



(深圳证券交易所 代码：000963)

# 2020 年半年度财务报告

华东医药股份有限公司

二〇二〇年八月

# 目 录

一、财务报表	第 2—23 页
(一) 合并资产负债表	第 2-5 页
(二) 母公司资产负债表	第 5-7 页
(三) 合并利润表	第 7-10 页
(四) 母公司利润表	第 10-12 页
(五) 合并现金流量表	第 12-14 页
(六) 母公司现金流量表	第 14-15 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 15-19 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 20-23 页
二、财务报表附注	第 24—125 页

## 一、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

### 1、合并资产负债表

编制单位：华东医药股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,470,052,752.73	2,402,730,395.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	6,485,487,088.32	6,092,305,184.47
应收款项融资	1,223,857,309.55	683,884,625.14
预付款项	447,717,238.96	363,246,612.94
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	121,818,122.97	92,201,271.22
其中：应收利息		
应收股利	815,965.44	815,965.44
买入返售金融资产		
存货	3,527,719,237.10	4,038,975,496.93
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,200,711.58	62,526,471.96
流动资产合计	14,295,852,461.21	13,735,870,058.05
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	419,056,055.31	222,595,018.54
其他权益工具投资	241,893,621.44	241,675,712.05
其他非流动金融资产		
投资性房地产	21,200,079.95	21,701,908.75
固定资产	2,144,814,526.08	2,175,216,842.65
在建工程	2,078,384,147.26	1,829,808,233.19
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	1,491,462,256.94	1,454,900,160.45
开发支出		
商誉	1,469,617,262.10	1,469,617,262.10
长期待摊费用	9,932,911.76	12,289,677.31
递延所得税资产	130,993,835.87	116,157,614.47
其他非流动资产	199,332,824.16	184,141,659.07
非流动资产合计	8,206,687,520.87	7,728,104,088.58
资产总计	22,502,539,982.08	21,463,974,146.63
流动负债：		
短期借款	1,362,252,205.85	655,549,973.27
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	422,541,634.85	613,374,356.61
应付账款	3,708,563,900.91	3,789,054,234.58
预收款项	1,615,154.91	254,888,911.30
合同负债	54,134,614.38	
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		

应付职工薪酬	173,771,385.76	132,584,982.71
应交税费	359,453,727.61	532,802,157.61
其他应付款	1,932,519,496.00	1,365,152,290.99
其中：应付利息		
应付股利	224,219.60	224,219.60
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	20,746,317.77	1,053,231,727.73
其他流动负债		
流动负债合计	8,035,598,438.04	8,396,638,634.80
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	125,199,582.60	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	49,079,373.13	48,080,030.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	51,482,784.16	52,066,643.01
递延收益	56,436,438.73	60,960,255.68
递延所得税负债	45,635,531.26	39,604,343.27
其他非流动负债		
非流动负债合计	327,833,709.88	200,711,271.96
负债合计	8,363,432,147.92	8,597,349,906.76
所有者权益：		
股本	1,749,809,548.00	1,749,809,548.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,157,862,037.14	2,158,080,661.07
减：库存股		
其他综合收益	61,541,827.03	22,792,488.80

专项储备		
盈余公积	710,359,967.51	710,359,967.51
一般风险准备		
未分配利润	8,909,672,690.43	7,668,434,642.62
归属于母公司所有者权益合计	13,589,246,070.11	12,309,477,308.00
少数股东权益	549,861,764.05	557,146,931.87
所有者权益合计	14,139,107,834.16	12,866,624,239.87
负债和所有者权益总计	22,502,539,982.08	21,463,974,146.63

法定代表人：吕梁  
邱仁波

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	1,336,541,043.66	893,939,724.56
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	3,550,755,741.36	3,601,796,850.84
应收款项融资	375,970,101.31	102,285,661.94
预付款项	111,464,181.52	183,776,687.98
其他应收款	737,320,561.71	857,127,207.17
其中：应收利息		
应收股利		
存货	1,422,056,544.16	1,726,815,773.41
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		4,529,331.87
流动资产合计	7,534,108,173.72	7,370,271,237.77
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		

长期应收款		
长期股权投资	4,883,803,099.45	4,809,521,228.65
其他权益工具投资	92,108,957.26	92,108,957.26
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,358,692.86	8,591,809.18
固定资产	143,430,012.76	144,102,366.02
在建工程	21,973,342.44	15,728,406.26
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,140,968.27	45,226,361.12
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	810,795.60	975,689.14
递延所得税资产	48,924,184.37	48,849,165.52
其他非流动资产	8,076,419.28	8,076,419.28
非流动资产合计	5,252,626,472.29	5,173,180,402.43
资产总计	12,786,734,646.01	12,543,451,640.20
流动负债：		
短期借款	930,707,405.39	55,000,000.80
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	53,979,780.29	81,036,745.94
应付账款	2,211,018,826.31	2,469,675,798.54
预收款项		52,914,932.34
合同负债	57,464,001.86	
应付职工薪酬	3,148,520.04	3,203,215.95
应交税费	71,670,406.44	32,881,935.68
其他应付款	446,072,333.60	638,551,969.04
其中：应付利息		
应付股利	224,219.60	224,219.60
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		1,028,002,952.88
其他流动负债		

流动负债合计	3,774,061,273.93	4,361,267,551.17
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	41,981,848.41	43,264,785.87
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	41,981,848.41	43,264,785.87
负债合计	3,816,043,122.34	4,404,532,337.04
所有者权益：		
股本	1,749,809,548.00	1,749,809,548.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,168,451,528.01	2,168,451,528.01
减：库存股		
其他综合收益	847,526.06	847,526.06
专项储备		
盈余公积	788,215,726.95	788,215,726.95
未分配利润	4,263,367,194.65	3,431,594,974.14
所有者权益合计	8,970,691,523.67	8,138,919,303.16
负债和所有者权益总计	12,786,734,646.01	12,543,451,640.20

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	16,660,934,157.64	18,248,667,616.98
其中：营业收入	16,660,934,157.64	18,248,667,616.98



利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,896,020,510.59	16,371,950,305.33
其中：营业成本	10,622,393,655.53	12,163,207,615.70
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	101,439,816.68	105,568,634.37
销售费用	3,168,607,371.02	3,053,727,531.60
管理费用	506,362,613.35	526,657,630.43
研发费用	479,685,981.21	468,669,112.56
财务费用	17,531,072.80	54,119,780.67
其中：利息费用	47,068,116.52	66,248,306.83
利息收入	30,675,897.56	19,838,565.33
加：其他收益	93,032,855.48	86,070,226.02
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,002,163.90	-6,159,135.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,173,963.23	8,057,080.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-29,841,283.63	-64,662,855.38
资产减值损失（损失以“-”号填列）		4,216,269.24
资产处置收益（损失以“-”号填列）	301,166,257.18	111,195,572.05

列)		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	2,119,269,312.18	2,007,377,387.62
加：营业外收入	10,190,295.80	4,163,247.36
减：营业外支出	20,122,066.85	16,437,354.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	2,109,337,541.13	1,995,103,280.88
减：所得税费用	334,125,800.82	331,912,875.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	1,775,211,740.31	1,663,190,405.50
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	1,775,211,740.31	1,663,190,405.50
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	1,731,184,721.25	1,596,283,418.31
2.少数股东损益	44,027,019.06	66,906,987.19
六、其他综合收益的税后净额	38,749,338.23	-7,518,326.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	38,749,338.23	-7,518,326.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	217,909.39	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	217,909.39	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	38,531,428.84	-7,518,326.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	38,531,428.84	-7,518,326.61
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	1,813,961,078.54	1,655,672,078.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,769,934,059.48	1,588,765,091.70
归属于少数股东的综合收益总额	44,027,019.06	66,906,987.19
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.9894	0.9123
（二）稀释每股收益	0.9894	0.9123

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

法定代表人：吕梁  
邱仁波

主管会计工作负责人：吕梁

会计机构负责人：

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	7,916,714,385.48	9,210,400,098.69
减：营业成本	7,466,214,287.18	8,669,204,076.13
税金及附加	12,247,764.43	9,947,706.39
销售费用	176,753,942.93	203,130,230.54
管理费用	69,866,518.00	63,897,687.26
研发费用		
财务费用	17,433,290.41	25,124,191.50
其中：利息费用	37,898,542.00	39,884,052.06
利息收入	19,437,282.41	15,767,836.91
加：其他收益	10,042,695.77	2,774,983.45
投资收益（损失以“-”号填列）	1,167,513,101.57	852,147,856.57
其中：对联营企业和合营企		

业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	25,531,116.40	-62,996,903.82
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-6,556.33	111,184,666.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,377,278,939.94	1,142,206,809.90
加：营业外收入	4,902,319.33	3,202,697.60
减：营业外支出	6,681,349.13	4,336,092.12
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,375,499,910.14	1,141,073,415.38
减：所得税费用	53,781,016.19	87,991,470.88
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,321,718,893.95	1,053,081,944.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,321,718,893.95	1,053,081,944.50
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综		

合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	1,321,718,893.95	1,053,081,944.50
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	17,305,533,832.79	18,923,396,329.01
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,546,329.17	3,229,994.72

收到其他与经营活动有关的现金	510,015,283.23	611,030,274.34
经营活动现金流入小计	17,831,095,445.19	19,537,656,598.07
购买商品、接受劳务支付的现金	10,990,145,679.18	12,781,285,389.24
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,139,977,576.42	1,131,751,688.96
支付的各项税费	1,417,914,481.02	1,239,844,402.86
支付其他与经营活动有关的现金	3,027,515,041.28	3,421,746,780.15
经营活动现金流出小计	16,575,552,777.90	18,574,628,261.21
经营活动产生的现金流量净额	1,255,542,667.29	963,028,336.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	900,000.00	900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	347,790,583.31	54,262,567.55
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	348,690,583.31	55,162,567.55
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	522,164,019.70	617,252,846.16
投资支付的现金	70,535,000.00	119,387,400.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	130,000,000.00	1,199,793.01
支付其他与投资活动有关的现金		50,000,000.00
投资活动现金流出小计	722,699,019.70	787,840,039.17
投资活动产生的现金流量净额	-374,008,436.39	-732,677,471.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		9,800,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,800,000.00
取得借款收到的现金	1,681,800,534.35	1,311,739,655.44
收到其他与筹资活动有关的现金	340,000,000.00	4,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,021,800,534.35	1,325,539,655.44
偿还债务支付的现金	1,851,002,797.43	950,935,633.74
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	605,214,724.28	634,868,602.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	49,000,000.00	49,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	308,940,044.54	17,862,528.23
筹资活动现金流出小计	2,765,157,566.25	1,603,666,764.35
筹资活动产生的现金流量净额	-743,357,031.90	-278,127,108.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	40,923,061.58	-9,291,082.20
五、现金及现金等价物净增加额	179,100,260.58	-57,067,325.87
加：期初现金及现金等价物余额	2,231,771,546.50	2,398,709,506.06
六、期末现金及现金等价物余额	2,410,871,807.08	2,341,642,180.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	8,598,969,576.40	9,926,893,044.27
收到的税费返还		223,445.99
收到其他与经营活动有关的现金	325,891,677.56	399,652,059.84
经营活动现金流入小计	8,924,861,253.96	10,326,768,550.10
购买商品、接受劳务支付的现金	8,075,190,116.72	9,719,493,832.22
支付给职工以及为职工支付的现金	123,512,245.38	100,710,485.52
支付的各项税费	120,889,907.22	165,549,358.69
支付其他与经营活动有关的现金	395,669,539.19	490,571,282.82
经营活动现金流出小计	8,715,261,808.51	10,476,324,959.25
经营活动产生的现金流量净额	209,599,445.45	-149,556,409.15
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	601,000,000.00	431,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	45,538.08	53,784,248.61
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	691,791,772.13	381,500,000.00
投资活动现金流入小计	1,292,837,310.21	866,284,248.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,910,582.10	28,586,755.97
投资支付的现金	74,281,870.80	245,607,400.00
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	549,000,000.00	491,750,000.00
投资活动现金流出小计	637,192,452.90	765,944,155.97
投资活动产生的现金流量净额	655,644,857.31	100,340,092.64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,040,651,082.42	654,529,856.00
收到其他与筹资活动有关的现金	673,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	1,713,651,082.42	724,529,856.00
偿还债务支付的现金	1,165,656,610.43	374,529,856.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	545,718,585.88	548,199,746.43
支付其他与筹资活动有关的现金	434,406,787.51	77,000,000.00
筹资活动现金流出小计	2,145,781,983.82	999,729,602.43
筹资活动产生的现金流量净额	-432,130,901.40	-275,199,746.43
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1,987,917.74	5,850.73
五、现金及现金等价物净增加额	435,101,319.10	-324,410,212.21
加：期初现金及现金等价物余额	893,929,724.56	1,384,560,116.18
六、期末现金及现金等价物余额	1,329,031,043.66	1,060,149,903.97

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元



项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
优先 股		永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,749,809,548.00				2,158,080,661.07		22,792,488.80		710,359,967.51		7,668,434,642.62		12,309,477,308.00	557,146,931.87	12,866,624,239.87
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,749,809,548.00				2,158,080,661.07		22,792,488.80		710,359,967.51		7,668,434,642.62		12,309,477,308.00	557,146,931.87	12,866,624,239.87
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-218,623.93		38,749,338.23				1,241,238,047.81		1,279,768,762.11	-7,285,167.82	1,272,483,594.29
(一)综合收益总额							38,749,338.23				1,731,184,721.25		1,769,934,059.48	44,027,019.06	1,813,961,078.54
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三)利润分配											-489,9		-489,9	-49,00	-538,9

											46,673.44		46,673.44	0,000.00	46,673.44
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-489,946,673.44		-489,946,673.44	-49,000.00	-538,946,673.44
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他													-218,623.93	-2,312,186.88	-2,530,810.81
四、本期期末余额	1,749,809,548.00				2,157,862,037.14		61,541,827.03		710,359,967.51		8,909,672,690.43		13,589,246,070.11	549,861,764.05	14,139,107,834.16

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
----	-----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,458,174,624.00				2,455,526,993.18		-22,426,154.59		592,903,007.98		5,453,970,525.96		9,938,148,996.53	487,379,570.98	10,425,528,567.51
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,458,174,624.00				2,455,526,993.18		-22,426,154.59		592,903,007.98		5,453,970,525.96		9,938,148,996.53	487,379,570.98	10,425,528,567.51
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	291,634.92				-297,694,046.61		-7,518,326.61				1,117,800,483.46		1,104,223,034.24	26,766,109.81	1,130,989,144.05
（一）综合收益总额							-7,518,326.61				1,596,283,418.31		1,588,765,091.70	66,906,987.19	1,655,672,078.89
（二）所有者投入和减少资本														8,859,122.62	8,859,122.62
1. 所有者投入的普通股														9,800,000.00	9,800,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他														-940,877.38	-940,877.38



## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,749,809,548.00				2,168,451,528.01		847,526.06		788,215,726.95	3,431,594,974.14		8,138,919,303.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,749,809,548.00				2,168,451,528.01		847,526.06		788,215,726.95	3,431,594,974.14		8,138,919,303.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										831,772,220.51		831,772,220.51
（一）综合收益总额										1,321,718,893.95		1,321,718,893.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-489,946,673.44		-489,946,673.44
1. 提取盈余公												

积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-489,946,673.44		-489,946,673.44
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,749,809,548.00				2,168,451,528.01		847,526.06		788,215,726.95	4,263,367,194.65		8,970,691,523.67

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,458,174,624.00				2,460,086,452.01				670,758,767.42	2,855,679,964.25		7,444,699,807.68

加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,458,174,624.00			2,460,086,452.01			670,758,767.42	2,855,679,964.25		7,444,699,807.68	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	291,634,924.00			-291,634,924.00				574,599,009.65		574,599,009.65	
(一)综合收益总额								1,053,081,944.50		1,053,081,944.50	
(二)所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三)利润分配								-478,482,934.85		-478,482,934.85	
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配								-478,482,934.85		-478,482,934.85	
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转	291,634,924.00			-291,634,924.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	291,634,924.00			-291,634,924.00							
2. 盈余公积转增资本(或股											

本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	1,749,809,548.00				2,168,451,528.01				670,758,767.42	3,430,278,973.90		8,019,298,817.33

## 华东医药股份有限公司

### 财务报表附注

2020 年半年度

#### 一、公司基本情况

华东医药股份有限公司(以下简称公司或本公司)前身为杭州医药站股份有限公司,系于1993年3月成立的定向募集公司,于1993年3月31日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。公司现持有统一社会信用代码为91330000143083157E的营业执照,注册资本1,749,809,548.00元,股份总数1,749,809,548股(每股面值1元)。截至2020年06月30日,有限售条件的流通股份:A股25,245股;无限售条件的流通股份:A股1,749,784,303股。公司股票已于2000年1月27日在深圳证券交易所挂牌交易。'

本公司将杭州中美华东制药有限公司、华东宁波医药有限公司、华东医药温州有限公司、杭州华东中药饮片有限公司等70家公司纳入本期合并财务报表范围,情况详见本节九、在其他主体中的权益之相关说明。



## 二、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2、持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

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

### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以12个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4、记账本位币

采用人民币为记账本位币。境外子公司视经营所在地采用英镑、欧元、美元、巴西雷亚尔、墨西哥元、韩元、印度卢比、瑞士法郎、新加坡元、瑞典克朗。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1.同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差

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

## 6、合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第33号——合并财务报表》编制。2

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1. 外币业务折算

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

### 2. 外币财务报表折算

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

## 10、金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

## 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

### (1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

### (2) 金融资产的后续计量方法

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

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

#### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

#### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

#### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

#### 5. 金融工具减值

##### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

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

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

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

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

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

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收股利组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
其他应收款——账龄组合	账龄	

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)	其他应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5	5

1-2年	10	10
2-3年	20	20
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

#### 6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

### 11、应收票据

具体情况详见10、金融工具相关项目注释

### 12、应收账款

具体情况详见10、金融工具相关项目注释

### 13、应收款项融资

具体情况详见10、金融工具相关项目注释

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

具体情况详见10、金融工具相关项目注释

### 15、存货

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

注：说明存货类别，发出存货的计价方法，确定不同类别存货可变现净值的依据，存货的盘存制度以及低值易耗品和包装物的摊销方法。

#### 1. 存货的分类

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

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

### 2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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



### 3. 后续计量及损益确认方法

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

#### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

##### (1) 个别财务报表

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

##### (2) 合并财务报表

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

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

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

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

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋及建筑物	年限平均法	20-50	3、5	4.85-1.90
通用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
专用设备	年限平均法	5-20	3、5	19.40-4.75
运输工具	年限平均法	5-10	3、5	19.40-9.50
其他设备	年限平均法	5-12	3、5	19.40-7.92

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

不适用

## 25、在建工程

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

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

## 26、借款费用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	8.25-50
非专利技术	5-12
软件	5
商标、特许经营权	10-20

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 31、长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

## 32、长期待摊费用

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

### 33、合同负债

不适用

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### 35、租赁负债

不适用

### 36、预计负债

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

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

### 37、股份支付

#### 1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

##### (1) 以权益结算的股份支付

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

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

##### (2) 以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

##### (3) 修改、终止股份支付计划

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

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

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

认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

收入确认原则

公司于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- (2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；
- (3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：

- (1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- (2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；
- (3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；
- (4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；
- (5) 客户已接受该商品；
- (6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(二) 收入计量原则

1. 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。
2. 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。
3. 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。
4. 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

(三) 收入确认的具体方法

公司主要销售药品及原料药等产品，属于在某一时点履行履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关、装船，取得提单，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接

费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

**(2) 融资租赁的会计处理方法**

不适用

**43、其他重要的会计政策和会计估计**

**44、重要会计政策和会计估计变更**

**(1) 重要会计政策变更**

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整。	2020 年 4 月 28 号第九届董事会第五次会议、第九届监事会第五次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》。	

项目	2019年12月31日	2020年1月1日
预收款项	254,888,911.30	1,072,557.03
合同负债		253,816,354.27

**(2) 重要会计估计变更**

适用  不适用

**(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况**

注：只要公司是从 2020 年首次执行新收入准则、新租赁准则中的任意一种，均需要填写此表。除非不需要调整年初资产负债表科目的情况。

适用

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
预收款项	254,888,911.30	1,072,557.03	-253,816,354.27
合同负债		253,816,354.27	253,816,354.27



母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
预收款项	52,914,932.34		-52,914,932.34
合同负债		52,914,932.34	52,914,932.34

(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

45、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	21%、20%、19%、18%、17%、16%、13%、12%、11%、10%、9%、6%、5%、3%和 0%，出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为 15%、13%。[注 1]
消费税	从价或从量计征的应税消费品	17%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	[注 2]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%、20%后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%、1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
杭州中美华东制药有限公司	15%
杭州中美华东制药江东有限公司	15%
华东医药德清天润有限公司	20%
杭州培元堂诊所有限公司	20%
华东医药（烟台）制药有限公司	20%
宁波惊尘冷链物流有限公司	20%

华东医药（武汉）药业有限公司	20%
杭州优学企业管理有限公司	20%
Sinclair Pharma Limited	19%
Sinclair Pharma France Holding SAS	31%
Sinclair Pharma GmbH	15%
Sinclair Life Sciences India Private Limited	30%
Sinclair France SAS	31%
Building Health Distribuidora de Productos para a Saude Ltda	34%
Sinclair Aesthetics de Mexico	30%
Silhouette Lift Inc	21%
Huadong Medicine Investment Holding(US)Inc	21%
华东医药投资控股（香港）有限公司	16.5%
华东医药医美投资(香港)有限公司	16.5%
华东医药皮肤管理（香港）有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

## 2、税收优惠

1. 根据科学技术部火炬高技术产业开发中心《关于浙江省2017年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字〔2017〕201号），子公司杭州中美华东制药有限公司被重新认定为高新技术企业，有效期三年，故2020年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 孙公司杭州中美华东制药江东有限公司于2018年11月被认定为高新技术企业，有效期三年，故2020年度的企业所得税减按15%的税率计缴。

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

4. 根据财政部、税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，子公司华东医药德清天润有限公司；孙公司杭州培元堂诊所有限公司、华东医药（烟台）制药有限公司、宁波惊尘冷链物流有限公司、华东医药（武汉）药业有限公司、杭州优学企业管理有限公司被认定为小微企业。对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

## 3、其他

注1：销售计生用品免征增值税；医疗机构提供的医疗服务免征增值税；出口货物退税率为13%。

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	140,580.45	286,491.53
银行存款	2,406,335,809.78	2,221,044,915.32
其他货币资金	63,576,362.50	181,398,988.54
合计	2,470,052,752.73	2,402,730,395.39
其中：存放在境外的款项总额	48,087,791.69	22,143,969.03
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	59,180,945.65	170,958,848.89

其他说明

期末其他货币资金中有为开具信用证存出保证金5,480,000.00元、为开具银行承兑汇票存出保证金53,138,192.65元、电子商务平台存出保证金410,000.00元、履约保证金152,753.00元、电商平台账户余额4,395,416.85元。

### 2、交易性金融资产

不适用

### 3、衍生金融资产

不适用

### 4、应收票据

详见 6、应收款项融资相关事项。

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

按单项计提坏账准备的应收账款	5,102,462.15	0.07%	5,102,462.15	100.00%		5,325,674.58	0.08%	5,325,674.58	100.00%	0.00
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	6,845,182,857.97	99.93%	359,695,769.65	5.25%	6,485,487,088.32	6,422,769,985.81	99.92%	330,464,801.34	5.15%	6,092,305,184.47
其中:										
合计	6,850,285,320.12	100.00%	364,798,231.80	5.33%	6,485,487,088.32	6,428,095,660.39	100.00%	335,790,475.92	5.22%	6,092,305,184.47

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
Medica Trading LLC	1,634,926.55	1,634,926.55	100.00%	预计无法收回
Brazil	758,152.80	758,152.80	100.00%	预计无法收回
PT Pharmindo	166,423.95	166,423.95	100.00%	预计无法收回
Alloga	362,407.62	362,407.62	100.00%	预计无法收回
SK Pharma	364,659.44	364,659.44	100.00%	预计无法收回
LLC Nike - Med	235,173.60	235,173.60	100.00%	预计无法收回
2M Pharma	202,062.66	202,062.66	100.00%	预计无法收回
其他零星客户	192,048.78	192,048.78	100.00%	预计无法收回
杭州江干爱达康复医院	322,267.39	322,267.39	100.00%	预计无法收回
浙江禹杭医药股份有限公司	497,920.00	497,920.00	100.00%	预计无法收回
开化县医药有限责任公司	366,419.36	366,419.36	100.00%	预计无法收回
合计	5,102,462.15	5,102,462.15	--	--

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	6,705,282,168.74	335,264,108.42	5.00%
1-2 年	114,560,047.27	11,456,004.71	10.00%
2-3 年	5,898,696.78	1,179,739.35	20.00%
3-4 年	14,686,643.32	7,343,321.67	50.00%
4-5 年	1,513,531.75	1,210,825.40	80.00%
5 年以上	3,241,770.11	3,241,770.11	100.00%

合计	6,845,182,857.97	359,695,769.65	--
----	------------------	----------------	----

确定该组合依据的说明：无

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	6,705,281,642.48
1 至 2 年	118,842,848.29
2 至 3 年	6,396,616.78
3 年以上	19,764,212.57
3 至 4 年	15,008,910.71
4 至 5 年	1,513,531.75
5 年以上	3,241,770.11
合计	6,850,285,320.12

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	5,325,674.58	-223,212.43				5,102,462.15
按组合计提坏账准备	330,464,801.34	29,230,968.31				359,695,769.65
合计	335,790,475.92	29,007,755.88				364,798,231.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：无

## （3）本期实际核销的应收账款情况

无

## （4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
------	----------	-----------------	----------

A1	180,297,528.36	2.63%	9,042,814.01
A2	102,021,909.00	1.49%	6,486,862.95
A3	86,150,331.52	1.26%	4,307,516.58
A4	64,960,868.13	0.95%	3,248,043.41
A5	62,163,646.97	0.91%	3,310,012.35
合计	495,594,283.98	7.24%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,223,857,309.55	683,884,625.14
合计	1,223,857,309.55	683,884,625.14

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	433,209,327.48	96.76%	348,739,104.04	96.01%
1 至 2 年	6,024,283.85	1.35%	4,782,088.52	1.32%
2 至 3 年	2,976,113.00	0.66%	3,738,784.77	1.03%
3 年以上	5,507,514.63	1.23%	5,986,635.61	1.64%

合计	447,717,238.96	--	363,246,612.94	--
----	----------------	----	----------------	----

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
供应商B1	112,292,498.10	25.08%
供应商B2	31,747,363.75	7.09%
供应商B3	18,878,825.19	4.22%
供应商B4	12,630,211.64	2.82%
供应商B5	11,781,000.00	2.63%
合计	187,329,898.68	41.84%

其他说明：无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	815,965.44	815,965.44
其他应收款	121,002,157.53	91,385,305.78
合计	121,818,122.97	92,201,271.22

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

适用  不适用

#### 2) 重要逾期利息

适用  不适用

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
杭州汤养元医药有限公司	815,965.44	815,965.44
合计	815,965.44	815,965.44

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用  不适用

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	30,082,747.56	55,426,539.64
应收暂付款	60,525,316.62	25,883,729.17
其他	53,112,453.05	30,146,483.83
合计	143,720,517.23	111,456,752.64

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	3,256,311.01	2,660,918.55	14,154,217.30	20,071,446.86
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-1,359,286.09	1,359,286.09		
--转入第三阶段		-1,724,415.75	1,724,415.75	
本期计提	2,368,703.13	422,738.29	-144,573.18	2,646,912.84



2020 年 6 月 30 日余额	4,265,728.05	2,718,572.18	15,734,059.48	22,718,359.70
-------------------	--------------	--------------	---------------	---------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	85,314,560.96
1 至 2 年	27,185,721.75
2 至 3 年	17,244,157.45
3 年以上	13,976,077.07
3 至 4 年	3,027,915.88
4 至 5 年	884,455.70
5 年以上	10,063,705.49
合计	143,720,517.23

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	20,071,446.86	2,646,912.84				22,718,359.70
合计	20,071,446.86	2,646,912.84				22,718,359.70

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
杭州澳亚生物技术有限公司	押金保证金	6,000,000.00	1-2 年	4.17%	600,000.00
杭州市拱墅区城中	押金保证金	5,000,000.00	2-3 年	3.48%	1,000,000.00

村改造工程指挥部					
临安金诚电子有限公司	应收暂付款	3,779,101.19	2-3 年	2.63%	755,820.24
绍兴市上虞人民医院	押金保证金	3,000,000.00	1 年以内	2.09%	150,000.00
东阳市人民医院	押金保证金	2,600,000.00	1 年以内	1.81%	130,000.00
合计	--	20,379,101.19	--	14.18%	2,635,820.24

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

不适用

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	247,492,089.34		247,492,089.34	282,860,546.18		282,860,546.18
在产品	67,867,909.73		67,867,909.73	78,825,487.91		78,825,487.91
库存商品	2,233,045,372.45		2,233,045,372.45	2,647,642,323.84		2,647,642,323.84
产成品	946,163,082.86	11,963,006.81	934,200,076.05	953,640,751.01	11,963,006.81	941,677,744.20
委托加工物资	8,678,450.29		8,678,450.29	5,810,487.85		5,810,487.85
包装物	36,435,339.24		36,435,339.24	38,489,114.23		38,489,114.23
在途物资				43,669,792.72		43,669,792.72
合计	3,539,682,243.91	11,963,006.81	3,527,719,237.10	4,050,938,503.74	11,963,006.81	4,038,975,496.93

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
产成品	11,963,006.81					11,963,006.81
合计	11,963,006.81					11,963,006.81

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用  不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用  不适用

10、合同资产

适用  不适用

11、持有待售资产

适用  不适用

12、一年内到期的非流动资产

无

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	19,172,917.65	59,751,029.44
租赁收入预缴税费	27,793.93	35,188.22
预缴企业所得税		2,620,158.73
其他税费		120,095.57
合计	19,200,711.58	62,526,471.96

其他说明：无

14、债权投资

无

15、其他债权投资

无

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

无

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
杭州九源 基因工程 有限公司	93,261,29 5.47			6,517,210 .18						99,778,50 5.65	
杭州汤养 元医药有 限公司	7,216,118 .34			387,534.8 7			900,000.0 0			6,703,653 .21	
重庆派金 生物科技 有限公司	58,205,94 6.18	130,000,0 00.00		-1,399,52 5.62						186,806,4 20.56	
R2 Dermatol	63,911,65 8.55	70,535,00 0.00		-8,679,18 2.66						125,767,4 75.89	

ogy,Inc										
小计	222,595,018.54	200,535,000.00		-3,173,963.23			900,000.00			419,056,055.31
合计	222,595,018.54	200,535,000.00		-3,173,963.23			900,000.00			419,056,055.31

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
杭州君澜医药贸易有限公司	10,080,000.00	10,080,000.00
宁波东海银行股份有限公司	81,948,336.30	81,948,336.30
杭州泽曜医药信息咨询有限公司	80,620.96	80,620.96
MediBeacon Inc	107,557,500.00	107,557,500.00
RAPT Therapeutics,INC	42,227,164.18	42,009,254.79
合计	241,893,621.44	241,675,712.05

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
杭州君澜医药贸易有限公司					该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	
RAPT Therapeutics,INC					该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	
杭州泽曜医药信息咨询有限公司					该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	
宁波东海银行股份有限公司					该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	

MediBeacon Inc					该股权投资属于非交易性权益工具投资，因此公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资	
----------------	--	--	--	--	---	--

## 19、其他非流动金融资产

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	39,503,119.02	1,672,226.33		41,175,345.35
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	39,503,119.02	1,672,226.33		41,175,345.35
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	18,790,142.68	683,293.92		19,473,436.60
2.本期增加金额	463,883.64	37,945.16		501,828.80
(1) 计提或摊销	463,883.64	37,945.16		501,828.80
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	19,254,026.32	721,239.08		19,975,265.40
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	20,249,092.70	950,987.25		21,200,079.95
2.期初账面价值	20,712,976.34	988,932.41		21,701,908.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

无

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,144,814,526.08	2,175,216,842.65
合计	2,144,814,526.08	2,175,216,842.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,211,157,285.77	205,954,310.39	1,619,939,362.48	76,633,666.04	426,371,372.67	3,540,055,997.35
2.本期增加金	2,576,441.96	25,049,945.65	72,789,800.81	4,082,355.34	15,094,966.88	119,593,510.64

额						
(1) 购置	14,867.26	12,582,922.75	40,074,308.85	4,073,746.87	8,099,359.62	64,845,205.35
(2) 在建工程转入	2,561,574.70	12,467,022.90	32,715,491.96	8,608.47	6,995,607.26	54,748,305.29
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	29,394.00	1,598,568.72	4,678,523.26	2,378,203.76	626,963.77	9,311,653.51
(1) 处置或报废	29,394.00	1,598,568.72	4,678,523.26	2,378,203.76	626,963.77	9,311,653.51
4.期末余额	1,213,704,333.73	229,405,687.32	1,688,050,640.03	78,337,817.62	440,839,375.78	3,650,337,854.48
二、累计折旧						
1.期初余额	325,127,681.51	129,509,200.68	640,219,821.98	51,484,756.05	218,497,694.48	1,364,839,154.70
2.本期增加金额	23,250,097.36	13,921,556.64	73,180,768.88	3,365,122.60	34,798,800.68	148,516,346.16
(1) 计提	23,250,097.36	13,921,556.64	73,180,768.88	3,365,122.60	34,798,800.68	148,516,346.16
3.本期减少金额	27,924.30	1,235,494.46	3,709,606.51	2,266,124.90	593,022.29	7,832,172.46
(1) 处置或报废	27,924.30	1,235,494.46	3,709,606.51	2,266,124.90	593,022.29	7,832,172.46
4.期末余额	348,349,854.57	193,072,506.90	709,690,984.35	52,583,753.75	201,826,228.83	1,505,523,328.40
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						



四、账面价值						
1.期末账面价值	865,354,479.16	36,333,180.42	978,359,655.68	25,754,063.87	239,013,146.95	2,144,814,526.08
2.期初账面价值	886,029,604.26	76,445,109.71	979,719,540.50	25,148,909.99	207,873,678.19	2,175,216,842.65

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	175,086,108.63	已备案申请或尚在办理中

(6) 固定资产清理

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,078,384,147.26	1,829,808,233.19
合计	2,078,384,147.26	1,829,808,233.19

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
ERP 项目	16,460,983.05		16,460,983.05	15,728,406.26		15,728,406.26

煎药中心搬迁改造项目	5,368,515.57		5,368,515.57			0.00
华东医药生物医药科技园项目二期	1,479,935,537.10		1,479,935,537.10	1,328,424,238.71		1,328,424,238.71
大分子药物研发专业实验室（中试）技术改造项目	243,055,045.39		243,055,045.39	213,943,887.44		213,943,887.44
制剂大楼 3 及配套工程技术改造项目	216,508,789.59		216,508,789.59	157,685,611.22		157,685,611.22
厂外车间项目	1,111,503.54		1,111,503.54	14,958,201.41		14,958,201.41
非布司他生产建设项目	11,532,693.19		11,532,693.19	11,040,483.92		11,040,483.92
ALMERE	25,486,212.95		25,486,212.95	23,350,775.21		23,350,775.21
其他零星工程	78,924,866.88		78,924,866.88	64,676,629.02		64,676,629.02
合计	2,078,384,147.26		2,078,384,147.26	1,829,808,233.19		1,829,808,233.19

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
ERP 项目	20,000,000.00	15,728,406.26	732,576.79			16,460,983.05	82.30%	90.00				其他
煎药中心搬迁改造项目	74,920,000.00		5,368,515.57			5,368,515.57	100.03%	100.00				
华东医药生物医药科技园项目二期	2,805,000,000.00	1,328,424,238.71	151,511,298.39			1,479,935,537.10	58.52%	70.00	8,089,791.67	4,024,958.33	4.35%	其他
大分子药物研发专业	350,000,000.00	213,943,887.44	29,111,157.95			243,055,045.39	69.45%	90.00				其他

实验室 (中试) 技术改造 项目												
制剂大 楼3及配 套工程 技术改 造项目	515,000, 000.00	157,685, 611.22	58,823,1 78.37			216,508, 789.59	42.04%	70.00				其他
厂外车 间项目	32,260,0 00.00	14,958,2 01.41	4,032,12 3.88	17,878,8 21.75		1,111,50 3.54	58.87%	80.00				其他
非布司 他生产 建设项 目	14,000,0 00.00	11,040,4 83.92	492,209. 27			11,532,6 93.19	82.38%	98.00				其他
ALMER E	25,000,0 00.00	23,350,7 75.21	2,135,43 7.74			25,486,2 12.95	101.94%	99.00				其他
其他零 星工程		64,676,6 29.02	51,117,7 21.40	36,869,4 83.54		78,924,8 66.88						其他
												其他
合计	3,836,18 0,000.00	1,829,80 8,233.19	303,324, 219.36	54,748,3 05.29		2,078,38 4,147.26	--	--	8,089,79 1.67	4,024,95 8.33		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

无

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标、特许经营 权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	324,552,233.65		899,034,037.76	42,415,972.50	803,963,030.26	2,069,965,274.17
2.本期增加 金额				5,648,537.25	148,816,782.66	154,465,319.91
(1) 购置				5,648,537.25	148,816,782.66	154,465,319.91
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额					70,787,959.06	70,787,959.06
(1) 处置					70,787,959.06	70,787,959.06
4.期末余额	324,552,233.65		899,034,037.76	48,064,509.75	881,991,853.86	2,153,642,635.02
二、累计摊销						
1.期初余额	55,029,492.56		431,374,572.37	25,586,383.07	102,606,538.31	614,596,986.31
2.本期增加 金额	3,701,694.64		30,352,656.64	2,079,911.06	35,775,292.02	71,909,554.36
(1) 计提	3,701,694.64		30,352,656.64	2,079,911.06	35,775,292.02	71,909,554.36
3.本期减少 金额					24,794,290.00	24,794,290.00
(1) 处置					24,794,290.00	24,794,290.00

4.期末余额	58,731,187.20		461,727,229.01	27,666,294.13	113,587,540.33	661,712,250.67
三、减值准备						
1.期初余额				468,127.41	0.00	468,127.41
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额						
(1) 处置						
4.期末余额				468,127.41	0.00	468,127.41
四、账面价值						
1.期末账面 价值	265,821,046.45		437,306,808.75	19,930,088.21	768,404,313.53	1,491,462,256.94
2.期初账面 价值	269,522,741.09		467,659,465.39	16,361,462.02	701,356,491.95	1,454,900,160.45

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例: 0%

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 27、开发支出

无

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
华东医药德清天 润有限公司	2,005,449.91					2,005,449.91
华东宁波医药有	825,735.49					825,735.49

限公司						
陕西九州制药有 限责任公司	1,997,548.79					1,997,548.79
华东医药宁波销 售有限公司	3,746,598.98					3,746,598.98
华东医药温州有 限公司	4,535,290.74					4,535,290.74
华东医药绍兴有 限公司	439,283.58					439,283.58
华东医药丽水有 限公司	2,069,036.56					2,069,036.56
杭州培元堂诊所 有限公司	635,250.35					635,250.35
华东医药岱山有 限公司	7,777,770.06					7,777,770.06
华东医药存德 (舟山)有限公 司	17,823,651.36					17,823,651.36
舟山存德堂医药 零售有限公司	3,725,483.62					3,725,483.62
Sinclair Pharma Limited	1,415,374,156.09					1,415,374,156.09
华东医药(杭州) 有限公司	11,294,805.71					11,294,805.71
合计	1,472,250,061.24					1,472,250,061.24

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现

率、预测期等)及商誉减值损失的确认方法:

商誉减值测试的影响:

其他说明: 无

## 29、长期待摊费用

单位: 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁费	677,813.26	2,112,434.51	2,526,509.56		263,738.21
装修费	10,757,311.03	2,692,799.99	4,355,440.76		9,094,670.26
技术服务费	854,553.02		280,049.73		574,503.29
合计	12,289,677.31	4,805,234.50	7,162,000.05		9,932,911.76

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	349,657,462.56	82,628,621.71	309,743,438.33	73,902,996.62
内部交易未实现利润	304,295,880.51	46,073,008.13	262,098,025.98	39,792,328.88
可抵扣亏损	1,284,382.20	321,095.55	609,342.32	152,335.58
递延收益	13,140,736.63	1,971,110.48	15,399,689.29	2,309,953.39
合计	668,378,461.90	130,993,835.87	587,850,495.92	116,157,614.47

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位: 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除的固定资产	300,885,222.86	45,635,531.26	260,368,598.58	39,604,343.27
合计	300,885,222.86	45,635,531.26	260,368,598.58	39,604,343.27

### (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位: 元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产

	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		130,993,835.87		116,157,614.47
递延所得税负债		45,635,531.26		39,604,343.27

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	43,651,822.39	73,618,662.99
应收账款坏账准备	15,140,769.24	26,047,037.59
其他应收款坏账准备	22,718,359.70	20,071,446.86
递延收益	43,295,702.10	45,560,566.39
存货跌价准备	11,963,006.81	11,963,006.81
预付账款坏账准备		1,813,385.13
合计	136,769,660.24	179,074,105.77

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		13,692,172.48	
2021 年	5,246,473.38	16,284,694.78	
2022 年	8,752,991.14	15,976,429.35	
2023 年	8,394,784.89	9,770,472.22	
2024 年	15,137,210.62	16,512,549.75	
2025 年	6,120,362.36		
合计	43,651,822.39	72,236,318.58	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付购置设备款	156,182,665.43		156,182,665.43	172,820,278.11		172,820,278.11
预付技术转让款	40,928,777.77		40,928,777.77	9,200,000.00		9,200,000.00



预付无形资产购置款	2,221,380.96		2,221,380.96	2,121,380.96		2,121,380.96
合计	199,332,824.16		199,332,824.16	184,141,659.07		184,141,659.07

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		67,300,000.00
保证借款	628,576,612.39	481,410,842.70
信用借款	732,694,512.33	105,000,000.00
短期借款应付利息	981,081.13	1,839,130.57
合计	1,362,252,205.85	655,549,973.27

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

### 33、交易性金融负债

无

### 34、衍生金融负债

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	66,012,337.76	72,633,342.95
银行承兑汇票	344,530,359.21	540,741,013.66
信用证	11,998,937.88	
合计	422,541,634.85	613,374,356.61

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	3,557,447,547.75	3,417,375,007.52
长期资产购置款	151,116,353.16	371,679,227.06
合计	3,708,563,900.91	3,789,054,234.58

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

无

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收租金	1,615,154.91	1,072,557.03
合计	1,615,154.91	1,072,557.03

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

无

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收药品销售款	54,134,614.38	253,816,354.27
合计	54,134,614.38	253,816,354.27

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	112,913,815.74	1,148,967,092.66	1,109,432,066.60	152,448,841.80

二、离职后福利-设定提存计划	19,671,166.97	33,741,125.45	32,089,748.46	21,322,543.96
三、辞退福利		179,826.13	179,826.13	
合计	132,584,982.71	1,182,888,044.24	1,141,701,641.19	173,771,385.76

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	96,936,257.46	928,315,852.57	947,955,280.19	77,296,829.84
2、职工福利费	968,290.63	107,868,888.53	48,940,583.89	59,896,595.27
3、社会保险费	9,754,675.46	38,438,987.30	37,033,880.44	11,159,782.32
其中：医疗保险费	8,548,672.19	33,467,830.82	33,409,611.22	8,606,891.79
工伤保险费	138,549.53	921,061.19	837,372.89	222,237.83
生育保险费	1,067,453.74	4,050,095.29	2,786,896.33	2,330,652.70
4、住房公积金	425,702.84	54,981,430.97	54,941,053.49	466,080.32
5、工会经费和职工教育经费	4,175,702.68	19,361,933.29	19,908,081.92	3,629,554.05
劳务费	653,186.67		653,186.67	
合计	112,913,815.74	1,148,967,092.66	1,109,432,066.60	152,448,841.80

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	18,954,074.97	32,512,519.68	30,891,280.63	20,575,314.02
2、失业保险费	717,092.00	1,228,605.77	1,198,467.83	747,229.94
合计	19,671,166.97	33,741,125.45	32,089,748.46	21,322,543.96

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	139,196,299.38	299,697,418.13
消费税	1,213,685.51	
企业所得税	190,413,060.00	152,848,990.75

个人所得税	9,962,118.10	37,068,766.94
城市维护建设税	8,946,872.02	20,390,603.50
房产税	1,694,045.43	6,279,743.26
土地使用税	569,449.92	1,267,806.31
教育费附加	3,923,569.33	8,778,157.54
地方教育附加	2,467,664.65	5,768,201.85
印花税	527,131.61	569,686.56
地方水利建设专项资金	13,002.71	30,072.43
残疾人保障金	508,894.11	91,935.38
环境保护税	17,934.84	10,774.96
合计	359,453,727.61	532,802,157.61

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	224,219.60	224,219.60
其他应付款	1,932,295,276.40	1,364,928,071.39
合计	1,932,519,496.00	1,365,152,290.99

##### (1) 应付利息

无

##### (2) 应付股利

单位：元

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

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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

##### (3) 其他应付款

无

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	332,091,999.18	336,615,887.00
拆借款	367,785,904.13	392,593,250.85
应付暂收款	707,059,525.13	554,267,588.44
其他	525,357,847.96	81,451,345.10
合计	1,932,295,276.40	1,364,928,071.39

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

无

42、持有待售负债

无

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的应付债券		1,028,002,952.88
一年内到期的长期应付款	20,746,317.77	25,228,774.85
合计	20,746,317.77	1,053,231,727.73

44、其他流动负债

无

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	20,020,833.33	
信用借款	105,178,749.27	
合计	125,199,582.60	

#### 46、应付债券

无

#### 47、租赁负债

无

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	49,079,373.13	48,080,030.00
合计	49,079,373.13	48,080,030.00

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
尚未支付的收购款项	49,079,373.13	48,080,030.00

##### (2) 专项应付款

无

#### 49、长期应付职工薪酬

无

#### 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
未决诉讼	51,482,784.16	52,066,643.01	
合计	51,482,784.16	52,066,643.01	--

#### 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	60,960,255.68	5,750,600.00	10,274,416.95	56,436,438.73	

合计	60,960,255.68	5,750,600.00	10,274,416.95	56,436,438.73	--
----	---------------	--------------	---------------	---------------	----

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目	6,989,108.92	5,000,000.00		5,537,623.76			6,451,485.16	与资产相关
口服固体高端制剂共性技术国际化研究项目	2,074,627.45	510,600.00		161,319.16		230,000.00	2,193,908.29	与收益相关
达托霉素关键技术的开发及产业化	470,733.34						470,733.34	与收益相关
药物的生产技术提升研究-达托霉素关键技术的开发及产业化	614,000.00						614,000.00	与收益相关
拆迁补偿款	43,264,785.87			1,282,937.46			41,981,848.41	与资产相关
国家通用名化学药发展专项项目后续补助资金	3,951,219.58			1,975,609.74			1,975,609.84	与资产相关
国家通用名化学药发展项目补助资金	1,300,000.00			650,000.00			650,000.00	与资产相关
新型高效免疫制剂他克莫司生产技术提升与产业化	900,000.00						900,000.00	与收益相关
供热设施改造补贴	995,780.52			331,926.83			663,853.69	与资产相关
浙江省利拉	400,000.00						400,000.00	与收益相关

鲁肽注射液的产业化研究项目								
注射用泮托拉唑钠项目		240,000.00				105,000.00	135,000.00	与收益相关
合计	60,960,255.68	5,750,600.00		9,939,416.95		335,000.00	56,436,438.73	

其他说明：

## 52、其他非流动负债

无

## 53、股本

单位：元

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

## 54、其他权益工具

无

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,138,454,384.66		218,623.93	2,138,235,760.73
其他资本公积	19,626,276.41			19,626,276.41
合计	2,158,080,661.07		218,623.93	2,157,862,037.14

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期资本公积减少218,623.93元，系本期公司收购华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司少数股东股权时收购对价与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额冲减资本公积-股本溢价。

## 56、库存股

无



## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 留存收益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	22,649,380.85	217,909.39				217,909.39		22,867,290.24
其他权益工具投资公允价值变动	22,649,380.85	217,909.39				217,909.39		22,867,290.24
二、将重分类进损益的其他综合收益	143,107.95	38,531,428.84				38,531,428.84		38,674,536.79
外币财务报表折算差额	143,107.95	38,531,428.84				38,531,428.84		38,674,536.79
其他综合收益合计	22,792,488.80	38,749,338.23				38,749,338.23		61,541,827.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：无

## 58、专项储备

无

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	710,359,967.51			710,359,967.51
合计	710,359,967.51			710,359,967.51

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	7,668,434,642.62	5,453,970,525.96
调整后期初未分配利润	7,668,434,642.62	5,453,970,525.96
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,731,184,721.25	1,596,283,418.31

应付普通股股利	489,946,673.44	478,482,934.85
期末未分配利润	8,909,672,690.43	6,571,771,009.42

调整期初未分配利润明细:

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

## 61、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,628,745,547.98	10,609,569,350.48	18,220,601,387.84	12,153,872,464.21
其他业务	32,188,609.66	12,824,305.05	28,066,229.14	9,335,151.49
合计	16,660,934,157.64	10,622,393,655.53	18,248,667,616.98	12,163,207,615.70

## 62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	55,412,019.02	57,792,678.25
教育费附加	23,814,051.87	24,815,899.03
房产税	2,354,109.65	2,237,700.28
土地使用税	695,948.02	565,500.99
车船使用税	48,632.06	84,044.07
印花税	3,207,641.40	3,556,844.97
地方教育费附加	15,868,020.44	16,474,215.45
环境保护税	39,394.22	41,751.33
合计	101,439,816.68	105,568,634.37

## 63、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	286,504,038.38	305,839,941.90

产品推广、市场维护费	1,343,725,492.82	1,130,130,347.82
职工薪酬	599,982,003.58	636,822,677.61
办公费	238,376,641.12	271,846,267.67
运杂费	318,608,529.69	370,453,140.22
广告宣传费	37,806,589.47	50,805,862.93
其他	343,604,075.96	287,829,293.45
合计	3,168,607,371.02	3,053,727,531.60

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	245,372,130.56	202,554,056.66
无形资产摊销	43,739,228.95	42,814,216.44
折旧费	23,696,479.59	16,919,417.83
办公费	34,611,380.35	31,811,320.91
业务招待费	17,082,354.46	35,443,472.10
差旅费	18,435,694.52	64,603,104.14
租赁费	23,767,454.17	24,489,779.03
税费	648,372.05	2,634,082.37
咨询费	2,893,147.30	4,471,684.28
审计评估费	2,358,198.06	2,079,122.30
其他	93,758,173.34	98,837,374.37
合计	506,362,613.35	526,657,630.43

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
技术服务费	31,693,474.14	29,270,380.49
检验、试验费	32,473,473.85	54,163,646.57
物料消耗	79,019,763.08	98,906,220.04
职工薪酬	100,537,733.63	73,480,677.24
折旧、摊销	59,992,497.80	51,294,196.30
其他	175,969,038.71	161,553,991.92
合计	479,685,981.21	468,669,112.56

**66、财务费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,068,116.52	66,248,306.83
减:利息收入	30,675,897.56	19,838,565.33
手续费	2,593,126.72	3,203,894.94
汇兑损失	7,451,770.26	11,954,614.47
汇兑收益	-8,906,043.14	-7,448,470.24
合计	17,531,072.80	54,119,780.67

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	9,778,097.79	4,778,097.79
与收益相关的政府补助	71,913,276.44	80,929,599.95
税收返还	11,341,481.25	362,528.28
合计	93,032,855.48	86,070,226.02

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,173,963.23	8,057,080.97
票据贴现利息	-6,828,200.67	-14,216,216.93
合计	-10,002,163.90	-6,159,135.96

**69、净敞口套期收益**

无

**70、公允价值变动收益**

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,646,912.84	1,271,030.53
应收账款坏账损失	-29,007,755.92	-65,933,885.91
预付账款坏账损失	1,813,385.13	
合计	-29,841,283.63	-64,662,855.38

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		4,216,269.24
合计		4,216,269.24

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-149,236.15	
无形资产处置收益	301,315,493.33	111,195,572.05
合计	301,166,257.18	111,195,572.05

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	118,954.13	140,112.98	118,954.13
罚款收入	299,856.69	259,210.24	299,856.69
无法支付款项	3,774,468.55	3,204,332.37	3,774,468.55
其他	6,006,016.43	559,591.77	6,006,016.43
合计	10,190,295.80	4,163,247.36	10,190,295.80

计入当期损益的政府补助：无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
对外捐赠	15,373,084.73	11,451,184.34	15,373,084.73
非流动资产毁损报废损失	244,564.44	1,197,062.89	244,564.44
水利建设基金	48,422.65	80,978.15	
罚款支出、税收滞纳金	7,704.77	75,817.84	7,704.77
无法收回款项	50,000.00	3,611,867.00	50,000.00
其他	4,398,290.26	20,443.88	4,398,290.26
合计	20,122,066.85	16,437,354.10	16,356,375.95

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	342,930,834.23	349,552,991.92
递延所得税费用	-8,805,033.41	-17,640,116.54
合计	334,125,800.82	331,912,875.38

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	2,109,337,541.13
按法定/适用税率计算的所得税费用	527,334,385.28
子公司适用不同税率的影响	-167,129,552.32
调整以前期间所得税的影响	9,011,807.62
非应税收入的影响	1,305,259.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,594,349.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-9,130,477.36
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	5,961,170.53
研发费加计扣除的影响	-42,576,973.45
农产品初加工免税	-478,518.33
其他	-2,765,649.95
所得税费用	334,125,800.82

**77、其他综合收益**

详见附注 57。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回票据、信用证保证金	340,413,173.13	222,829,089.34
政府补助	80,676,751.08	81,100,095.94
银行存款利息收入	30,675,897.56	19,838,565.33
出租收入	4,953,823.07	4,721,288.26
押金保证金	44,969,273.61	109,018,629.79
其他	8,326,364.78	173,522,605.68
合计	510,015,283.23	611,030,274.34

收到的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	317,011,045.55	370,443,046.04
支付信用证、票据保证金	228,635,269.89	348,298,512.28
产品推广、市场维护费	1,273,124,483.28	1,180,936,210.75
办公费	293,682,989.36	303,657,588.58
汽车、运输费	318,608,529.69	370,453,140.22
研发费	207,369,706.16	343,894,239.02
其他	389,083,017.35	504,064,043.26
合计	3,027,515,041.28	3,421,746,780.15

支付的其他与经营活动有关的现金说明：无

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

无

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股权收购意向金		50,000,000.00
合计		50,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到拆借款	340,000,000.00	4,000,000.00
合计	340,000,000.00	4,000,000.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付拆借款及利息	306,409,233.74	10,862,528.23
收购子公司少数股权	2,530,810.80	7,000,000.00
合计	308,940,044.54	17,862,528.23

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	1,775,211,740.31	1,663,190,405.50
加：资产减值准备	29,841,283.63	60,446,586.14
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	148,980,229.80	117,192,326.47
无形资产摊销	71,947,499.52	70,432,679.00
长期待摊费用摊销	7,162,000.05	7,072,130.21
处置固定资产、无形资产和其他	-301,166,257.18	111,195,572.05



长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	125,610.31	1,056,949.91
财务费用（收益以“-”号填列）	48,671,720.09	80,464,523.76
投资损失（收益以“-”号填列）	3,173,963.24	-8,057,080.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,836,221.40	-16,351,346.46
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	6,031,187.99	-1,288,770.08
存货的减少（增加以“-”号填列）	511,256,259.83	256,395,707.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,077,083,349.65	-1,509,407,888.79
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,227,000.75	130,686,542.26
经营活动产生的现金流量净额	1,255,542,667.29	963,028,336.86
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	2,410,871,807.08	2,341,642,180.19
减：现金的期初余额	2,231,771,546.50	2,398,709,506.06
现金及现金等价物净增加额	179,100,260.58	-57,067,325.87

**（2）本期支付的取得子公司的现金净额**

无

**（3）本期收到的处置子公司的现金净额**

无

**（4）现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	2,410,871,807.08	2,231,771,546.50
其中：库存现金	140,580.45	286,491.53
可随时用于支付的银行存款	2,406,335,809.78	2,221,044,915.32
可随时用于支付的其他货币资金	4,395,416.85	10,440,139.65

三、期末现金及现金等价物余额	2,410,871,807.08	2,231,771,546.50
----------------	------------------	------------------

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：无

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	59,180,945.65	保证金
应收票据	78,660,590.65	票据质押
固定资产	56,761,691.48	借款抵押担保
无形资产	4,457,395.07	借款抵押担保
投资性房地产	2,022,168.45	借款抵押担保
合计	201,082,791.30	--

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元	1,533,590.37	7.0795	10,857,053.02
欧元	1,729,420.92	7.9610	13,767,919.94
港币			
英镑	1,788,483.14	8.7144	15,585,557.48
巴西雷亚尔	7,363,304.02	1.3165	9,693,789.74
韩元	326,477,641.00	0.0059	1,927,336.30
新加坡币	38,650.13	5.0813	196,392.24
墨西哥比索	3,788,127.70	0.3070	1,162,955.20
瑞士法郎	98,005.15	7.4434	729,491.53
应收账款	--	--	
其中：美元	1,276,762.41	7.0795	9,038,839.48
欧元	5,045,295.87	7.9610	40,165,600.42
港币			

英镑	96,352.17	8.7144	839,651.35
巴西雷亚尔	13,749,499.25	1.3098	18,009,094.12
韩元	3,660,878,259.51	0.0059	21,611,720.60
瑞士法郎	53,085.44	7.4437	395,152.09
墨西哥比索	12,278,873.88	0.3070	3,769,614.28
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
英镑	12,000,000.00	8.7144	104,572,800.00
其他应收款			
其中：美元	75,257.42	7.0795	532,784.90
欧元	801,364.56	7.9610	6,379,663.26
英镑	201,755.51	8.7144	1,758,178.22
韩元	31,737,732.20	0.0059	187,252.62
新加坡元	59,825.80	5.0813	303,992.84
阿联酋迪拉姆	104,990.00	1.9335	203,000.86
应付账款			
其中：美元	20,657.44	7.0795	146,244.35
欧元	968,844.17	7.9610	7,712,968.44
英镑	2,069,069.88	8.7144	18,030,702.59
巴西雷亚尔	261,531.24	1.3098	342,553.62
韩元	15,651,059.32	0.0059	92,341.25
墨西哥比索	2,955,920.68	0.3070	907,467.65
应付职工薪酬			
其中：美元	123,066.25	7.0795	871,247.52
欧元	891,970.86	7.9610	7,100,980.02
英镑	6,671,315.71	8.7144	58,136,513.62
巴西雷亚尔	1,030,782.31	1.3098	1,350,118.67
韩元	60,690,972.88	0.0059	358,076.74
墨西哥比索	1,328,920.45	0.3086	410,104.85
新加坡元	180,468.13	5.0813	917,012.71
应交税费			
其中：美元	1,675,926.96	7.0795	11,864,724.91

英镑	5,453,247.56	8.7144	47,521,780.54
巴西雷亚尔	3,869,452.92	1.3098	5,068,209.43
其他应付款			
其中：美元	569,588.95	7.0795	4,032,404.97
欧元	492,644.50	7.9610	3,921,942.86
英镑	656,560.11	8.7144	5,721,527.45
韩元	310,731,896.61	0.0059	1,833,318.19
墨西哥比索	1,362,331.43	0.3070	418,235.75
新加坡元	21,002.68	5.0813	106,720.92
一年内到的非流动负债			
其中：美元	595,624.77	7.0795	4,216,725.56
韩元	2,801,625,798.31	0.0059	16,529,592.21
长期应付款			
其中：美元	4,113,837.68	7.0795	29,123,913.86
韩元	3,382,281,232.20	0.0059	19,955,459.27
预计负债			
其中：美元	1,500,796.94	7.0795	10,624,891.94
欧元	4,749,772.48	7.9610	37,812,938.71
英镑	349,416.31	8.7144	3,044,953.49

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√ 适用 □ 不适用

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

### 83、套期

无

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
1) 与资产相关的政府补助			
年产 1300 吨冬虫夏草菌粉生产项目	11,989,108.92	递延收益	5,537,623.76
拆迁补偿款	43,264,785.87	递延收益	1,282,937.46
国家通用名化学药发展专项项目后续补助资金	3,951,219.58	递延收益	1,975,609.74
国家通用名化学药发展项目补助资金	1,300,000.00	递延收益	650,000.00
供热设施改造补贴	995,780.52	递延收益	331,926.83
小 计			9,778,097.79
2) 与收益相关的政府补助			
口服固体高端制剂共性技术国际化研究项目	2,585,227.45	递延收益	161,319.16
达托霉素关键技术的开发及产业化	470,733.34	递延收益	
药物的生产技术提升研究-达托霉素关键技术的开发及产业化	614,000.00	递延收益	
注射用泮托拉唑钠的生产与申报	240,000.00	递延收益	
新型高效免疫制剂他克莫司生产技术提升与产业化	900,000.00	递延收益	
浙江省利拉鲁肽注射液的产业化研究项目	400,000.00	递延收益	
小计			161,319.16
① 母公司			
对外投资补贴	700,000.00	其他收益	700,000.00
节约集约用地项目补贴	668,400.00	其他收益	668,400.00
经营班子奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
经济政策扶持资金	2,013,300.00	其他收益	2,013,300.00
工业与信息化发展财政专项资金	1,720,000.00	其他收益	1,720,000.00
十大特色潜力行业资金补助	54,378.00	其他收益	54,378.00
杭州市标准化项目资助资金	87,000.00	其他收益	87,000.00
企业稳岗补贴	51,863.65	其他收益	51,863.65
小计			5,394,941.65

② 杭州中美华东制药有限公司			
2018 年度拱墅区研发投入补助经费	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
515 人才引进三年行动补助	126,624.01	其他收益	126,624.01
浙江省仿制药质量和疗效一致性评价省级奖补	6,000,000.00	其他收益	6,000,000.00
2019 年度第一批次大树、小巨人政策奖励	10,181,000.00	其他收益	10,181,000.00
聚力创新十二条政策奖励	350,000.00	其他收益	350,000.00
商务经济奖补资金	80,000.00	其他收益	80,000.00
2019 年度国家知识产权示范企业专项资助资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
杭州市专利专项资金	110,000.00	其他收益	110,000.00
2019 年杭州市院士专家工作站资助经费	600,000.00	其他收益	600,000.00
第十批省级院士专家工作站建设补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
杭州市“鲲鹏”企业（制造业）奖励	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
2019 年第一批浙江省博士后研究人员生活补助、日常经费补助和引才补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年第三批省科技发展专项资金	250,000.00	其他收益	250,000.00
2019 年度拱墅区第三批创新券补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2020 年失业保险稳岗返还	2,630,842.00	其他收益	2,630,842.00
促进先进制造业加快发展奖补资金	306,400.00	其他收益	306,400.00
绿色金融奖补资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
2020 年招聘补贴	8,000.00	其他收益	8,000.00
稳岗补贴	755,063.37	其他收益	755,063.37
小计			25,709,929.38
③ 华东宁波医药有限公司			
产业结构专项资金	38,000,000.00	其他收益	38,000,000.00
稳岗补贴	23,196.00	其他收益	23,196.00

浙江省科技发展专项资金	37,754.00	其他收益	37,754.00
小计			38,060,950.00
④ 杭州华东大药房连锁有限公司			
社保费返还	97,344.03	其他收益	97,344.03
小计			97,344.03
⑤ 杭州华东中药饮片有限公司			
社保费返还	205,632.00	其他收益	205,632.00
小计			205,632.00
⑥ 华东医药供应链管理（杭州）有限公司			
退伍军人减免税费	27,000.00	其他收益	27,000.00
车辆淘汰补助款	29,000.00	其他收益	29,000.00
增值税税控系统技术维护费	280.00	其他收益	280.00
增值税进项税额加计抵扣	332,996.28	其他收益	332,996.28
小计			389,276.28
⑦ 华东医药丽水有限公司			
地方税收返还奖励	1,118,500.00	其他收益	1,118,500.00
小计			1,118,500.00
⑧ 其他子公司零星补助			
零星补助	775,383.94	其他收益	775,383.94
小计			775,383.94
合计			81,691,374.23

## （2）政府补助退回情况

适用  不适用

## 85、其他

无

## 六、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

无

#### (2) 合并成本及商誉

无

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

无

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

无

#### (6) 其他说明

无

### 2、同一控制下企业合并

无

### 3、反向购买

无

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 5、其他原因的合并范围变动

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

### 1) 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
浙江瑋达生物科技有限公司	新设子公司	2020年1月	5,000,000.00	100%
深圳新达研创科技开发有限公司	新设子公司	2020年5月	500,000.00	100%

### 2) 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产
宁波幸福缪斯医疗投资管理有限 公司	注销	2020年2月	192,307.55

## 6、其他

无

## 七、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
杭州中美华东制药有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
华东医药(西安)博华制药有限公司	陕西西安	陕西西安	制造业		100%[注 1]	同一控制下企业合并
陕西九州制药有限责任公司	陕西西安	陕西西安	制造业		65%[注 2]	非同一控制下企业合并
陕西大华九州置业有限公司	陕西西安	陕西西安	服务业		100%[注 3]	设立
江苏九阳生物制药有限公司	江苏盐城	江苏盐城	制造业		89.76%[注 1]	非同一控制下企业合并
杭州中美华东制药江东有限公司	浙江杭州	浙江杭州	制造业		100%[注 1]	设立
华东医药(烟台)制药有限公司	山东烟台	山东烟台	制造业		51%[注 1]	非同一控制下企业合并
杭州华东中药饮片有限公司	浙江临安	浙江临安	制造业	60.00%		非同一控制下企

片有限公司						业合并
杭州华东武林大药房有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
杭州培元堂诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗		100%[注 4]	非同一控制下企业合并
华东宁波医药有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	51.00%		非同一控制下企业合并
宁波惊尘冷链物流有限公司	浙江宁波	浙江宁波	服务业		100%[注 5]	设立
华东医药(武汉)药业有限公司	湖北武汉	湖北武汉	商业		100%[注 5]	设立
杭州优学企业管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	服务业		100%[注 5]	设立
华东医药宁波销售有限公司	浙江宁波	浙江宁波	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药温州有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业	40.00%		非同一控制下企业合并
华东医药供应链管理(温州)有限公司	浙江温州	浙江温州	仓储服务业		100%[注 6]	非同一控制下企业合并
温州惠仁健康管理有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业		100%[注 6]	设立
浙江惠仁医药连锁有限公司	浙江瑞安	浙江瑞安	商业		100%[注 7]	非同一控制下企业合并
杭州杏国健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
杭州杏联医疗管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业		100%[注 8]	设立
杭州华晟投资管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商务服务业	100.00%		设立
华东医药德清天润有限公司	浙江德清	浙江德清	租赁和商务服务业	62.85%	32.67%[注 9]	非同一控制下企业合并
杭州华东大药房连锁有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
Huadong Medicine Investment Holding(US)Inc	美国特拉华州	美国特拉华州	商业		100%[注 10]	设立
华东医药供应链	浙江杭州	浙江杭州	仓储服务业	100.00%		非同一控制下企

管理(杭州)有限公司						业合并
华东医药供应链管理(金华)有限公司	浙江金华	浙江金华	仓储服务		100%[注 11]	设立
华东医药绍兴有限公司	浙江绍兴	浙江绍兴	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药丽水有限公司	浙江龙泉	浙江龙泉	商业	60.00%		非同一控制下企业合并
华东医药湖州有限公司	浙江湖州	浙江湖州	商业	100.00%		设立
杭州悦行优品健康管理有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
华东医药(杭州)生物制品有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	浙江杭州	浙江杭州	医疗美容	100.00%		设立
杭州采薇坊香文化创意有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
华东医药存德(舟山)有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
舟山存德堂医药零售有限公司	浙江舟山	浙江舟山	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药岱山有限公司	浙江岱山	浙江岱山	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药医疗器械科技(杭州)有限公司	浙江杭州	浙江杭州	商业	100.00%		设立
华东医药台州有限公司	浙江台州	浙江台州	商业	51.00%		设立
华东医药投资控股(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资	100.00%		设立
华东医药医美投资(香港)有限公司	中国香港	中国香港	投资		100%[注 12]	设立
Sinclair Pharma	英国伦敦	英国伦敦	制造业		100%[注 13]	非同一控制下企

Limited						业合并
Sinclair Pharma Management Limited	英国伦敦	英国伦敦	投资		100%[注 14]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma Holdings Limited	英国伦敦	英国伦敦	投资		100%[注 15]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma GmbH	德国海德堡	德国海德堡	商业		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Holdings BV	荷兰阿姆斯特丹	荷兰阿姆斯特丹	投资		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
IS Pharma Limited	英国切斯特	英国切斯特	商业		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharmaceuticals Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma France Holding SAS	法国巴黎	法国巴黎	投资		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharmaceutical Espana SL	西班牙马德里	西班牙马德里	商业		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Silhouette Holding Iberia SL	西班牙马德里	西班牙马德里	投资		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Building Health Distribuidora de Productos para a Saude Ltda	巴西圣保罗州	巴西圣保罗州	商业		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Korea Limited	韩国首尔	韩国首尔	商业		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Life Sciences India Private Limited	印度孟买	印度孟买	销售		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Aesthetics de Mexico	墨西哥	墨西哥	销售		100%[注 16]	非同一控制下企业合并
Sinclair Pharma Australia Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	管理		100%[注 17]	设立
AQTIS Medical BV	荷兰乌得勒支	荷兰乌得勒支	制造业		100%[注 18]	非同一控制下企业合并

Sinclair Netherlands IP BV	荷兰乌得勒支	荷兰乌得勒支	管理		100%[注 19]	非同一控制下企业合并
IS Pharmaceuticals Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100%[注 20]	非同一控制下企业合并
Acorus Therapeutics Limited	英国切斯特	英国切斯特	销售		100%[注 20]	非同一控制下企业合并
Sinclair France SAS	法国里昂	法国里昂	制造		100%[注 21]	非同一控制下企业合并
Silhouette Lift SL	西班牙巴塞罗那	西班牙巴塞罗那	管理		100%[注 22]	非同一控制下企业合并
Silhouette Lift Inc	美国加利福尼亚州	美国加利福尼亚州	管理		100%[注 23]	非同一控制下企业合并
华东医药(杭州)有限公司	浙江淳安	浙江淳安	商业	100.00%		非同一控制下企业合并
华东医药金华有限公司	浙江金华	浙江金华	商业	100.00%		设立
华东医药皮肤管理(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商业		100%[注 13]	设立
华东宁波医药(香港)有限公司	中国香港	中国香港	商业		100%[注 5]	设立
浙江瑋达生物科技有限公司	浙江杭州	浙江杭州	研发		100%[注 24]	设立
深圳新达研创科技开发有限公司	广东深圳	广东深圳	商业		100%[注 25]	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体, 控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

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

华东医药（烟台）制药有限公司51%股权。

注2：子公司华东医药（西安）博华制药有限公司持有其65.00%股权。

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

注4：子公司杭州华东武林大药房有限公司持有其100%股权。

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

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

注7：子公司华东医药温州有限公司持有其100%股权。

注8：子公司杭州杏国健康管理有限公司持有其100%股权。

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

注10：子公司杭州华晟投资管理有限公司持有其100%股权。

注11：子公司华东医药供应链管理(杭州)有限公司持有其100%股权。

注12：子公司华东医药投资控股（香港）有限公司持有其100%股权。

注13：子公司华东医药医美投资(香港)有限公司持有Sinclair Pharma Limited 100%股权、持有华东医药皮肤管理（香港）有限公司100%股权。

注14：Sinclair Pharma Limited持有其100%股权。

注15：Sinclair Pharma Management Limited持有其100%股权。

注16：Sinclair Pharma Holdings Limited持有其100%股权。

注17：Sinclair Pharma holdings limited持有其100%股权。

注18：Sinclair Holdings BV持有其100%股权。

注19：AQTIS Medical BV持有其100%股权。

注20：IS Pharma Limited持有IS Pharmaceuticals Limited 100%股权、持有Acorus Therapeutics Limited 100%股权。

注21：Sinclair Pharma France Holding SAS持有其100%股权。

注22：Silhouette Holding Iberia SL持有其100%股权。

注23：Silhouette Lift SL持有其100%股权。

注24：子公司杭州中美华东制药有限公司持有浙江瑋达生物科技有限公司100%股权。

注25：子公司杭州中美华东制药有限公司持有深圳新达研创科技开发有限公司100%股权。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
杭州华东中药饮片有限公司	40.00%	2,165,361.14		52,328,513.88
华东宁波医药有限公司	49.00%	33,462,947.74	49,000,000.00	290,300,701.78

江苏九阳生物制药有限公司	10.24%	2,417,154.10		20,902,534.80
华东医药温州有限公司	60.00%	7,193,371.47		128,634,578.50
华东医药丽水有限公司	40.00%	701,085.84		29,823,909.52
华东医药台州有限公司	49.00%	1,198,408.59		13,399,754.17
华东医药（烟台）制药有限公司	49.00%	-3,636,516.75		12,908,285.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

其他说明：

### （3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
杭州华东中药饮片有限公司	159,010,863.65	67,967,330.15	226,978,193.80	97,594,260.05		97,594,260.05	152,803,526.35	70,761,229.02	223,564,755.37	98,156,873.55		98,156,873.55
华东宁波医药有限公司	850,703,172.69	136,884,242.19	987,587,414.88	378,391,934.25	20,020,833.33	398,412,767.58	939,054,470.00	145,202,189.62	1,084,256,659.62	463,373,742.40		463,373,742.40
江苏九阳生物制药有限公司	86,228,414.64	200,921,324.99	287,149,739.63	83,043,561.73		83,043,561.73	58,416,627.49	206,524,800.68	264,941,428.17	84,440,270.77		84,440,270.77
华东医药温州有限公司	1,110,144,626.93	133,781,155.21	1,243,925,782.14	1,029,534,817.95		1,029,534,817.95	946,454,132.75	132,924,402.11	1,079,378,534.86	876,976,523.13		876,976,523.13
华东医药丽水	364,317,680.44	7,071,230.44	371,388,910.88	296,829,137.10		296,829,137.10	377,969,849.83	7,180,585.81	385,150,435.64	312,343,376.45		312,343,376.45

有限公司												
华东医药台州有限公司	197,161,442.40	4,750,002.18	201,911,444.58	174,565,007.49		174,565,007.49	207,117,268.50	3,104,791.04	210,222,059.54	185,321,354.27		185,321,354.27
华东医药(烟台)制药有限公司	8,648,662.48	50,824,443.06	59,473,105.54	9,703,147.38		9,703,147.38	14,694,209.72	29,475,107.87	44,169,317.59	10,404,414.49		10,404,414.49

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
杭州华东中药饮片有限公司	159,321,010.46	5,472,447.11	5,472,447.11	-9,861,088.82	165,209,543.58	150,539,207.99	150,539,207.99	-962,827.42
华东宁波医药有限公司	585,927,346.26	68,291,730.08	68,291,730.08	128,693,878.51	903,582,890.42	126,114,750.85	126,114,750.85	217,874,140.30
江苏九阳生物制药有限公司	88,199,050.64	23,605,020.50	23,605,020.50	12,111,147.75	75,964,354.20	19,896,388.21	19,896,388.21	18,694,009.97
华东医药温州有限公司	1,186,757,225.88	11,988,952.45	11,988,952.45	-80,819,978.31	1,336,017,444.79	5,131,020.30	5,131,020.30	-133,970,979.58
华东医药丽水有限公司	392,866,523.96	1,752,714.59	1,752,714.59	1,021,301.84	449,309,366.27	708,201.80	708,201.80	-10,887,127.30
华东医药台州有限公司	205,507,134.51	2,445,731.82	2,445,731.82	-3,623,008.28	21,874,964.47	-1,655,095.02	-1,655,095.02	-9,151,938.34
华东医药(烟台)制药有限公司	1,474,497.37	-7,421,462.76	-7,421,462.76	-2,980,917.75	1,817,145.38	-2,112,879.49	-2,112,879.49	398,639.85

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无



## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司	2020年1月22日	51%	100%

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	华东医药医疗器械科技（杭州）有限公司
购买成本/处置对价	2,530,810.80
--现金	2,530,810.80
购买成本/处置对价合计	2,530,810.80
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,312,186.87
差额	218,623.93
其中：调整资本公积	218,623.93

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州九源基因工程有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	药品生产		21.06%	权益法核算
重庆派金生物科技有限公司	重庆市	重庆市	药物研发		34.96%	权益法核算
杭州汤养元医药有限公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	医药零售		30.00%	权益法核算
R2 Dermatology, Inc	美国	美国	医药研发		26.60%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：无

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

无

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额				期初余额/上期发生额			
	杭州九源基 因工程有限 公司	重庆派金生 物科技有限 公司	杭州汤养元 医药有限公 司	R2 Dermatology, Inc	杭州九源基 因工程有限 公司	重庆派金生 物科技有限 公司	杭州汤养元 医药有限公 司	R2 Dermatology, Inc
流动资产	620,773,953.69	114,172,432.21	40,871,908.39	309,413,464.66	557,775,244.96	31,897,591.61	40,899,227.70	35,508,740.73
非流动资产	185,760,651.51	59,847,876.80	722,725.63	11,356,354.94	182,978,044.92	47,950,558.95	915,388.40	1,062,858.25
资产合计	806,534,605.20	174,020,309.01	41,594,634.02	320,769,819.60	740,753,289.88	79,848,150.56	41,814,616.10	36,571,598.98
流动负债	261,213,467.81	6,822,720.78	19,249,123.37	76,422,183.62	224,373,187.74	6,478,614.32	17,760,888.34	7,691,097.53
非流动负债	-374,882.05	5,211,602.92			1,630,000.00	6,831,689.13		
负债合计	260,838,585.76	12,034,323.70	19,249,123.37	76,422,183.62	226,003,187.74	13,310,303.45	17,760,888.34	7,691,097.53
少数股东权益								-41,306,480.56
归属于母公司 股东权益	545,696,019.44	161,985,985.31	22,345,510.65	244,347,635.98	514,750,102.14	66,537,847.11	24,053,727.76	70,186,982.01
按持股比例 计算的净资 产份额	114,923,581.69	60,258,786.54	6,703,653.21	64,996,471.17	108,406,371.51	12,875,073.42	7,216,118.34	11,651,039.01
--内部交易 未实现利润	-15,145,076.04				-15,145,076.04			
--其他		126,547,634.02		60,771,004.72		45,330,872.76		52,260,619.54
对联营企业 权益投资的 账面价值	99,778,505.65	186,806,420.56	6,703,653.21	125,767,475.89	93,261,295.47	58,205,946.18	7,216,118.34	63,911,658.55
营业收入	513,693,692.75	3,751,646.00	39,249,169.16	0.00	498,238,338.44	11,008,490.57	47,065,270.81	0.00
净利润	30,945,917.30	-4,411,787.21	1,291,782.89	-39,924,927.68	108,197,050.86	-7,945,048.81	2,537,420.22	-4,139,579.91
综合收益总 额	30,945,917.30	-4,411,787.21	1,291,782.89	-39,924,927.68	108,197,050.86	-7,945,048.81	2,537,420.22	-4,139,579.91
本年度收到			900,000.00				900,000.00	

的来自联营企业的股利								
------------	--	--	--	--	--	--	--	--

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

无

**(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

无

**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

无

**(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**

无

**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

无

**4、重要的共同经营**

无

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

无

**6、其他**

无

**八、与金融工具相关的风险**

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

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

**(一) 信用风险**

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

## 1. 信用风险管理实务

### (1) 信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

### (2) 违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

#### 定性标准

- ① 债务人发生重大财务困难；
- ② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- ③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ④ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

## 2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）3、五（一）4、五（一）6之说明。

## 4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

### (1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

### (2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年06月30日，本公司应收账款较为分散，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

## (二) 流动性风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融

资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	1,362,252,205.85	1,387,395,053.62	1,387,395,053.62		
应付票据	422,541,634.85	422,541,634.85	422,541,634.85		
应付账款	3,708,563,900.91	3,708,563,900.91	3,708,563,900.91		
其他应付款	1,932,519,496.00	1,932,519,496.00	1,932,519,496.00		
一年内到期的非流动负债	20,746,317.77	20,746,317.77	20,746,317.77		
长期应付款	49,079,373.13	49,079,373.13	49,079,373.13		
长期借款	125,199,582.60	129,065,183.87		129,065,183.87	
小 计	7,620,902,511.11	7,649,910,960.15	7,520,845,776.28	129,065,183.87	0

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	655,549,973.27	668,101,024.19	668,101,024.19		
应付票据	613,374,356.61	613,374,356.61	613,374,356.61		
应付账款	3,789,054,234.58	3,789,054,234.58	3,789,054,234.58		
其他应付款	1,365,152,290.99	1,365,152,290.99	1,365,152,290.99		
一年内到期的非流动负债	1,053,231,727.73	1,072,228,774.86	1,072,228,774.86		
长期应付款	48,080,030.00	48,080,030.00		48,080,030.00	
小 计	7,524,442,613.18	7,555,990,711.23	7,507,910,681.23	48,080,030.00	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。

本公司期末外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资	42,227,164.18		199,666,457.26	241,893,621.44
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据：RAPT Therapeutics,INC取自公开市场查询的期末收盘价。

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

无

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

因被投资单位杭州君澜医药贸易有限公司、MediBeacon Inc的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，所以公司按投资成本作为公允价值的合理估计进行计量。

因本报告期被投资单位宁波东海银行股份有限公司的经营环境和经营情况、财务状况未发生重大变化，按宁波东海银行股份有限公司于2019年12月31日的评估公允价值作为宁波东海银行股份有限公司公允价值的合理估计进行计量。

对杭州泽曜医药信息咨询有限公司的投资成本按照账面净资产作为公允价值的合理估计进行计量。

### 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

无

### 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

无

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

无

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

无

**9、其他**

无

**十、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

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

本企业的母公司情况的说明

中国远大集团有限责任公司成立于1993年10月27日，法定代表人胡凯军，注册资本：583,800万元。该公司主要经营范围：自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；原油、燃料油、化工产品、纸浆及其他商品的销售；承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务；实业投资及投资管理与咨询；企业管理与咨询；技术与信息的开发、转让、培训、咨询服务；组织文化交流、展览展示活动。其控股股东为北京远大华创投资有限公司，持股比例93%，法定代表人胡凯军，注册资本：36,000万元。

本企业最终控制方是胡凯军。

其他说明：

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

**4、其他关联方情况**

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国远大集团有限责任公司	本公司控股股东

杭州华东医药集团有限公司	本公司第二大股东
长春雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
云南雷允上理想药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药黄石飞云制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
远大医药（中国）有限公司	本公司控股股东之下属企业
西安远大新碑林医药有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
武汉远大制药集团销售有限公司	本公司控股股东之下属企业
四川远大蜀阳药业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
沈阳药大雷允上药业有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
上海旭东海普药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
蓬莱诺康药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
宁波东海银行股份有限公司	本公司控股股东之下属企业
雷允上药业集团有限公司	本公司控股股东之下属企业
杭州远大生物制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
广东雷允上药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
常熟雷允上制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京远大九和药业有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京远大创新物业管理有限责任公司	本公司控股股东之下属企业
北京炎黄置业有限公司	本公司控股股东之下属企业
北京华新制药有限公司	本公司控股股东之下属企业
杭州汤养元医药有限公司	本公司之联营企业
杭州汤养元中医门诊部有限公司	本公司联营企业杭州汤养元医药有限公司之子公司
杭州君澜医药贸易有限公司	参股企业
杭州九源基因工程有限公司	本公司之联营企业
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	高管关联[注]
杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	本公司第二大股东之下属企业
杭州华棣医药科技有限公司	杭州华东医药集团新药研究院有限公司之子公司

其他说明

注：从2019年6月开始，该名高管因董事会换届选举，不再担任本公司董事职位。参照《上海证券交易所上市公司关联交易实施指引》的有关规定，自2019年6月起未来十二个月内，仍将其视同上市公司的关联人，2020年6月后不再认定为关联方。



## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川远大蜀阳药业有限责任公司	采购药品	37,956,813.99	55,000,000.00	否	42,848,465.52
北京远大九和药业有限公司	采购药品	22,536,814.16	45,000,000.00	否	41,038,864.91
远大医药（中国）有限公司	采购药品	35,447,689.38	50,000,000.00	否	17,080,958.93
杭州九源基因工程有限公司	采购药品	26,439,076.50	85,000,000.00	否	25,024,820.70
云南雷允上理想药业有限公司	采购药品	11,956,419.02	12,000,000.00	否	9,989,774.63
武汉远大制药集团销售有限公司	采购药品	4,328,115.96	7,000,000.00	否	2,885,029.94
沈阳药大雷允上药业有限责任公司	采购药品	2,452,125.24	5,000,000.00	否	4,016,242.73
蓬莱诺康药业有限公司	采购药品	7,849,216.36	24,000,000.00	否	13,186,643.42
西安远大新碑林医药有限责任公司	采购药品	898,495.55	4,200,000.00	否	1,538,020.80
上海旭东海普药业有限公司	采购药品	2,107,423.64	4,000,000.00	否	1,626,355.75
雷允上药业集团有限公司	采购药品	1,654,406.55	3,000,000.00	否	2,032,635.03
杭州远大生物制药有限公司	采购药品	5,473,181.70	3,500,000.00	是	7,767,547.67
常熟雷允上制药有限公司	采购药品	380,480.65	1,500,000.00	否	1,423,282.56
广东雷允上药业有限公司	采购药品	1,029,551.65	1,000,000.00	是	669,889.87
长春雷允上药业有限公司	采购药品	870,723.86	1,100,000.00	否	353,711.91
杭州华东医药集团贵州中药发展有限	采购药品	13,100.22	0.00	是	721,496.31

公司					
北京华新制药有限公司	采购药品	214,182.34	500,000.00	否	322,126.16
远大医药黄石飞云制药有限公司	采购药品	69,574.54	0.00	是	46,288.62

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州君澜医药贸易有限公司	销售药品	60,308,475.39	58,823,725.37
杭州汤养元中医门诊部有限公司	销售药品	5,923,807.24	6,105,466.79
杭州九源基因工程有限公司	销售药品	3,754,258.02	3,387,174.82
广东雷允上药业有限公司	销售药品	2,941,776.14	2,766,335.12
雷允上药业集团有限公司	销售药品	1,909,999.98	688,738.96
云南雷允上理想药业有限公司	销售药品	620,977.07	936,358.05
杭州华东医药集团新药研究院有限公司	销售药品	4,736,291.59	918,686.35
杭州汤养元医药有限公司	销售药品	27,394.45	359,984.61
杭州远大生物制药有限公司	销售药品	503,392.89	150,186.07
长春雷允上药业有限公司	销售药品	55,651.38	47,421.01
中国远大集团有限责任公司	销售药品	857,389.37	8,948.28
四川远大蜀阳药业有限责任公司	销售药品	183,966.40	74,640.00

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：无

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
杭州九源基因工程有限公司	房租	14,480,000.00	
杭州华棣医药科技有限公司	房租	3,950,000.00	3,950,000.00
北京炎黄置业业有限公司	房租	430,890.50	215,445.25

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方：无

本公司作为被担保方

单位：元

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

关联担保情况说明

注：中国远大集团有限责任公司为本公司发行10亿元企业债券提供担保,本公司已于2020年5月19日偿还10亿公司债。

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,006,000.00	3,740,000.00

注：本报告期内，公司现任关键管理人员薪酬同比正常；因部分管理人员岗位变化，关键管理人员统计口径和数量同比略有变化。

**(8) 其他关联交易****1、提供劳务**

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

**2、接受劳务**

关联方名称	内容	本期数	上年同期数
北京远大创新物业管理有限责任公司	物业管理费	48,198.63	
小计		48,198.63	

### 3、购买固定资产

根据杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订的《设备出让协议》，杭州中美华东制药有限公司向杭州九源基因工程有限公司购买生产设备，受让价格（含税）合计 778,234.50 元。

### 4、技术服务

1) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订的一系列《技术开发合同》，杭州九源基因工程有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务，杭州中美华东制药有限公司 2020 年 1-6 月支付技术服务费 2,595.00 万元，2019 年上半年支付技术服务费 3,920.00 万元

2) 根据杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订的一系列《技术服务合同书》，杭州华东医药集团新药研究院有限公司为杭州中美华东制药有限公司提供药品研发技术服务，杭州中美华东制药有限公司 2020 年未发生技术服务费的支付，2019 年上半年支付技术服务费 3,902.2 万元。

### 5、新药技术转让

经公司第八届十一次董事会表决通过，2019 年 5 月，杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订了《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司以 2,500.00 万元受让对方拥有的利拉鲁肽新药技术(减肥适应症)，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2018）125 号）为基础确定的。2020 年未发生新药技术转让款的支付，截至 2020 年 6 月 30 日杭州中美华东制药有限公司支付新药技术转让款 1,500.00 万元。

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	杭州君澜医药贸易有限公司	41,528,012.40	2,076,400.62	34,948,869.12	1,747,443.46
	广东雷允上药业有限公司	7,058,933.68	352,946.68	4,547,785.68	227,389.28
	雷允上药业集团有限公司	5,696,687.42	284,834.37	4,971,456.13	248,572.81
	云南雷允上理想药业有限公司	200,808.37	10,040.42	1,156,965.00	57,848.25
	杭州九源基因工程有限公司	2,115,987.50	105,799.38	136,156.90	6,807.85
	杭州汤养元医药有限公司	750.00	37.50	96,534.65	4,826.73
	长春雷允上药业有	60,660.00	3,033.00	22,160.00	1,108.00

	限公司				
	山西远大置业有 限责任公司	0.00	0.00	14,000.00	700.00
	杭州汤养元中医门 诊部有限公司	2,509,323.64	125,466.18		
	杭州华东医药集团 新药研究院有限公 司	855,579.00	42,778.95		
	杭州远大生物制药 有限公司	238,406.00	11,920.30		
	宁波东海银行股份 有限公司	640.00	32.00		
	中国远大集团有限 责任公司	963,190.00	48,159.50		
	四川远大蜀阳药业 有限责任公司	71,400.00	3,570.00		
小 计		61,300,378.01	3,065,018.90	45,893,927.48	2,294,696.38
预付款项	远大医药(中国)有 限公司	372,688.36		9,703,150.87	
	上海旭东海普药业 有限公司	3,729.23		124,300.00	
	武汉远大制药集团 销售有限公司	3,558.26		55,748.20	
	四川远大蜀阳药业 有限责任公司			4,430.00	
	北京华新制药有限 公司			41.84	
	蓬莱诺康药业有限 公司	1,243.72			
小 计		381,219.57	0.00	9,887,670.91	0.00
其他应收款	杭州华东医药集团 有限公司		0.00	90,000.00	4,500.00
	北京远大九和药业 有限公司	2,067,200.00	103,360.00	2,067,200.00	206,720.00
	四川远大蜀阳药业 有限责任公司	100,000.00	5,000.00		
小 计		2,167,200.00	108,360.00	2,157,200.00	211,220.00
其他非流动资产	杭州华东医药集团	9,200,000.00		9,200,000.00	

	新药研究院有限公司			
小 计		9,200,000.00		9,200,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州九源基因工程有限公司	2,656,150.83	23,658,358.26
	杭州华东医药集团新药研究院有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
	西安远大新碑林医药有限责任公司	1,411,905.68	2,056,334.31
	沈阳药大雷允上药业有限责任公司	1,922,899.31	1,480,000.07
	云南雷允上理想药业有限公司	3,529,478.86	1,608,621.22
	长春雷允上药业有限公司	691,373.91	660,763.17
	常熟雷允上制药有限公司	250,664.20	542,478.21
	雷允上药业集团有限公司	618,891.55	440,979.63
	西安碑林药业股份有限公司	325,745.98	377,898.82
	广东雷允上药业有限公司	901,954.91	327,928.06
	上海旭东海普药业有限公司	849,971.68	290,199.96
	杭州远大生物制药有限公司	0.00	207,739.00
	杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	30,653.43	148,029.53
	武汉远大制药集团销售有限公司	2,337,417.84	117,103.53
	远大医药黄石飞云制药有限公司	31,597.15	33,450.77
	蓬莱诺康药业有限公司	113,478.48	23,029.52
	四川远大蜀阳药业有限责任公司	401.71	401.71
	北京远大九和药业有限公司	338.67	
	远大医药(中国)有限公司	40,467.93	
小 计		35,713,392.12	51,973,315.77
其他应付款	雷允上药业集团有限公司	455,604.96	2,366.00

	杭州华东医药集团有限公司	80,248.28	19,176.57
	杭州华东医药集团贵州中药发展有限公司	30,000.00	30,000.00
	云南雷允上理想药业有限公司	23,103.75	
	西安远大新碑林医药有限责任公司	31,842.30	
小 计		620,799.29	51,542.57

## 7、关联方承诺

无

## 8、其他

无

## 十一、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

无

## 十二、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

1. 2015年，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司以5,000.00万元的价格受让其拥有的迈华替尼新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2015）686号）为基础确定的。截至2020年06月30日，杭州中美华东制药有限公司已累计支付3,000.00万元。根据《技术转让合同书》，杭州中美华东制药有限公司成功受让迈华替尼新药技术并上市后的前5年里，每年需按其相关产品销售净额的2%提取并支付给杭州华东医药集团新药研究院有限公司技术使用费。截至2020年6月30日，迈华替尼新药技术尚未上市销售。

2. 经公司第八届十一次董事会表决通过，2018年9月，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州华东医药集团新药研究院有限公司签订了《技术转让合同》，受让对方拥有的百令片新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2018）100号）为基础确定的。具体方式为：现金部分4,000.00万人民币，销售分成按照百令片每年销售收入的5%进行支付，自百令片正式上市销售之日开始就计算，连续计算满五年为止。截至2020年6月30日，杭州中美华东制药有限公司已累计支付新药技术转让款合计4,000.00万元，百令片新药技术尚未上市销售。

3. 经公司第八届临时董事会表决通过，2017年8月，子公司杭州中美华东制药有限公司与杭州九源基因工程有限公司签订了《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司以8,000万元受让对方拥有的利拉鲁肽新药技术，受让价格系根据坤元资产评估有限公司《资产评估报告》（坤元评报（2016）432号）为基础确定的。截至2020年06月30日，杭州中美华东制药有限公司已累计支付新药技术转让款合计7,200.00万元。根据《新药技术转让合同》，杭州中美华东制药有限公司成功受让利拉鲁肽新药技术并上市后的前6年里，每年需按其相关产品销售净额的3%提取并支付给杭州九源基因工程有限公司技术使用费。截至2020年6月30日，利拉鲁肽新药技术尚未上市销售。

4. 2017年12月21日，子公司杭州中美华东制药有限公司与美国VTV公司签订了《License Agreement》。美国VTV公司独家许可杭州中美华东制药有限公司于区域内使用其拥有的治疗2型糖尿病的产品TTP273的知识产权并进行商业化，包括但不限于进行技术开发、临床研究、申请监管部门批准、专利或商标注册、生产以及在区域内的所有商业化行为。根据协议，杭州中美华东制药有限公司应分阶段支付美国VTV公司许可费用总额3,300万美元，并且杭州中美华东制药有限公司应结合产品实际销售情况（年净销售额1亿美元以上至7.5亿美元）分四个节点支付销售里程碑款项累计最高不超过5,000万美元。此外，在约定的销售分成期间内，杭州中美华东制药有限公司还应根据该产品的每年净销售额按照1%-10%的比例区间支付销售分成给美国VTV公司。杭州中美华东制药有限公司于2018年支付许可费首付款800万美元。

5.截至2020年06月30日，本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的信用证余额为人民币11,998,937.88元，欧元6,107,287.57元，美元5,060,000.00元；本公司向银行申请开立的尚处在有效期内的保函余额为人民币152,753.00元。

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

#### Sinclair Pharma Limited主要诉讼事项说明

1. 2018年3月，因Sinclair Pharma Limited与原阿联酋地区代理商Medica终止合同，对方提出索赔要求，截至2020年6月30日，Sinclair Pharma Limited就该事项共计提了包括本金和利息在内的预计负债合计 131.92万英镑。

2. 2018年10月，因Sinclair Pharma Limited与Perfectha产品的销售商代理发生合同纠纷，对方提出索赔要求，截至2020年06月30日，Sinclair Pharma Limited就该事项共计提了包括本金和利息在



内的预计负债合计 423.57万英镑。

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

无

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

无

### 3、销售退回

无

### 4、其他资产负债表日后事项说明

#### (一) 股东股份被质押情况

截至2020年8月26日，中国远大集团有限责任公司所持有本公司股份累计被质押的数量为259,114,000股，占本公司总股本的14.81%，无股份冻结情况。

#### (二) 对外投资事项

##### 1. 杭州中美华东制药有限公司增资重庆派金生物科技有限公司

2018年12月至2020年1月，全资子公司杭州中美华东制药有限公司先后两次对重庆派金生物科技有限公司进行增资及股权投资，根据中美华东与重庆派金2018年12月签署的《关于投资重庆派金生物科技有限公司的协议书》及2020年1月签订的《关于重庆派金生物科技有限公司之增资及股权转让协议书》，中美华东累计出资2.1亿元，取得其39.80%股权，成为其第二大股东。重庆派金已于2020年1月16日办妥工商变更登记。截至本财务报表批准报出日，中美华东已根据合同约定，将2.1亿元股权投资款支付完毕。

##### 2. 杭州中美华东制药有限公司增资江苏荃信生物医药有限公司

子公司杭州中美华东制药有限公司对江苏荃信生物医药有限公司进行增资，根据中美华东与荃信生物签订的《江苏荃信生物医药有限公司现有股东、一致行动人与杭州中美华东制药有限公司之增资协议书》，中美华东通过增资形式出资37,000万元对荃信生物进行股权投资，投资完成后持有其20.56%股权，成为其第二大股东。截至本财务报表批准报出日，中美华东已完成协议签署，投资款项尚未支付，投资款项将于本次增资相关工商变更完成后10个工作日内全部支付完毕。

### 3. 成立美迪必康科技（上海）有限公司

本公司出资100万元成立美迪必康科技（上海）有限公司，持股比例100.00%，负责公司参股子公司美国MediBeacon公司产品在亚太地区商业化推广。美迪必康科技（上海）有限公司已完成企业名称核准，正在办理工商登记手续。

### 4. 华东医药医美投资（香港）有限公司成立辛克莱（上海）医疗科技有限公司

本公司全资孙公司华东医药医美投资（香港）有限公司出资100万元成立辛克莱（上海）医疗科技有限公司，持有其100.00%股权，负责公司医美业务在国内的拓展。辛克莱（上海）医疗科技有限公司已完成企业名称核准，正在办理工商登记手续。

### 5. 华东医药皮肤管理（香港）有限公司成立瑞途（上海）医疗科技有限公司

本公司全资下属公司华东医药皮肤管理（香港）有限公司出资100万元成立瑞途（上海）医疗科技有限公司，持有其100.00%股权，负责公司参股子公司美国R2公司产品在亚太地区商业化推广。瑞途（上海）医疗科技有限公司已完成企业名称核准，正在办理工商登记手续。

### 6. 注销孙公司华东医药（武汉）药业有限公司

2020年2月25日，因业务发展需要，控股子公司华东宁波医药有限公司董事会审议通过《关于注销华东医药（武汉）药业有限公司的决议》，华东医药（武汉）药业有限公司已于2020年7月6日办妥工商注销手续。

#### （三）杭州中美华东制药有限公司通过竞拍取得杭政储出[2020]55号地块

2020年7月31日，子公司杭州中美华东制药有限公司通过挂牌竞拍方式竞得杭政储出[2020]55号地块土地使用权，规划用于公司医药产业发展建设，受让土地面积15301平方米，用途为商业用地，总金额为30,691万元。2020年8月14日，中美华东已与杭州市规划和自然资源局签署《杭州市国有建设用地使用权出让合同》。截至本财务报表批准报出日，中美华东已按照合同约定支付土地价款20%，即6,138.2万元，剩余土地受让款将按合同进度支付。该项目总体规划及投资方案将经公司论证并提交董事会审议通过后实施。

#### （四）公司产品在第三批全国药品集中采购中中标

2020年8月20日，子公司杭州中美华东制药有限公司、华东医药（西安）博华制药有限公司参加了国家组织药品集中采购和使用联合采购办公室（以下简称“联合采购办公室”）组织实施的第三批国家组织药品集中采购的投标。中美华东阿那曲唑片近期刚获批上市，视同通过一致性评价，顺利获取集采入围资格。西安博华多潘立酮片已于2020年6月通过一致性评价。经联合采购办公室开标并根据规则评标后，阿那曲唑片和多潘立酮片双双中标。本次在全国药品集采中标，将有利于公司这两款产品快速扩大在国内市场的销售覆盖面，提高市场占有率和品牌影响力，对公司经营业绩也将产生积极影响。

## 十四、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

无

#### (2) 未来适用法

无

### 2、债务重组

无

### 3、资产置换

无

### 4、年金计划

无

### 5、终止经营

无

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。分别对制造业务、商业业务及总部业务等的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

#### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	商业	制造业	国际医美	总部	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,728,407,549.64	6,238,364,356.65	130,673,336.90		-468,699,695.21	16,628,745,547.98
主营业务成本	9,932,474,057.41	1,099,080,469.13	48,595,732.38		-470,580,908.44	10,609,569,350.48

资产总额	10,391,336,648.93	8,715,683,504.87	2,461,128,380.47	6,303,578,438.99	-5,369,186,991.18	22,502,539,982.08
负债总额	5,351,862,131.47	2,600,786,488.59	403,366,081.11	539,043,186.23	-531,625,739.48	8,363,432,147.92

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

无

(4) 其他说明

无

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

截至2020年6月30日，股东股份被质押情况如下：

股东名称	质押股数	质押开始日期	质押到期日	质押人	本次质押占其所持股份比例	用途
中国远大集团有限责任公司	37,860,000	2019-05-22	至质权人办理解除质押手续之日止	平安证券股份有限公司	5.18%	融资
中国远大集团有限责任公司	8,660,000	2020-05-21	至质权人办理解除质押手续之日止	平安证券股份有限公司	1.18%	融资
中国远大集团有限责任公司	48,000,000	2019-02-21	至质权人办理解除质押手续之日止	华能贵诚信托有限公司	6.57%	融资
中国远大集团有限责任公司	48,000,000	2019-03-05	至质权人办理解除质押手续之日止	华能贵诚信托有限公司	6.57%	融资
中国远大集团有限责任公司	1,572,000	2020-03-24	至质权人办理解除质押手续之日止	华能贵诚信托有限公司	0.22%	融资
中国远大集团有限责任公司	1,572,000	2020-03-24	至质权人办理解除质押手续之日止	华能贵诚信托有限公司	0.22%	融资
中国远大集团有限责任公司	17,544,000	2019-03-19	至质权人办理解除质押手续之日止	中信建投证券股份有限公司	2.40%	融资
中国远大集团有限责任公司	6,370,000	2019-07-11	至质权人办理解除质押手续之日止	中信建投证券股份有限公司	0.87%	融资
中国远大集团有限责任公司	3,856,000	2020-03-19	至质权人办理解除质押手续之日止	中信建投证券股份有限公司	0.53%	融资
中国远大集团有限责任公司	90,450,000	2020-04-20	至质权人办理解除质押手续之日止	华泰证券（上海）资产管理有限公司	12.37%	融资
小计	263,884,000				36.10%	

## 8、其他

无

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,186,606.75	0.03%	1,186,606.75	100.00%		689,224.65	0.02%	689,224.65	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,745,265,872.09	99.97%	194,510,130.73	5.19%	3,550,755,741.36	3,796,504,288.27	99.98%	194,707,437.43	5.13%	3,601,796,850.84
其中：										
合计	3,746,452,478.84	100.00%	195,696,737.48	5.22%	3,550,755,741.36	3,797,193,512.92	100.00%	195,396,662.08	5.14%	3,601,796,850.84

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
开化县医药有限责任公司	366,419.36	366,419.36	100.00%	预计无法收回
杭州江干爱达康复医院	322,267.39	322,267.39	100.00%	预计无法收回
浙江禹杭医药股份有限公司	497,920.00	497,920.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,186,606.75	1,186,606.75	--	--

按单项计提坏账准备：

无

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	3,692,562,505.04	184,628,125.25	5.00%
1-2 年	39,084,228.60	3,908,422.86	10.00%
2-3 年	3,129,569.76	625,913.95	20.00%

3-4 年	10,166,490.39	5,083,245.20	50.00%
4-5 年	293,274.16	234,619.33	80.00%
5 年以上	29,804.14	29,804.14	100.00%
合计	3,745,265,872.09	194,510,130.73	--

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	3,692,561,978.78
1 至 2 年	39,451,174.22
2 至 3 年	3,627,489.76
3 年以上	10,811,836.08
3 至 4 年	10,488,757.78
4 至 5 年	293,274.16
5 年以上	29,804.14
合计	3,746,452,478.84

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	689,224.65	497,382.10				1,186,606.75
按组合计提坏账准备	194,707,437.43	-197,306.70				194,510,130.73
合计	195,396,662.08	300,075.40				195,696,737.48

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的: 无

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
A1	169,914,925.90	4.54%	8,523,683.88
华东医药湖州有限公司	166,149,339.80	4.43%	8,307,467.00
华东医药台州有限公司	151,464,471.70	4.04%	7,573,223.58
华东医药丽水有限公司	101,695,179.50	2.71%	5,084,758.97
华东医药绍兴有限公司	92,574,245.87	2.47%	4,629,067.29
合计	681,798,162.77	18.19%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	737,320,561.71	857,127,207.17
合计	737,320,561.71	857,127,207.17

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

无

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

无

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

无

3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	15,521,342.25	24,968,118.94
拆借款	746,392,505.90	868,345,018.84
应收暂付款	3,818,799.92	31,313,599.79
其他	30,699,342.61	15,629,705.24
合计	796,431,990.68	940,256,442.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	27,679,807.48	27,236,271.72	28,213,156.44	83,129,235.64
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段	-7,633,262.96	7,633,262.96		
--转入第三阶段		-3,336,912.56	3,336,912.56	
本期计提	10,094,278.27	-19,603,008.77	-14,509,076.17	-24,017,806.67
2020 年 6 月 30 日余额	30,140,822.79	15,266,525.91	13,704,080.27	59,111,428.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况



□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	602,816,455.90
1 至 2 年	152,665,259.12
2 至 3 年	33,369,125.56
3 年以上	7,581,150.10
3 至 4 年	927,887.61
4 至 5 年	434,755.68
5 年以上	6,218,506.81
合计	796,431,990.68

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	83,129,235.64	-959,218.88	-23,058,587.79			59,111,428.97
合计	83,129,235.64	-959,218.88	-23,058,587.79			59,111,428.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：无

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
华东医药宁波销售有限公司	借款	185,000,000.00	1 年以内	23.23%	9,250,000.00
杭州中美华东制药江东有限公司	借款	40,000,000.00	1 年以内	5.02%	2,000,000.00
杭州中美华东制药江东有限公司	借款	80,000,000.00	1-2 年	10.04%	8,000,000.00

华东医药湖州有限公司	借款	120,000,000.00	1 年以内	15.07%	6,000,000.00
华东医药存德(舟山)有限公司	借款	60,000,000.00	1 年以内	7.33%	3,000,000.00
华东医药存德(舟山)有限公司	借款	10,000,000.00	1-2 年	1.46%	1,000,000.00
江苏九阳生物制药有限公司	借款	53,500,000.00	1-2 年	6.72%	5,350,000.00
合计	--	548,500,000.00	--	68.87%	34,600,000.00

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,883,803,099.45		4,883,803,099.45	4,809,521,228.65		4,809,521,228.65
合计	4,883,803,099.45		4,883,803,099.45	4,809,521,228.65		4,809,521,228.65

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
杭州中美华东制药有限公司	2,305,386,254.76					2,305,386,254.76	
杭州华晟投资管理有限公司	166,828,600.00	70,000,000.00				236,828,600.00	
杭州华东大药	15,295,800.00					15,295,800.00	

房连锁有限公司							
华东医药德清天润有限公司	5,618,411.54					5,618,411.54	
华东宁波医药有限公司	3,315,000.00					3,315,000.00	
杭州华东中药饮片有限公司	11,067,100.00					11,067,100.00	
华东医药供应链管理（杭州）有限公司	86,500,000.00					86,500,000.00	
华东医药温州有限公司	32,190,000.00					32,190,000.00	
杭州华东武林大药房有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
华东医药宁波销售有限公司	58,600,000.00					58,600,000.00	
华东医药绍兴有限公司	59,532,000.00					59,532,000.00	
华东医药湖州有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
杭州悦行优品健康管理有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华东医药（杭州）生物制品有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华东医药丽水有限公司	40,350,000.00					40,350,000.00	
杭州悦可医疗美容诊所有限公司	3,011,908.84					3,011,908.84	
杭州采薇坊香文化创意有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
杭州杏国健康管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
华东医药医疗器械科技（杭	5,100,000.00	2,530,810.80				7,630,810.80	

州) 有限公司							
华东医药存德 (舟山)有限公司	24,600,000.00					24,600,000.00	
舟山存德堂医 药零售有限公 司	7,120,000.00					7,120,000.00	
华东医药岱山 有限公司							
华东医药台州 有限公司	15,300,000.00					15,300,000.00	
华东医药投资 控股(香港)有 限公司	1,716,646,314. 76	1,751,060.00				1,718,397,374. 76	
华东医药(杭 州)有限公司	50,059,838.75					50,059,838.75	
华东医药金华 有限公司	80,000,000.00					80,000,000.00	
合计	4,809,521,228. 65	74,281,870.80				4,883,803,099. 45	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,909,058,992.53	7,465,925,850.01	9,204,466,477.13	8,668,928,970.38
其他业务	7,655,392.95	288,437.17	5,933,621.56	275,105.75
合计	7,916,714,385.48	7,466,214,287.18	9,210,400,098.69	8,669,204,076.13

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,151,000,000.00	851,000,000.00
票据贴现息	-3,766,171.79	-9,357,716.45
资金拆借利息收入	20,279,273.36	10,505,573.02
合计	1,167,513,101.57	852,147,856.57

## 6、其他

无

## 十六、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	301,040,646.87	主要系本期公司英国全资子公司 Sinclair 相关产品西欧地区市场经销权益出让所致。
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）	93,032,855.48	主要系子公司本期确认政府补助所致。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,757,738.08	
减：所得税影响额	46,502,562.11	
少数股东权益影响额	13,352,454.01	
合计	324,460,748.15	--

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

适用  不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.12%	0.9894	0.9894
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.66%	0.8039	0.8039

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

适用  不适用

### 4、其他

华东医药股份有限公司  
二〇二〇年八月二十八日