898.01	503,526.39

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	CSO 公司	成都赛拉诺	其他分部	分部间抵销	合计
负债总额	158,135.14	1,511.24	623.08	-157,871.00	265,860.91

2. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本公司于2010年9月1日、2010年12月14日分别与生产合作商成都天台山制药有限公司(以下简称“天台山”)、四川美大康佳乐药业股份有限公司(以下简称“美大康”)签订合作协议书,协议约定生产合作商作为制药企业,负责合作产品(天台山的合作产品主要包括多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素系列及注射用夫西地酸钠等产品;美大康的合作产品主要包括转化糖注射液、转化糖电解质注射液及多种微量元素注射液(II)等产品)的生产,本公司通过自身的技术优势,对生产合作商技术输出,协作生产合作商取得合作产品的生产批件,合作期内本公司独家销售合作产品。与天台山的合作期限为自协议生效之日起10年,与美大康的合作期为自协议产品取得药品注册批件后满15年。生产合作商生产合作产品所需原辅料及包装材料应从本公司指定的供应商处购买。

从2016年开始,随着两票制的推行,两票区域的药品必须由制药企业销售至终端的配送公司,为响应该政策,公司与生产合作商签订两票区域市场服务协议,约定对于非两票制地区,产品由生产合作商销售给公司,对于两票制地区,产品由生产合作商直接销售给终端配送公司,本公司提供全部的售前售后服务。2018年下半年起,本公司将此部分售前售后服务,按照区域分别转移至子公司西藏十方、西藏海辰、西藏海拓。

2018年9月,本公司与天台山签订“专利/技术改进和商业秘密实施许可合同”,合同约定:本公司对天台山负责生产的合作产品按照扣减销售给本公司后的销售量收取专利许可费(仅指20180901之后的批次销售),涉及合作产品包括多烯磷脂酰胆碱注射液、注射用脂溶性维生素II、注射用脂溶性维生素II/注射用水溶性维生素组合包装、注射用夫西地酸钠,许可期限2018年9月1日至2019年12月31日;2019年度,本公司与天台山重新定义专利许可费按照天台山集团除销售给本公司外的其他单位的销售量收取。

2019年度,本公司与美大康续签了年度“专利/技术改进和商业秘密实施许可合同”,生产的合作产品按照其实际生产量收取专利许可费,涉及合作生产产品包括转化糖电解质注射液、多种微量元素注射液,许可期限2019年1月1日至2019年12月31日。

十七、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	3,605,131.20	0.70	3,605,131.20	100.00	
按组合计提坏账准备	510,667,139.74	99.30	3,531,552.96	0.69	507,135,586.78
其中: 账龄组合	510,667,139.74	99.30	3,531,552.96	0.69	507,135,586.78
合计	514,272,270.94	100.00	7,136,684.16	1.39	507,135,586.78

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	571,687,523.35	100.00	4,457,833.03	0.78	567,229,690.32
其中: 账龄组合	571,687,523.35	100.00	4,457,833.03	0.78	567,229,690.32
合计	571,687,523.35	100.00	4,457,833.03	0.78	567,229,690.32

1) 按单项计提应收账款坏账准备

名称	年末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
甘肃来仕医药科技有限公司	2,760,000.00	2,760,000.00	100.00	正在诉讼, 预计无法收回
内蒙古九州通医药有限公司	818,999.20	818,999.20	100.00	预计无法收回
国药控股广西有限公司	26,132.00	26,132.00	100.00	预计无法收回
合计	3,605,131.20	3,605,131.20	—	—

2) 按组合计提应收账款坏账准备

账龄	年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
其中: [6个月以内]	499,049,724.12	2,495,248.62	0.50
[7至12个月]	2,529,222.46	126,461.12	5.00
1年以内小计	501,578,946.58	2,621,709.74	
1至2年	9,077,954.16	907,795.42	10.00
2至3年	10,239.00	2,047.80	20.00
合计	510,667,139.74	3,531,552.96	

(2) 应收账款按账龄列示

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额
1年以内	
其中:[6个月以内]	499,075,856.12
[7至12个月]	2,529,222.46
1年以内小计	501,605,078.58
1至2年	9,896,953.36
2至3年	2,770,239.00
合计	514,272,270.94

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按单项计提坏账准备		3,605,131.20			3,605,131.20
按组合计提坏账准备	4,457,833.03	-926,280.07			3,531,552.96
合计	4,457,833.03	2,678,851.13			7,136,684.16

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 320,096,519.63 元,占应收账款年末余额合计数的比例 62.24%, 的坏账准备年末余额汇总金额 2,526,526.03 元。

2. 其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息		4,175,577.70
应收股利		
其他应收款	597,315,576.72	10,404,216.69
合计	597,315,576.72	14,579,794.39

2.1 应收利息

项目	年末余额	年初余额
定期存款		4,175,577.70
合计		4,175,577.70

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
关联方往来款	587,525,916.54	3,420,265.94

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
押金及保证金	16,264,090.00	390,090.00
员工备用金	13,201,052.88	4,801,138.05
贷款利差	12,191,666.60	
其他	1,566,194.94	2,810,249.77
合计	630,748,920.96	11,421,743.76

(2) 其他应收款坏账准备计提情况

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		1,017,527.07		1,017,527.07
2019年1月1日其他应收款账面余额在本年	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段		-197,750.60	197,750.60	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		30,662,783.88	1,753,033.29	32,415,817.17
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动				
2019年12月31日余额		31,482,560.35	1,950,783.89	33,433,344.24

(3) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末余额
1年以内(含1年)	629,004,740.06
1至2年	113,834.82
2至3年	857,616.35
3至4年	731,129.73
4年以上	41,600.00
合计	630,748,920.96

(4) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额	本年变动金额			年末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提		1,950,783.89			1,950,783.89
预期信用损失	1,017,527.07	30,465,033.28			31,482,560.35
合计	1,017,527.07	32,415,817.17			33,433,344.24

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
西藏十方营销管理有限公司	关联方往来款	433,369,122.59	1年以内	68.71	21,668,456.13
四川海思科制药有限公司	关联方往来款	152,442,793.95	1年以内	24.17	7,622,139.7
四川美大康佳乐药业有限公司	推广保证金	16,000,000.00	1年以内	2.54	800,000.00
中国银行股份有限公司山南地区分行	贷款利差	6,149,999.99	1年以内	0.98	307,500.00
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,561,111.08	1年以内	0.41	128,055.55
合计	—	610,523,027.61	—	96.81	30,526,151.38

(6) 涉及政府补助的应收款项

单位名称	补助项目	账面余额	账龄	预计收取		
				时间	金额	依据
中国银行股份有限公司山南分行	贷款利差	6,149,999.99	1年以内	2020-2021	6,149,999.99	注
兴业银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,958,333.30	1年以内	2020-2021	2,958,333.30	
中国光大银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	2,561,111.08	1年以内	2020-2021	2,561,111.08	
上海浦东发展银行股份有限公司拉萨分行	贷款利差	522,222.23	1年以内	2020-2021	522,222.23	
合计	—	12,191,666.60	—	—	12,191,666.60	—

注: 详见附注六、5.(6) 涉及政府补助的应收款项。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	2,646,440,282.69		2,646,440,282.69	2,522,814,274.78		2,522,814,274.78
对联营、合营企业投资	271,053,410.48		271,053,410.48	289,730,090.96		289,730,090.96
合计	2,917,493,693.17		2,917,493,693.17	2,812,544,365.74		2,812,544,365.74

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川海思科制药有限公司	1,234,000,000.00	688,773.20		1,234,688,773.20		
辽宁海思科制药有限公司	770,000,000.00	838,463.71		770,838,463.71		
香港海思科药业有限公司	288,027,580.62		34,322,432.00	253,705,148.62		
成都海思科置业有限公司	127,000,000.00	62,000,000.00		189,000,000.00		
成都赛拉诺医疗科技有限公司	80,000,000.00	98,322,432.00		178,322,432.00		
西藏辰华营销管理有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
成都康信医药开发有限公司	8,716,694.16			8,716,694.16		
西藏海思科生物科技有限公司	5,000,000.00		4,000,000.00	1,000,000.00		
海思科成都医药科技有限公司	70,000.00		70,000.00			
西藏海思科制药有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
西藏十方营销管理有限公司		168,771.00		168,771.00		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
西藏海辰营销管理有限公司						
西藏海拓营销管理有限公司						
西藏钦创藏药研究发展有限公司						
合计	2,522,814,274.78	172,018,439.91	48,392,432.00	2,646,440,282.69		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备年末余额
		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											
海保人寿保险股份有限公司	289,730,090.96			-19,419,873.20	743,192.72					271,053,410.48	
合计	289,730,090.96			-19,419,873.20	743,192.72					271,053,410.48	

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注
 2019年1月1日至2019年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,167,876,219.99	1,018,406,693.81	2,447,885,366.17	879,616,891.76
其他业务	959,676.63	374,361.84	894,043.53	443,160.74
合计	3,168,835,896.62	1,018,781,055.65	2,448,779,409.70	880,060,052.50

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-19,419,873.20	-11,429,096.10
处置长期股权投资产生的投资收益	7,452,240.83	-38,912,845.03
投资银行理财、信托计划等产生的收益		6,568,816.91
合计	-11,967,632.37	-43,773,124.22

十八、财务报告批准

本财务报告于2020年4月20日由本公司董事会批准报出。

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，本公司2019年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	-192, 141. 16	
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）	226, 063, 782. 37	
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	40, 665, 869. 75	
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年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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		

海思科医药集团股份有限公司财务报表附注

2019年1月1日至2019年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-207,093.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	266,330,417.30	
减：所得税影响额（如果减少所得税影响额，以负数填列）	26,758,290.84	
减：少数股东权益影响额（税后）	331,389.52	
合计	239,240,736.94	—

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 (元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司普通股股东的净利润	23.04	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于母公司普通股股东的净利润	11.88	0.24	0.24

海思科医药集团股份有限公司

二〇二〇年四月二十日