烟台东诚药业集团股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-077

2019 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人由守谊、主管会计工作负责人朱春萍及会计机构负责人(会计主管人员)刘晓杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，注意投资风险。

公司可能存在原材料采购风险、产品质量风险、产品销售价格波动的风险、安全生产的风险、人才缺乏的风险等，具体内容详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”之“十、公司面临的风险和应对措施”。敬请广大投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义 2
第二节 公司简介和主要财务指标 6
第三节 公司业务概要 9
第四节 经营情况讨论与分析 14
第五节 重要事项 31
第六节 股份变动及股东情况 38
第七节 优先股相关情况 42
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 43
第九节 公司债相关情况 45
第十节 财务报告 46
第十一节 备查文件目录 182

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、东诚药业	指	烟台东诚药业集团股份有限公司
北方制药	指	烟台东诚北方制药有限公司，本公司之子公司。
东源生物	指	临沂东诚东源生物工程有限公司，本公司之子公司。
大洋制药	指	烟台东诚大洋制药有限公司，本公司之子公司。
东诚香港	指	东诚国际(香港)有限公司，本公司之子公司。
益泰医药	指	上海益泰医药科技有限公司，本公司之子公司。
中泰生物	指	中泰生物制品有限公司，本公司子公司东诚香港之子公司。
东诚欣科（原 GMS(中国)）	指	DongCheng International Limited，本公司子公司东诚香港之子公司。
云克药业	指	成都云克药业有限责任公司，本公司之子公司。
安迪科	指	南京江原安迪科正电子研究发展有限公司，本公司之子公司
烟台东益	指	烟台东益生物工程有限公司，本公司控股股东。
金业投资	指	烟台金业投资有限公司，本公司股东之一。
华益投资	指	烟台华益投资有限公司，本公司股东之一。
鲁鼎思诚	指	厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东之一。
鲁鼎志诚	指	厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙），本公司股东之一。
A 股	指	境内上市人民币普通股
元、万元	指	人民币元、人民币万元
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
国家药监局/SFDA	指	State Food and Drug Administration，国家食品药品监督管理局（原国家药品监督管理局），监督食品、保健品、化妆品安全管理；主管全国药品监管工作。
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范，是药品生产和质量管理的基本准则，适用于药品制剂生产的全过程和原料药生产中影响成品质量的关键工序。
原料药	指	药物活性成分（Active Pharmaceutical Ingredients，API），用于药品制造中的一种物质或多种物质的混合物，而且在用于制药时，成为药品的一种活性成分。
肝素	指	肝素是天然抗凝剂，首先从肝脏发现而得名，肝素自 1918 年被偶然发现具有明显的抗凝作用，1935 年被用于临床治疗抗凝血，20 世纪 40 年代被收入美国药典中作为一种临床抗血凝药物。

肝素钠	指	以钠盐形式存在的肝素
肝素原料药	指	肝素粗品在取得 cGMP 认证的制药工厂经分离纯化后形成的，符合《药典》规定的质量标准及完成相关的药政注册等程序的肝素产品。
低分子肝素	指	肝素原料药或肝素粗品通过化学或酶法解聚获得相对分子量小的低分子量肝素（包括依诺肝素、达肝素、那曲肝素、帕肝素和瑞肝素等）
硫酸软骨素	指	是一种从动物软骨提取的粘多糖。
硫酸软骨素钠	指	以钠盐形式存在的硫酸软骨素
软骨	指	一种浓密胶状物质，由软骨组织及其周围的软骨膜构成，作为硫酸软骨素生产的原材料。
核素、同位素	指	具有一定数目质子和一定数目中子的一种原子叫做核素，多数元素都包含多种核素；质子数相同而中子数不同的同一元素的不同原子互称为同位素，及同种元素的不同核素互称为同位素
放射性	指	某些元素的原子通过核衰变自发地放出 α 射线或 β 射线(有时还放出 γ 射线)的性质，称为放射性，具有放射性的核素，被称为放射性核素或放射性同位素
半衰期	指	放射性元素的原子核有半数发生衰变时所需要的时间，叫半衰期
核素药物	指	核素药物又称放射性药物，是指含有放射性核素、用于医学诊断和治疗的一类特殊制剂，其中获得国家药品批准文号的核素药物被称为放射性药品，是用于临床诊断或者治疗的放射性核素制剂或者其标记药物
云克注射液	指	全名为锝[99Tc]亚甲基二膦酸盐注射液，商品名为"云克"，云克注射液是云克药业的独家创新药物
碘-125 籽源	指	通用名为碘[125I]密封籽源，一种核素药物

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	东诚药业	股票代码	002675
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	烟台东诚药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	东诚药业		
公司的外文名称（如有）	Yantai Dongcheng Pharmaceutical Group Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Dongcheng Pharmaceutical		
公司的法定代表人	由守谊		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	白星华	王永辉
联系地址	烟台经济技术开发区长白山路 7 号	烟台经济技术开发区长白山路 7 号
电话	0535-6371119	0535-6371119
传真	0535-6371119	0535-6371119
电子信箱	stock@dcb-group.com	stock@dcb-group.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,326,569,269.08	950,277,111.01	39.60%
归属于上市公司股东的净利润（元）	178,169,886.48	111,960,520.05	59.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	188,283,904.19	118,820,671.16	58.46%
经营活动产生的现金流量净额（元）	258,973,329.92	175,253,915.20	47.77%
基本每股收益（元/股）	0.2221	0.1591	39.60%
稀释每股收益（元/股）	0.2221	0.1591	39.60%
加权平均净资产收益率	4.19%	3.78%	0.41%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	7,168,809,039.65	6,967,349,703.38	2.89%
归属于上市公司股东的净资产（元）	4,330,019,869.40	4,183,709,812.54	3.50%

五、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照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

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照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。

2、同时按照境外会计准则与按照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

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照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。

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-296,133.00	
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）	3,963,170.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易	-12,984,800.99	

性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,957.22	
减：所得税影响额	405,909.39	
少数股东权益影响额（税后）	141,387.75	
合计	-10,114,017.71	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（一）主要业务

公司属于医药制造业，目前有三大业务板块：

1、原料药业务板块：公司作为专业的肝素API生产商和硫酸软骨素（药品级和膳食补充剂级）的全球供应商，销售网络遍布全球40多个国家和地区，在生化原料药行业内拥有领先地位。

2、制剂业务板块：公司制剂产品管线丰富，拥有年产3000万支的冻干粉针剂生产线，年产3000万支的预灌装小容量注射液生产线和多条固体制剂片剂生产线（片剂、胶囊剂、颗粒剂、软胶囊剂、滴丸剂）等多条经过GMP认证的先进生产线，产品全面覆盖抗凝、心血管、抗肿瘤、泌尿、骨科及抗感染等多个治疗领域。

3、核医药业务板块：2015年至2018年，公司陆续收购了云克药业、东诚欣科、益泰医药和安迪科，涉足高技术壁垒和高盈利能力的核医药领域，并成为该领域的领先企业之一。核素药物广泛应用于疾病的诊断和治疗，在恶性肿瘤、心脑血管等疾病的诊疗方面具有不可替代的优势，拥有巨大的市场空间和增长速度，是公司近年来重点打造的新的战略发展板块。

（二）主要产品及其用途

1、原料药业务板块主要产品介绍

序号	产品名称	主要应用
1	肝素钠原料药	肝素钠原料药可以直接用于生产普通肝素制剂，也可以用于生产低分子肝素钠原料药并继而生产低分子肝素制剂。普通肝素制剂和低分子肝素制剂均属于肝素类药物，是临床常用的抗凝血药，被广泛应用于血液透析及各类外科手术，临床上还用于治疗静脉血栓和急性冠脉综合症（心绞痛、心肌梗塞）等疾病。
2	硫酸软骨素	硫酸软骨素根据标准和用途不同，可分为药品级硫酸软骨素和食品级硫酸软骨素。其中，药品级硫酸软骨素用于生产治疗骨关节炎、高血脂、头疼、偏头痛、动脉硬化、冠心病、心肌缺氧等疾病的药物，还可用于生产滴眼液；食品级硫酸软骨素广泛用于对骨关节炎、关节痛等疾病有一定保健作用的保健食品，以及食品和饮料的生产。

2、制剂业务板块主要产品介绍

序号	产品名称	主要应用
1	注射用那屈肝素钙	那屈肝素钙是一种低分子肝素制剂，是一种抗血栓形成药物，在外科手术中，用于静脉血栓形成中度或高度危险的情况；也用于预防静脉血栓栓塞性疾病，治疗已形成的深静脉血栓。
2	盐酸氨溴索分散片	适用于伴有痰液分泌不正常及排痰功能不良的急性、慢性呼吸道疾病，例如慢性支气管炎急性加重、喘息型支气管炎、支气管扩张及支气管哮喘的祛痰治疗。
3	消风止痒颗粒/小儿消风止痒颗粒	消风清热，除湿止痒。主治丘疹样荨麻疹，也用于湿疹、皮肤瘙痒症

3、核医药业务板块主要产品介绍

序号	产品名称	主要应用
1	云克注射液（锝[^{99}Tc]亚甲基二膦酸盐注射液）	治疗用核素药物，主要用于治疗类风湿关节炎，同时在强直性脊柱炎等自身免疫性疾病和骨科疾病以及肿瘤骨转移中也有应用，并具有较好的疗效。药品的放射性剂量水平低于天然本底辐射，环保部门和药监部门对云克注射液进行了豁免管理，按普通处方药进行使用管理。
2	碘[^{125}I]密封籽源	治疗用核素药物，主要治疗浅表、胸腹腔内的肿瘤（如头颈部肿瘤、肺癌、胰腺癌、早期前列腺肿瘤），也适用于经放射线外照射治疗残留的肿瘤以及复发的肿瘤。
3	氟[^{18}F]脱氧葡糖注射液（^{18}F-FDG）	诊断用核素药物，PET-CT显像的主要显像剂，主要用于恶性肿瘤的早期诊断筛选、肿瘤分期、疗效评价、预后评估等，也可用于测定心脏及脑中的葡萄糖代谢，用于冠心病及神经精神病的早期诊断、鉴别诊断及指导治疗。
4	锝[^{99m}Tc]标记药物	SPECT医学显像剂，根据标记的化合物不同，临床医学显像的应用也不同，可用于心肌病和冠状动脉疾患等鉴别诊断、全身或局部骨显像、肾显像等。
5	尿素[^{14}C]胶囊	诊断用核素药物，鉴别和诊断胃幽门螺旋杆菌感染。
6	碘[^{131}I]化钠口服液	短半衰期核素药物，诊断、治疗药，用于诊断和治疗甲亢和甲状腺癌。
7	铼[^{188}Re]依替膦酸盐注射液（在研）	治疗用核素药物，国家1类新药，用于癌症晚期骨转移疼痛的缓解治疗，提高患者的生存质量，延长患者生存期，目前处于二期临床研究阶段。

（三）经营模式

1、原料药经营模式

（1）采购模式：公司原料药产品的原材料主要包括肝素粗品、硫酸软骨素粗品、鸡软骨等，辅料主要为酶制剂、乙醇、氯化钠、盐酸等，原材料和主要辅料从生产厂家直接采购，少量辅料从经销商处采购。

（2）生产模式：公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。

（3）销售模式：公司设立原料药营销中心，负责国际、国内的市场开拓与产品销售。公司通过持续合作、展会、电子商务等途径与国外主要客户建立了长期稳定的业务关系，销售网络已经遍及欧洲、美洲、亚洲、澳洲等近40个国家和地区。目前公司原料药产品的最终市场主要在国外，为了尽可能地接近市场、开拓市场，公司销售采取以直接销售与经销商销售混合的销售模式，同时兼顾培育和开拓国内市场。国外销售客户既有大型制药企业，也有规模较大的原料药、食品补充剂经销商，既有利于公司接触最终客户，也有利于扩大产品销路。

2、制剂经营模式

（1）采购模式：公司制剂类产品包括化药制剂和中药制剂，注射用那屈肝素钙为主要制剂类产品，其生产所需的原材料主要为原料药那屈肝素钙，原料药那屈肝素钙全部由公司生产的肝素原料药制成。公司其他化药制剂、中药制剂所需原材料均由公司向合格供应商采购。

（2）生产模式：公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。

（3）销售模式：公司制剂业务经营模式采用专业化的学术推广模式进行营销，以“推动医药创新，创造健康生活”为使命，组建专业化的营销队伍，参与各种特别是抗凝、抗肿瘤、神经推行性疾病等专业的学术会议，提升品牌知名度，通过产品推广，不断为医生提供丰富的诊疗手段，为患者提供有效的解决方案；加强建设公司产品学术分享和学术推广平台，不

断与终端直接对接，为医生提供足够的学术支持，扩大市场覆盖范围；建立营销人员的管控和服务平台，加强营销团队学术水平持续跟踪，促进其满足国家相关政策变化，有效提升推广人员的业务黏性，通过专业的学术推广快速扩大销售规模的能力；加强参与国家治疗领域重要课题建设，承担更多公益项目，牵头组织医学专家参与会议研讨，形成更多具有指导意义的专家共识或治疗指南，从而推动我国抗凝领域的规范化治疗。

3、核药经营模式

（1）采购模式：核药产品生产所需原辅材料主要包括重氧水、碘[125I]化钠溶液、[14C]尿素、钼锝发生器、钛丝、配套药盒、管制瓶等。公司生产部门根据生产计划和库存情况提出采购申请，质量部负责供应商的资格评审、建立合格供应商名录及物料的质检，采购申请经批准后，采购部门根据申请向合格供应商完成询价及采购工作，物料到货后，经质量部检验合格后完成入库手续。

（2）生产模式：公司采取以销定产为主，结合库存和市场总体情况确定产量的生产模式。短半衰期的核药产品根据客户订单生产。

（3）销售模式：公司核药产品的销售主要采用直销为主、经销为辅的销售模式。核医药产品的客户主要为各大医院，公司有专职销售人员负责区域内医院的销售和跟踪，根据医院的要求通过院内议标、竞争性谈判的方式进入该等医院的采购名单，与医院建立合作关系，目前公司与全国多家大中型医院建立稳定的供应关系。

（四）主要的业绩驱动因素

1、市场需求量持续增长

（1）随着世界人口老龄化的加速，医药行业长期看好，对于肝素行业，人口老龄化的加速将导致心血管疾病患者不断增加，从而持续推动细分行业在未来较快增长。

（2）近几年，国外保健品行业巨头相继掀起并购风潮，资源不断优化整合，硫酸软骨素制剂产品生产规模不断扩大，销量不断增加，为硫酸软骨素行业开辟了广阔的市场前景。

（3）随着我国经济的迅速发展，相关科普宣传工作的推进，核医学在国内的普及应用正在日益扩大，核素诊断和核素治疗的应用不断扩展，核素药物的市场容量将逐渐扩大。

2、专业化的营销团队

公司围绕发展战略，结合市场现状，建立和完善了产品的市场营销体系，形成了拥有良好的教育背景、对医药行业有深刻了解的高素质、专业化的营销团队，促进产品的顺利推广，提升公司的持续发展能力。

3、丰富的产品线

公司产品品种丰富、种类较齐全，其中多个产品纳入国家基本药物目录和国家医保目录。同时，公司还有多个在研品种。目前在研产品进展顺利，获批后将有助于进一步丰富公司产品结构、扩大公司业务规模、提升公司市场竞争力。随着公司对新药的引进，公司的产品储备优势将进一步增强。

4、技术和研发创新优势

公司不但就现有优势产品进行新技术的开发，梳理现有研发项目，加强研发管线项目的管理和推进，同时还与国内部分著名的药物研究院、高校等建立了密切的合作关系，通过自主研发和合作开发等多种手段不断培养和提高公司的技术创新能力和科研水平，高自主创新力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。

5、全国范围内的核药中心网络布局

国家对医疗机构配置PET-CT配置审批权限下放至省级卫生社生委，将会增加设备装机量，从而带动检查量的提升，相关诊断核素药物市场空间将会打开，预计将会大幅促进公司诊断核素药物的销售。另外，公司核药中心的布局也在加速，预计未来三年内建成以及在建设的核药中心将超过30个，伴随公司核药中心全国范围内的布局，加之PET-CT配置审批权限下放的利好政策，公司核药产品将会成为公司利润持续增长的可靠支撑。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明

股权资产	股权资产较期初增加 41.07%，主要是本报告期认购北京亦度正康 7.5%的股权所致
固定资产	固定资产较期初增加 6.06%
无形资产	无形资产较期初增加 4.69%
在建工程	在建工程较期初增加 44.02%，主要是核药房项目在建工程增加以及合并范围增加湖南省回旋医药科技有限公司所致
预付款项	预付款项较期初增加 378.29%，主要是预付肝素粗品及其他货款增加所致
存货	存货较期初增加 32.2%，主要是肝素粗品原料价格上涨所致

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
中泰生物制品有限公司 70%股权	2016 年发行股份及支付现金购买中泰生物 70%股权	31500 万元	泰国	硫酸软骨素和蛋白粉的生产与销售	派驻公司管理技术人员及财务人员，并且建立了完善的子公司管理制度，加强资产管理	本报告期实现净利润 621.59 万元	3.91%	否

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、原料药国际认证和销售网络优势

公司在原料药方面拥有广泛的国际市场认证、许可优势、客户资源和销售网络优势、产品结构和质量控制优势，技术开发和储备优势。肝素钠原料药通过美国FDA的现场审核、欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证，取得日本PMDA证书等官方审核；硫酸软骨素取得欧盟EDQM的CEP认证、德国汉堡的GMP认证和美国USP证书等。公司原料药肝素钠及硫酸软骨素产品远销全球30多个国家和地区。

2、丰富的制剂产品线和专业化制剂营销团队

在传统制剂业务方面，公司产品储备优势。公司目前拥有7种剂型共49种药品品种规格，其中纳入国家基本药物目录的有盐酸氨溴索分散片、六味地黄胶囊、复方丹参片、注射用绒促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠五个品种；纳入国家医保目录的产品有注射用那屈肝素钙、消风止痒颗粒、新雪片、消癌平片、复方/丹参片、六味地黄胶囊、止痛化癥颗粒、盐酸氨溴索分散片、注射用绒促性素、注射用尿促性素、注射用氢化可的松琥珀酸钠十个品种。随着公司外延式收购工作的推进，公司的产品储备优势将进一步增强。

公司自2014年起开始组建专业化制剂营销团队，经过四年的发展，已形成了成熟的制剂营销体系，包含专业化的营销招商团队、经验丰富的政府事务团队、精细化运作的市场团队、尽职敬业的销售服务团队。公司通过精细化营销策略和营销管

理提升工作，进一步推进在全国有关省区的产品招标工作的同时，加强销售队伍整合和销售责任的分配监管等工作，有效承载公司下达的销售预算任务。

3. 持续投入和快速发展的研发创新能力

在产品研发上，公司按照“转化一代，储备一代，预研一代，构思一代”的研发思路，通过不断加大研发投入、完善研发体系建设、积极同著名医药科研院所合作等方式，提高公司的新产品研发能力。围绕现有优势产品不断进行新产品和新技术开发，加快低分子肝素系列产品、合成寡糖等糖类药物的研发和报批；利用现有专家团队加强外部合作，与中国医学科学院药物研究院、上海第二军医大学合作，积极研发新的抗凝制剂、海洋生物来源新药等产品，快速提升公司自主创新能力，增强公司在医药行业的核心竞争力，为实现公司发展战略和可持续发展奠定基础。

4. 高技术壁垒的核医药产业平台

云克药业于二十世纪九十年代成功自主研制的药物“云克”（锝[99Tc]亚甲基二膦酸盐注射液）是我国少数拥有自主知识产权的核素药物之一，荣获国家发明专利及“国家重点新产品”证书。现该药物已普遍用于治疗类风湿性关节炎、强直性脊柱炎、甲亢突眼、肿瘤骨转移等免疫性疾病和骨性疾病。云克药业拥有一支体系完整的研发团队，具备了博士生导师、硕士生导师、研究员、高级工程师、执业药师、医师等全方位科研人员，其中不乏国家药典委员会委员等资深专家。云克药业是核动力院核技术及应用博士培养点，设有专业化的药品开发实验室、生物研究实验室、质量控制实验室、放射化学实验室等科研实验场地；组建了成都放射性药物工程技术研究中心和成都市放射性药物产学研联合实验室。云克药业还拥有较强的在研项目储备，主要领域涉及医用同位素生产堆、医用放射性核素生产、治疗恶性肿瘤的放射性微球、放射性核素标记生物分子药物等。除自主研发外，云克药业还与核动力院、四川大学、华西医院等科研院所以及国外的医药公司和科研机构建立了合作关系。雄厚的研发实力将为云克药业及公司的未来持续发展及盈利提供重要保障。

东诚欣科药业一直致力于推动中国的核医学和放射性药品的生产、供应和服务。东诚欣科在国内开创了通过设立核药中心向医疗机构提供放射性药品的业务模式，当前在多个主要城市设立了核药中心，用于向周边医院生产配送核素药物，其锝[99mTc]标记的核素药物是应用最广泛的核素显像药物之一，可用于肿瘤等疾病的显像诊断。上海欣科医药有限公司自行研制的尿素[14C]呼气试验药盒是胃幽门螺旋杆菌检测的金标准，被认定为“上海市高新技术成果转化项目”。通过20余年的耕耘，东诚欣科在中国拥有7个放射性核药中心，14个药品生产文号，一个二类新药。其中[125I]籽源和[14C]尿素胶囊是国内的主要供应商。

上海益泰医药主要产品铼[188Re]-HEDP注射液系1类创新药物，益泰医药拥有[188Re]-HEDP注射液相关知识产权。[188Re]-HEDP注射液主要用于恶性肿瘤骨转移的镇痛治疗，具有广阔的市场前景，是少数几个治疗恶性肿瘤骨转移的核素药物之一。

南京江原安迪科正电子研究发展有限公司是国内拥有FDG药品批准注册文号的两家企业之一，盈利能力强，市场占有率达40%左右，目前已在南京、上海、武汉等超过20个城市建立了配送服务中心和药品生产基地，是公司在核医药领域的又一次重大资产收购。通过收购安迪科，东诚药业完成了单光子药物和正电子药物全覆盖。成为一家完善的核药和核医学解决方案的提供商，将大幅地提升东诚药业在核医药领域的核心竞争力和整体实力，极大巩固公司在核医药领域的领先地位。安迪科在研产品氟[18F]化钠注射液骨扫描显像剂，目前已收到国家药品监督管理局签发的《临床试验通知书》，在完成相关准备工作后将于近期开展临床试验研究。

5、全国范围内的核药中心网络布局

东诚药业在整合全国核药优势资源的基础上，正在布局全国范围内的核药中心建设，东诚安迪科已有和在建核药中心目前已获得11张GMP证书，东诚欣科旗下有7个获得GMP证书的核药中心，未来三年内在建设和规划建设的核药中心超过30个。核药中心是经营短半衰期核素药物的生产配送基地，是销售区域扩张的立足点，也是核素药物市场竞争的战略资源。核药中心建成投产后，即可将产品销售覆盖到周边区域，满足周边区域医院对核素药物的需求，核药中心的布局将形成全国范围内的核药高速路网，不仅满足东诚自有核药新产品的落户，也是国际核药新产品、新技术进入中国市场的快速通道。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，随着国家4+7带量采购，医保控费和支付方式改革，两票制合规经营、一致性评价和DRG政策的试点实行，医药行业的发展面临巨大挑战，在整个医药行业增长缓慢背景下，东诚药业积极适应医改新常态把内生发展作为第一要务，始终坚持以市场为导向，深入客户，服务客户，为客户提供最好的服务与产品；在既定的战略指引下，坚持以利润为中心，夯实产业布局，精耕细作，深入挖掘利润增长点，保持了“原料、制剂、核药”三大业务板块均实现较快增长的新格局。报告期内，公司经营情况良好，实现营业收入132,656.93万元，较上年同期增长39.60%；归属上市公司股东净利润17,816.99万元，同比增长59.14%。

1、原料药业务方面：2019年上半年，受非洲猪瘟肝素产品价格上涨及加大市场开拓多重因素的影响，原料药板块超预期完成业绩目标。 2019年上半年，原料药板块协助完成2020中国药典硫酸软骨素钠（供注射用）、肝素钠、低分子肝素系列等产品标准提升工作，顺利完成依诺肝素GMP审核及ISO9001审核认证及细胞色素C的审核，中泰生物完成FAMI-QS欧洲官方注册认证，东源分公司完成食品生产许可认证，这些资质认证，不仅提升公司原料药板块的综合竞争力，也为业务的持续增长奠定了基础。

2、制剂业务方面：报告期内，北方制药顺利通过GMP认证，制剂板块持续推进北方制药和大洋制药的产品梳理整合工作，组建专业营销部门，设立新的盈利模型，通过小儿消风等产品的品牌建设，提高新兴市场的盈利能力；重点产品注射用那屈肝素钙和盐酸氨溴索分散片一致性评价工作推进顺利。重点推进注射用那屈肝素钙进入2020版中国药典工作，进一步提升产品的竞争优势，同时产品继续保持快速增长，已成为同类产品中的领导品牌；为应对原料成本及供应价不断上涨，制剂板块不断加大对原料药的成本控制，通过持续工艺改进不断降低原料药成本。

3、核药业务方面：云克药业在报告期内经营业绩继续保持快速稳定增长，实现营业收入22,384.69万元，同比增长20.03%，净利润10,288.30万元，同比增长23.70%；云克产品在原有的临床应用基础上，不断开展在疼痛科的循证医学研究，以指导和拓展临床用药。2019年上半年，安迪科较好完成业绩指标，实现营业收入16,664.07万元，同比增长40.00%，净利润6,012.87万元，同比增长20.78%；同时新增聊城和柳州两个核药中心，其他在建核药中心正按照预定规划持续推进；报告期内，东诚欣科较好的完成业绩目标，重点产品保持稳定增长。

4、研发方面：创新是企业的灵魂，是企业发展的源动力。为树立百年东诚品牌，公司以创新研究院为顶层设计，统筹安排集团的创新研发工作。2019年上半年，集团重点研发项目进展顺利：注射用那屈肝素钙一致性评价目前正在审评审批过程中。那屈肝素钙原料药工艺优化取得阶段性成果，产品收率明显提升，生产周明显缩短，成本降低。云克药业放射性微球研发项目已完成药学研究，目前正在开展药理药效、药代动力学、安全性等临床前生物学评价工作。安迪科在研产品氟[18F]化钠注射液骨扫描显像剂，目前已收到国家药品监督管理局签发的《临床试验通知书》，在完成相关准备工作后将于近期开展临床试验研究。未来公司将持续加大创新研发投入，加快研发效率，为公司长远发展储备充足的在研产品线。

5、外延并购：公司全资子公司安迪科通过收购控股广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋，四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕，安迪科分别持有四家标的公司45%的股权。收购的完成，标志着公司将在广东、湖南、云南和四川这四个省快速各新增一个核药中心，促进公司尽快建成覆盖全国主要区域的核药中心的战略规划，以满足市场对核素药物尤其是短半衰期核素药物的需求，促进公司效益的提升和我国核素药物行业的发展。本次收购有助于加速安迪科核药中心的布局，巩固公司在核药行业的市场地位。

未来，公司将继续以发展战略为指引，通过外延式并购和内生式拓展，继续关注和推进在强放射性核素制药板块、国内外核素新药方面的投资机会，以及核医疗及相关个性化医疗产业的投资机会，稳扎稳打，逐步将公司打造成具有发展潜力的核医药平台。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,326,569,269.08	950,277,111.01	39.60%	原料药、制剂、核药业务增长导致收入增加
营业成本	530,219,529.68	425,704,878.82	24.55%	
销售费用	350,191,088.64	210,763,871.88	66.15%	收入增长引起的销售费用增加
管理费用	74,726,530.46	58,577,793.91	27.57%	
财务费用	28,501,193.53	25,819,267.73	10.39%	
所得税费用	52,828,781.85	30,207,240.58	74.89%	主要是收入增加引起的利润总额增加所致
研发投入	40,942,205.45	39,813,491.33	2.84%	
经营活动产生的现金流量净额	258,973,329.92	175,253,915.20	47.77%	主要是收入增加引起的销售商品提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-222,632,377.63	34,260,853.85	-749.82%	主要是购买理财增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-337,073,952.07	-80,574,644.47	-118.34%	主要是偿还借款及分配少数股东股利所致
现金及现金等价物净增加额	-301,061,837.40	125,125,892.47	-340.61%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：人民币元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,326,569,269.08	100%	950,277,111.01	100%	39.60%
分行业					
制药行业	1,326,569,269.08	100.00%	950,277,111.01	100.00%	39.60%
分产品					

原料药相关产品	529,163,784.77	39.89%	413,237,861.65	43.49%	28.05%
制剂产品	253,247,147.31	19.09%	141,717,101.77	14.91%	78.70%
核药产品	512,903,740.01	38.66%	388,156,747.46	40.85%	32.14%
其他	31,254,596.99	2.36%	7,165,400.13	0.75%	336.19%
分地区					
境内	846,620,619.83	63.82%	585,432,776.28	61.61%	44.61%
境外	479,948,649.25	36.18%	364,844,334.73	38.39%	31.55%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制药行业	1,326,569,269.08	530,219,529.68	60.03%	39.60%	24.55%	4.83%
分产品						
原料药相关产品	529,163,784.77	385,866,628.09	27.08%	28.05%	19.03%	5.53%
制剂产品	253,247,147.31	40,594,142.53	83.97%	78.70%	33.03%	5.50%
核药产品	512,903,740.01	83,176,684.23	83.78%	32.14%	32.66%	-0.06%
分地区						
境内	846,620,619.83	172,268,989.60	79.65%	44.61%	11.21%	6.11%
境外	479,948,649.25	357,950,540.08	25.42%	31.55%	32.18%	-0.36%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

营业收入同比增加39.6%，主要是原料药、制剂、核药业务销售增加所致

制剂产品收入同比增加78.7%，主要是注射用那屈肝素钙产品销售增加所致

核药产品收入同比增加32.14%，主要是云克注射液及氟[18F]脱氧葡糖注射液（18F-FDG）产品销售增加所致

制剂产品成本同比增加33.03%，主要是注射用那屈肝素钙产品销售增加所致

核药产品成本同比增加32.66%，主要是核药产品销售增加所致

境内收入同比增加44.61%，主要是制剂及核药产品销售增加所致

境外收入同比增加31.55%，主要是肝素钠产品出口收入增加所致

境外成本同比增加32.18%，主要是肝素钠产品销售增加所致

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,513,332.47	2.23%	理财产品收益及权益法核算的长期股权投资收益	否
公允价值变动损益	-12,984,800.99	-4.45%	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	是
资产减值	4,036,243.20	1.38%	应收账款及其他应收款坏账准备	否
营业外收入	579,841.77	0.20%	政府补助及固定资产报废利得	否
营业外支出	841,870.90	0.29%	固定资产报废损失及捐赠等	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	598,681,780.03	8.35%	467,999,474.42	7.27%	1.08%	
应收账款	913,727,573.43	12.75%	775,861,008.01	12.06%	0.69%	
存货	798,349,820.04	11.14%	634,027,840.18	9.86%	1.28%	
投资性房地产	136,011.64	0.00%	291,404.20	0.00%	0.00%	
长期股权投资	23,798,729.24	0.33%	29,471,506.17	0.46%	-0.13%	
固定资产	807,522,089.15	11.26%	690,380,882.40	10.73%	0.53%	
在建工程	275,088,588.63	3.84%	226,668,216.85	3.52%	0.32%	
短期借款	562,164,479.86	7.84%	395,063,708.00	6.14%	1.70%	短期借款较上年同期末增加 42.3%，主要是借款增加所致
长期借款	146,430,394.15	2.04%	515,669,900.00	8.02%	-5.98%	长期借款较上年同期末减少 71.6%，主要是偿还长期借款所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	319,500,000.00				70,000,000.00	9,000,000.00	380,500,000.00
4.其他权益工具投资	59,000,000.00				32,724,494.81		91,724,494.81
金融资产小计	378,500,000.00				102,724,494.81	9,000,000.00	472,224,494.81
上述合计	378,500,000.00				102,727,494.81	9,000,000.00	472,224,494.81
金融负债	244,996,245.02	-12,984,800.99					257,981,046.01

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，母公司货币资金受限金额人民币10,000.00元，其中建设银行烟台开发区支行质押存单人民币10,000.00元。烟台东诚北方制药有限公司货币资金受限金额人民币 268,496.00元，包括光大银行烟台开发区支行承兑保证金人民币268,496.00元。安迪科之全资子公司货币资金受限金额人民币11,377,628.50元，为该子公司在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金美元1,655,000.00元，折人民币11,377,628.50元。

根据东诚国际（香港）有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订股份抵押合同约定，将东诚国际（香港）有限公司持有的DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) 100%股权全部质押给平安银行股份有限公司青岛分行，借款4,000万美元，截至2019年06月30日，借款余额0美元。解押手续尚未完成。

根据公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订股份抵押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%股权全部抵押给中国银行股份有限公司烟台开发区支行，借款8,250万美元，截至2019年06月30日，借款余额5405.18万美元，折算成人民币为371,589,909.46元。

根据上海安迪科正电子技术有限公司与上海农商银行松江支行签订的抵押合同约定，将公司持有的松江区石湖荡长塔路465号23幢房产抵押给上海农商银行松江支行，借款人民币500万元。截至2019年6月30日，借款余额为250万元，截至2019年6月30日，期末在建工程房屋账面价值27,388,180.74元。

根据广东安迪科正电子技术有限公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订的抵押合同约定，将公司持有的国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证抵押给东莞银行股份有限公司松山湖科技支行，借款合同金额人民币1,000万元。截至2019年6月30日，借款余额为600万元。

根据浙江安迪科正电子技术有限公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行于2019年1月9日签订的抵押合同约定，将公司持有的金义都市新区正涵街以西，待出让用地以南土地及房屋抵押给中国农业银行股份有限公司金华金东支行，借款人民币600万元。截至2019年6月30日，借款余额为600万元。期末土地使用权净值1,891,679.85元，房屋建筑物净值13,190,410.87元。

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
23,798,729.24	22,892,538.52	3.96%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
广东回旋医药科技股份有限公司	氟[18F]脱氧葡糖注射液（18F-FDG）等正电子放射性药物的规范化生产、配送和核医学领域相关技术服务	收购	71,087,000.00	45.00%	安迪科自有资金	无	长期	药品研发(人体干细胞、基因诊断与治疗技术除外);医学研究和试验发展(人体干细胞、基因诊断与治疗技术除外);科技中介服务;科技信息咨询服务;有机化学原料制造(监控化学品、危险化学品除外);物业管理;房屋租赁;场地租赁(不含仓储);货物进出口(涉及外资准入特别管理规定和许可审批的商品除外);技术	截至 2019 年 5 月 24 日，公司根据《股权转让协议》相关约定，积极开展各项工作，就本次收购标的公司股份相关事项与有关方进行商讨沟通，相关评估工作已经完成。为顺利推进收购事项，安迪科近日与高尚医药就收购控股湖南回旋、昆明回旋、四川回旋事项签署了《股权转让协议之补充协议》；就收购控股广东回旋事项签署了《股权转让协	-50,428.35	-50,428.35	否	2019 年 07 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

								进出口;生物技术推广服务(我国稀有和特有的珍贵优良品种,国家保护的原产于我国的野生动、植物资源开发除外);放射性药品批发;化学药品原料药制造;生物药品制造;放射性药品生产;放射性药品零售	议之终止协议》,并与高尚集团就收购控股广东回旋事项签署了《股份转让协议》。2019 年 7 月 16 日,广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕,安迪科分别持有四家标的公司 45%的股权。					
湖南省回旋医药科技有限公司	氟[18F]脱氧葡糖注射液（18F-FDG）等正电子放射性药物的规范化生产、配送和核医学领域相关技术服务	收购	31,927,500.00	45.00%	安迪科自有资金	无	长期	医学研究和试验发展;药品研发;自然科学研究和试验发展;放射性药品生产(限分支机构);工程和技术研究和试验发展;信息技术咨询服务;有机化学原料制造(限分支机构);化学药品原料药制造(限分支机构)。	截至 2019 年 5 月 24 日,公司根据《股权转让协议》相关约定,积极开展各项工作,就本次收购标的公司股份相关事项与有关方进行商讨沟通,相关评估工作已经完成。为顺利推进收购事项,安迪科近日与高尚医药就收购控股湖南回旋、昆明回旋、四川回旋事项签署了《股权转让协议之补充协议》;就收购控股广东回旋事项签署了《股权转让协	-6,173.40	-6,173.40	否	2019 年 07 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

									议之终止协议》，并与高尚集团就收购控股广东回旋事项签署了《股份转让协议》。2019 年 7 月 16 日，广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕，安迪科分别持有四家标的公司 45%的股权。					
昆明回旋医药科技有限公司	氟[18F]脱氧葡糖注射液（18F-FDG）等正电子放射性药物的规范化生产、配送和核医学领域相关技术服务	收购	954,000.00	45.00%	安迪科自有资金	无	长期	医学研究和试验发展;药品研发及技术咨询服务;自然科学研究和实验发展;工程和技术研究和试验发展;放射性药品生产(限分支机构);有机化学原料制造(限分支机构);化学药品原料药制造(限分支机构)	截至 2019 年 5 月 24 日，公司根据《股权转让协议》相关约定，积极开展各项工作，就本次收购标的公司股份相关事项与有关方进行商讨沟通，相关评估工作已经完成。为顺利推进收购事项，安迪科近日与高尚医药就收购控股湖南回旋、昆明回旋、四川回旋事项签署了《股权转让协议之补充协议》；就收购控股广东回旋事项签署了《股权转让协			否	2019 年 07 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

									议之终止协议》，并与高尚集团就收购控股广东回旋事项签署了《股份转让协议》。2019 年 7 月 16 日，广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕，安迪科分别持有四家标的公司 45%的股权。					
四川省回旋医药科技有限公司	氟[18F]脱氧葡糖注射液（18F-FDG）等正电子放射性药物的规范化生产、配送和核医学领域相关技术服务	收购	364,950.00	45.00%	安迪科自有资金	无	长期	研究、开发、生产体内放射性药品、生物药品、生化试剂及化学产品;正电子示踪剂、自动化合成仪、分子探针和医用材料及配套设施的技术开发、技术转让;核科学技术研究服务;影像软件的设计与开发(涉及配额许可证管理、专项规定管理的产品按国家有关规定办理)	截至 2019 年 5 月 24 日，公司根据《股权转让协议》相关约定，积极开展各项工作，就本次收购标的公司股份相关事项与有关方进行商讨沟通，相关评估工作已经完成。为顺利推进收购事项，安迪科近日与高尚医药就收购控股湖南回旋、昆明回旋、四川回旋事项签署了《股权转让协议之补充协议》；就收购控股广东回旋事项签署了《股权转让协			否	2019 年 07 月 16 日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

									议之终止协议》，并与高尚集团就收购控股广东回旋事项签署了《股份转让协议》。2019 年 7 月 16 日，广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕，安迪科分别持有四家标的公司 45%的股权。					
合计	--	--	104,333,450.00	--	--	--	--	--	--	-56,601.75	-56,601.75	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

6、衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

7、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

（1）募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

募集资金总额	59,800
报告期投入募集资金总额	3,488.14
已累计投入募集资金总额	36,029.78
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	10,056
累计变更用途的募集资金总额比例	16.82%
募集资金总体使用情况说明	
（一）发行股份购买资产并募集配套资金情况（2016 年）根据中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（“证监许可【2016】2017 号”）核准，同意公司非公开发行不超过 31,483,105 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。公司向符合相关规定条件的投资者非公开发行人民币普通股（A 股）21,714,285 股，发行价格为人民币 17.50 元/股，募集资金总额为人民币 379,999,987.50 元，扣除相关发行费用后，募集资金净额为人民币 362,675,751.55 元。上述资金到位情况已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2016]验字第 90108 号《验资报告》审验确认。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户。（二）发行股份购买资产并募集配套资金情况（2018 年） 根据中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（“证监许可【2018】558 号”）核准，同意公司非公开发行募集配套资金不超过 28,244 万元。公司向符合相关规定条件的投资者非公开发行人民币普通股（A 股）26,715,685 股，发行价格为人民币 8.16 元/股，募集资金总额为人民币 217,999,989.60 元，扣除相关发行费用 21,658,771.76 元后，募集资金净额为人民币 196,341,217.84 元。上述资金到位情况已由中天运会计师事务所（特殊普通合伙）中天运[2018]验字第 90063 号《验资报告》审验确认。公司已将上述募集资金存放于募集资金专项账户。	

（2）募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)＝(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
支付本次交易现金对价	否	13,790	13,790		13,790	100.00%			不适用	否
益泰医药铼[188-Re]临床研究项目	否	2,000	2,000	428.11	1,802.71	90.14%			不适用	否
支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费	否	2,500	2,500		1,932.25	77.29%			不适用	否

中泰生物生产线建设及改造	是	7,000	0						不适用	否
补充中泰生物的流动资金	否	2,000	2,000		2,000	100.00%			不适用	否
补充上市公司的流动资金	否	10,710	10,710		10,710	100.00%			不适用	否
核药房建设项目	是	16,244	19,300	2,290.13	3,317.4	17.19%			不适用	否
购置厂房和办公楼	是	8,000							不适用	是
支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费	是	4,000	2,500	769.9	2,477.42	99.10%			不适用	否
承诺投资项目小计	--	66,244	52,800	3,488.14	36,029.78	--	--	--	--	--
超募资金投向										
无		0	0	0	0	0.00%				
合计	--	66,244	52,800	3,488.14	36,029.78	--	--	--	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	根据公司发展规划和项目实施的轻重缓急，拟取消“购置厂房和办公楼”项目实施，待时机成熟、条件具备时再行实施，将原计划的使用募集资金投入 8,000 万元调整为 0 万元。公司于 2018 年 12 月 7 日召开第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议审议，审议通过了《关于调整募投项目资金投入和变更募投项目投资规模的议案》，2018 年 12 月 25 日，公司召开 2018 年第三次临时股东大会，审议通过了该议案。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用									
	以前年度发生									
	2018 年 12 月 07 日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过，同意公司“处理 32 吨粗品肝素钠项目”和“营销网络整合项目”结项，终止使用募集资金投资“中泰生物生产线建设及改造”项目，控股子公司中泰生物根据实际情况以自有资金或自筹资金继续实施“中泰生物生产线建设及改造”项目，并将该项目剩余募集资金用于永久补充流动资金。2018 年 12 月 25 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司用于“中泰生物生产线建设及改造”的剩余募集资金补充流动资金。									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用									
	为提高募集资金使用效率，维护股东利益，满足公司发展的需要，公司第三届董事会第二十二次会									

	议、第三届监事会第十五次会议审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金 2,450.00 万元置换预先已投入上述募投项目的自筹资金。募集资金置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了中天运[2016]鉴字第 90001 号《烟台东诚药业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，对上述事项予以确认。为提高募集资金使用效率，维护股东利益，满足公司发展的需要，公司第四届董事会第九次会议、第四届监事会第五次会议审议通过了《烟台东诚药业集团股份有限公司用募集资金置换先期投入的议案》，同意使用募集资金 1,407.13 万元置换预先已投入上述募投项目的自筹资金。募集资金置换时间距募集资金到账时间不超过 6 个月。中天运会计师事务所（特殊普通合伙）对公司以自筹资金先期投入募集资金项目的事项进行了专项审核，并出具了中天运[2018]核字第 90262 号《烟台东诚药业集团股份有限公司以自筹资金预先投入募投项目的专项审核报告》，对上述事项予以确认。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用
	根据 2019 年 6 月 6 日公司第四届董事会第十四次会议、第四届监事会第九次会议审议通过的《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 9,000 万元闲置募集资金暂时补充流动资金，使用期限自董事会审议通过之日起不超过 12 个月，到期将归还至募集资金专户。本次使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金不会改变或变相改变募集资金用途；不影响募集资金投资项目正常进行。
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	适用
	2017 年 11 月 10 日,经公司第三届董事会第三十次会议审议通过，同意公司将部分募集资金专户节余募集资金及利息和超额募集资金专户利息永久补充流动资金金额为 1,866.95 万元（截至 2017 年 11 月 8 日，本次拟永久补充流动资金的金额为 1,866.95 万元，最终补充流动资金的利息金额以资金转出当日银行结息为准）用于永久补充流动资金。2017 年 11 月 29 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过了该事项。截至 2017 年 12 月 31 日，公司将用于“支付本次交易相关的中介机构费用和其他税费”剩余募集资金本金 5,677,463.57 元,利息 133,242.12 元补充流动资金，本息合计金额 5,810,705.69 元,并已完成相关专户的销户工作。
尚未使用的募集资金用途及去向	购买保本型理财产品及存放于公司募集资金专项账户
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	不适用

（3）募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
永久补充流动资金	中泰生物生产线建设及改造	7,000		7,000	100.00%			不适用	否

合计	--	7,000	--	7,000	--	--	--	--	--
变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	2018 年 12 月 7 日，经公司第四届董事会第九次会议审议通过，同意公司“处理 32 吨粗品肝素钠项目”和“营销网络整合项目”结项，终止使用募集资金投资“中泰生物生产线建设及改造”项目，控股子公司中泰生物根据实际情况以自有资金或自筹资金继续实施“中泰生物生产线建设及改造”项目，并将该项目剩余募集资金用于永久补充流动资金。2018 年 12 月 25 日，公司 2018 年第三次临时股东大会审议通过了该事项。截至 2018 年 12 月 31 日，公司将用于“中泰生物生产线建设及改造”剩余募集资金补充流动资金。							
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	不适用								
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用								

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引

8、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
成都云克药业有限责任公司	子公司	体内放射性药品（小容量注射剂、	30,720,000.00	823,064,978.30	755,906,299.26	223,846,911.30	121,323,341.88	102,883,026.43

		冻干粉针剂、体内植入剂）、体外放射性诊断试剂的生产、销售						
上海欣科医药有限公司（法人合并）	子公司	研制、生产放射性体内用药品（放射性显像剂、尿素[14C]呼气试验胶囊及其药盒、用于治疗癌症的放射性籽源），提供科技咨询、技术服务、销售自产产品。	12,936,828.28	256,328,878.18	85,839,838.53	126,478,162.09	31,631,441.03	25,462,070.57
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	子公司	体内放射性药品的生产、销售；正电子示踪剂和分子探针及配套设施的技术开发、技术转让、咨询服务及配套服务和销售配套产品。	250,338,460.00	1,038,467,057.28	611,440,837.69	166,640,665.18	70,219,041.72	60,128,691.94

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）原材料采购及价格波动风险

公司主要产品肝素钠原料药及硫酸软骨素的主要原材料分别为肝素粗品及硫酸软骨素粗品。肝素粗品主要提取自健康生猪的小肠粘膜，生猪出栏量、屠宰量及生猪小肠资源利用率直接决定了肝素的原材料供给量。硫酸软骨素粗品主要是从动物软骨中提取，属于动物源性产品，来源相对于肝素粗品较为广泛，不仅可以从猪软骨中提取，还可以从牛、鸡、鱼等动物软骨中提取。预计未来我国肝素钠原料药生产所需的原材料将保持相对稳定的增长态势。但是，由于同行业主要竞争对手均在扩大产能，随着经营规模的不断扩大，公司所需的原材料将会持续增加。因此，公司有可能面临原材料供应不足的风险；同时，近年来原材料采购价格的波动亦增加了公司的采购风险。

（2) 净资产收益率下降的风险

2012年公司完成公开发行股票，2015年、2016年和2018年公司完成三次非公开发行股票购买相关资产并募集配套资金，净资产得到大幅增长。但由于从募集资金投入到项目产生效益需要一定的时间，因此，短期内公司净利润将难以与净资产保持同步增长，公司短期内净资产收益率存在下降的风险。

（3）折旧大幅增加导致业绩下滑的风险

公司近几年的固定资产投资较高，将因此而新增较高的折旧，由于新建项目在初期产生的收入较少，可能无法弥补当期的折旧，因此公司在项目前期存在经营业绩下滑的风险。项目进入稳定运营期后，如果实现的收益不能达到预期水平，新增固定资产折旧也会较大程度影响公司的盈利水平。

（4）环保政策风险

公司属于医药制造行业，在生产经营过程中会产生一定的污染物。虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，我国政府逐步颁布实施越来越严格的环保法律法规及相关标准，企业执行的环保标准也将更高更严格，这无疑将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出。

（5）药品研发不达预期风险

公司基于未来发展所需，每年都必须投入大量资金用于药品的研发。一种药品从实验室研究、中试、获得药品注册批件到正式生产需要经过多个环节的审批，前期的资金、技术投入较大，周期较长，行业进入门槛高。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，药品研发存在不达预期以及药品注册周期可能延长的风险。

（6）人才缺乏的风险

随着公司规模的扩张和业务的拓展，公司在战略执行和推进中，可能存在管理人才和专业人才储备与公司发展需求不能很好匹配的风险。

（7）规模快速扩张带来的管理风险

公司在历经二十年的发展过程中，已积累了一定的管理经验并培养出一批管理人员。随着近年的多次外延式并购和募集资金投资项目的逐步实施，公司的资产和业务规模逐步扩大。规模快速扩张将使管理任务加重、管理难度加大。若公司的组织模式、管理制度和人员不能适应公司的快速发展，将会因规模扩张带来可能的管理风险。

（8）医药改革政策风险

近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度不断加大。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中采购等系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

（9）汇率波动风险

公司出口产品收入主要以美元结算及公司有部分以美元结算的借款，如果人民币汇率在未来受各种因素影响继续大幅度

波动，由此导致的汇兑损益将对公司经营业绩产生一定影响。

针对上述可能存在的风险，公司将积极关注，把“质量、顾客、承诺”视为企业的生命，严把产品质量关和安全生产关，并及时根据具体情况对公司采购政策、销售政策、研发政策、人力政策进行适当调整，力争未来经营目标及计划能够如期顺利达成。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	39.48%	2019 年 02 月 12 日	2019 年 02 月 13 日	公告编号：2019-030《2019 年第一次临时股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn
2018 年度股东大会	年度股东大会	40.00%	2019 年 02 月 26 日	2019 年 02 月 27 日	公告编号：2019-039《2018 年度股东大会决议公告》 www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配或资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺	无					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无					
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	烟台东益生物工程有限		自 2018 年 10 月 18 日起 6	2018 年 10 月 18 日	6 个月	已履行完毕

	公司、由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业		个月内（即 2018 年 10 月 18 日至 2019 年 4 月 18 日）不通过集中竞价和大宗交易方式减			
承诺是否按时履行	是					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

√ 适用 □ 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
东诚国际(香港)有限公司	2016 年 03 月 12 日	48,122.9	2016 年 10 月 08 日	19,249.16	连带责任保证	叁年	是	否
DongCheng Biochemicals（USA）.INC	2019 年 02 月 01 日	13,749.4						
临沂东诚东源生物工程有限公司	2019 年 02 月 01 日	10,000						
烟台东诚北方制	2019 年 02	10,000						

药有限公司	月 01 日							
东诚国际(香港)有限公司	2019 年 02 月 01 日	109,995.2						
南京江原安迪科正电子研 究发展有限公司(及其控股子公司)	2019 年 02 月 01 日	30,000						
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）		173,744.6		报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		19,249.16		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）		173,744.6		报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		0		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）		173,744.6		报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		19,249.16		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）		173,744.6		报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		0		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				0.00%				
其中：								

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

作为一个正在发展壮大的制药企业，公司不仅要向人类提供最好的药物，同时也要保护人类的美好环境，因为蓝天碧水、

青山白云的美好环境本身就是人类健康生活的根本。根据公司自身面临的环境状况，我们制定了环境发展的基本战略：坚持以科学发展观为指导，发展循环经济、推进节能减排、倡导低碳生活，创建绿色生产环境。为实现这一战略目标，公司报告期内主要采取的措施为：一是引进先进的管理理念，进一步建立健全环境保护管理制度，提升工艺技术和设备水平，持续推进清洁生产。二是进一步加强环保设施的运行管理。污水处理系统和废气处理系统由具有环保设施运营资质的专业承包商负责运营，实现全天候运转，生产废水及废水处理过程中产生的废气都得到了有效处理，经环保局及第三方机构的检测，全年的污水、废气处理指标完全符合国家标准；三是继续推进循环经济，全方位开展再生资源的综合利用，并加强危险废物的管理。公司生产活动产生的废渣、废包装物等都经过无害化处理以后得到再生利用，同时按照环保部门的要求对危险废物进行规范化管理，确保危险废物的产生、储存、处理全过程符合环保要求；四是更加注重员工队伍建设，强化环境保护理念，开展专业技术培训，自2015年新增加安全生产法的培训，从集团到各子公司进行相关教育培训，同时，报告期内公司大力推行节能降耗活动，强化成本核算，节约水、电、蒸汽，使节能降耗活动同车间、班组、员工的绩效奖惩挂钩，取得了明显的效果。通过以上各项措施的实施，确保了公司各项环保指标都能达到国家标准。各项能源消耗指标均继续保持低水平。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年1月10日召开了第四届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，拟以自有或自筹资金回购公司部分股份，回购的股份用于员工持股计划或公司股权激励计划、转换上市公司发行的可转换公司债券、或者依法予以注销并减少注册资本以及法律法规允许的其他用途。回购总金额为不少于人民币1亿元（含），不超过人民币2亿元（含），回购价格不超过10.50元/股（含），回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。2019年1月17日、2019年2月2日，公司分别披露了第四届董事会第十次会议公告回购股份决议前一个交易日（即2019年1月10日）、2019年第一次临时股东大会的股权登记日（即2019年1月30日）登记在册的前10名股东和前10名无限售条件股东的名称、持股数量、持股比例情况。2019年2月12日，公司召开2019年第一次临时股东大会以特别决议方式审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，并于2019年2月22日披露了《回购报告书》。（具体内容详见在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告）截至报告出具日，公司已完成回购专用证券账户开立等事项，回购专用证券账户尚未进行回购操作。

2、2019年1月18日，公司与Nihon Medi-Physics Co., Ltd. 签订了《谅解备忘录》，达成了初步合作意向。根据《谅解备忘录》，双方就相关单光子及正电子放射性药物以及治疗性核药在中国市场的研发、申报和生产技术的运营达成战略合作意向。（具体内容详见2019年1月19日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于签署谅解备忘录的公告》（公告编号：2019-009））

3、公司于2019年2月12日召开了第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于公开发行可转换公司债券方案的议案》的相关议案。2019年2月26日，公司召开了2018年度股东大会以特别决议方式审议通过了《关于公开发行可转换公司债券方案的议案》的相关议案。公司拟发行可转换公司债券募集资金总额不超过人民币80,000.00万元（含），每张面值为人民币100元，期限为自发行之日起6年。（具体内容详见在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告）

4、公司和国投聚力投资管理有限公司于2018年9月签署了《关于核医药领域投资之框架合作协议》，就共同加强核医药相关领域的投资方面，包括但不限于核药中心（核药中心即可进行放射性药品的生产、管理、配送、服务基地）建设与收购，达成了初步合作意向。各方为进一步加深合作关系，公司、公司控股股东烟台东益生物工程有限公司与国投聚力于2019年2月28日签订了《战略合作协议》，各方共同在加强核医药相关领域（包括但不限于核药中心建设与收购、核医药治疗项目建设与收购、核医药新产品研发及生产企业收购等）的投资上，达成了战略合作意向。（具体内容详见2018年9月6日、2019年3月4日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的

《关于签署框架合作协议的公告》、《关于签署战略合作协议的公告》（公告编号：2018-090、2019-041））

5、公司控股股东烟台东益生物工程有限公司、实际控制人由守谊先生于2019年2月28日与嘉兴聚力叁号股权投资合伙企业(有限合伙）签署了《股份转让协议》。协议约定控股股东东益生物向嘉兴聚力转让其直接持有的无限售流通股13,135,951（占公司总股本的1.64%）股东诚药业股份，实际控制人由守谊先生向嘉兴聚力转让其直接持有的无限售流通股26,974,766（占公司总股本的 3.36%）股东诚药业股份，过户后股份性质为无限售流通股。转让完成后嘉兴聚力持有公司 5.00%股份，成为公司持股 5%（含）以上股东。2019年3月21日，公司收到控股股东东益生物和实际控制人由守谊先生通知，其上述协议转让公司股份事宜已于2019年3月21日办理完成相关的过户登记手续，并取得由中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》，过户日期为2019年3月20日。（具体内容详见2019年3月4日、2019年3月22日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于控股股东、实际控制人拟通过协议转让部分股份引入战略投资者暨权益变动的提示性公告》、《简式权益变动报告书（一）》、《简式权益变动报告书（二）》、《关于控股股东、实际控制人协议转让部分股份过户登记完成的公告》（公告编号：2019-042、2019-043、2019-044、2019-049））

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司全资子公司安迪科拟通过收购控股广东回旋医药科技股份有限公司（以下简称“广东回旋”）、湖南省回旋医药科技有限公司（以下简称“湖南回旋”）、昆明回旋医药科技有限公司（以下简称“昆明回旋”）、四川省回旋医药科技有限公司（以下简称“四川回旋”），拟通过收购参股广东高尚医学影像科技有限公司。（具体内容详见2019年1月8日、2019 年 2 月 27 日、2019 年 5 月 24 日、2019年7月16日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告（公告编号：2019-001、2019-040、2019-063、2019-073））截至报告出具日，广东回旋、湖南回旋、昆明回旋和四川回旋四家标的公司股权过户及相关工商等登记变更手续已经办理完毕，安迪科分别持有四家标的公司45%的股权。关于2019年1月8日披露的《关于签署股权转让意向协议的公告》中，拟通过收购参股广东高尚医学影像科技有限公司之意向，该事项双方尚在进行磋商，公司将根据相关规定及时披露进展。

2、2019年4月9日，公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其分公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司聊城分公司收到山东省食品药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》。（具体内容详见2019年4月10日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于下属公司获得药品GMP证书的公告》（公告编号：2019-054））

3、2019年5月7日，公司收到全资子公司安迪科的通知，通知其分公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司柳州分公司收到广西壮族自治区药品监督管理局颁发的《药品GMP证书》。（具体内容详见2019年5月8日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于下属公司获得药品GMP证书的公告》（公告编号：2019-060））

4、全资子公司安迪科收到国家药品监督管理局签发的《临床试验通知书》，根据《中华人民共和国药品管理法》及有关规定，经审查，2018年08月20日受理的氟[18F]化钠注射液符合药品注册的有关要求，同意开展随机对照临床试验。安迪科在完成相关准备工作后将于近期开展临床试验研究。（具体内容详见2019年7月17日在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的《关于全资子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司获得药物临床试验通知书的公告》（公告编号：2019-074））

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	171,937,117	21.43%				-3,190,567	-3,190,567	168,746,550	21.04%
2、国有法人持股	19,607,842	2.44%						19,607,842	2.44%
3、其他内资持股	152,329,275	18.99%				-3,190,567	-3,190,567	149,138,708	18.59%
其中：境内法人持股	44,202,275	5.51%						44,202,275	5.51%
境内自然人持股	108,127,000	13.48%				-3,190,567	-3,190,567	104,936,433	13.08%
二、无限售条件股份	630,277,209	78.57%				3,190,567	3,190,567	633,467,776	78.96%
1、人民币普通股	630,277,209	78.57%				3,190,567	3,190,567	633,467,776	78.96%
三、股份总数	802,214,326	100.00%						802,214,326	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

按照相关法规及公司董监高任职情况，中国结算公司深圳分公司对公司董监高所持公司股份予以解锁和锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年1月10日召开了第四届董事会第十次会议审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，拟以自有或自筹资金回购公司部分股份，回购的股份用于员工持股计划或公司股权激励计划、转换上市公司发行的可转换公司债券、或者依法予以注销并减少注册资本以及法律法规允许的其他用途。回购总金额为不少于人民币1亿元(含)，不超过人民币2亿元(含)，

回购价格不超过10.50元/股（含），回购股份的实施期限为自股东大会审议通过本次回购股份方案之日起不超过12个月。2019年1月17日、2019年2月2日，公司分别披露了第四届董事会第十次会议公告回购股份决议前一个交易日（即2019年1月10日）、2019年第一次临时股东大会的股权登记日（即2019年1月30日）登记在册的前10名股东和前10名无限售条件股东的名称、持股数量、持股比例情况。2019年2月12日，公司召开2019年第一次临时股东大会以特别决议方式审议通过了《关于回购公司股份预案的议案》，并于2019年2月22日披露了《回购报告书》。（具体内容详见在《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告）截至报告出具日，公司已完成回购专用证券账户开立等事项，回购专用证券账户尚未进行回购操作。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
由守谊	84,114,866	3,190,567		80,924,299	3,190,567 股为由守谊作为公司董事长按高管锁定股相关规定，每年年初进行了重新计算锁定情况下，按总持股合计数的 25%予以解锁。	3,190,567 股为由守谊作为公司董事长按高管锁定股相关规定，每年年初进行了重新计算锁定情况下，按总持股合计数的 25%予以解锁。
合计	84,114,866	3,190,567	0	80,924,299	--	--

3、证券发行与上市情况

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	25,223	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普	报告期内增减变动	持有有限售条件的普通股数	持有无限售条件的普通股数	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

			通股数量	情况	量	量		
烟台东益生物工程有限公司	境内非国有法人	15.57%	124,888,049	-13,135,951		124,888,049	质押	48,812,696
由守谊	境内自然人	10.09%	80,924,299	-26,974,766	80,924,299		质押	60,080,000
嘉兴聚力叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.00%	40,110,717	40,110,717		40,110,717		
PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	境外法人	3.82%	30,654,700	-6,850,500		30,654,700		
烟台金业投资有限公司	境内非国有法人	3.34%	26,786,680			26,786,680		
西藏中核新材料股份有限公司	境内非国有法人	2.68%	21,501,466	81,700		21,501,466		
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业(有限合伙）	境内非国有法人	2.18%	17,502,915			17,502,915	质押	10,130,000
中国北方工业有限公司	国有法人	1.53%	12,254,901		12,254,901			
全国社保基金一零二组合	其他	1.43%	11,499,986	4,500,000		11,499,986		
南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.12%	8,976,628		8,976,628			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，烟台东益生物工程有限公司为公司控股股东，公司实际控制人由守谊持有烟台东益生物工程有限公司 51%股权，其妻子和女儿持有烟台东益生物工程有限公司 49%股权。公司实际控制人由守谊作为厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人占有其 24.29%的出资比例，并担任执行事务合伙人。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
烟台东益生物工程有限公司	124,888,049	人民币普通股	124,888,049
嘉兴聚力叁号股权投资合伙企业（有限合伙）	40,110,717	人民币普通股	40,110,717

PACIFIC RAINBOW INTERNATIONAL, INC.	30,654,700	人民币普通股	30,654,700
烟台金业投资有限公司	26,786,680	人民币普通股	26,786,680
西藏中核新材料股份有限公司	21,501,466	人民币普通股	21,501,466
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	17,502,915	人民币普通股	17,502,915
全国社保基金一零二组合	11,499,986	人民币普通股	11,499,986
辛德芳	7,392,147	人民币普通股	7,392,147
烟台华益投资有限公司	5,251,248	人民币普通股	5,251,248
竺辉	4,872,900	人民币普通股	4,872,900
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，烟台东益生物工程有限公司为公司控股股东，公司实际控制人由守谊持有烟台东益生物工程有限公司 51%股权，其妻子和女儿持有烟台东益生物工程有限公司 49%股权。公司实际控制人由守谊作为厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）普通合伙人占有其 24.29%的出资比例，并担任执行事务合伙人。公司未知前十名无限售流通股股东之间以及前十名无限售流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

□ 是 √ 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
由守谊	董事长	现任	107,899,065		26,974,766	80,924,299			
齐东绮	董事，副总经理	现任	35,700			35,700			
忻红波	董事，总经理	现任	37,900			37,900			
吕永祥	独立董事	现任	0			0			
叶祖光	独立董事	现任	0			0			
柳青林	监事会主席	现任	0			0			
孙宏涛	监事	现任	16,650			16,650			
吕春祥	监事	现任	3,150			3,150			
白星华	董事会秘书，副总经理	现任	12,600			12,600			
罗志刚	副总经理	现任	4,913,606			4,913,606			
胡江滨	副总经理	现任	0			0			
朱春萍	财务总监	现任	43,200			43,200			
刘晓杰	副总经理	现任	0			0			
李明起	董事	离任	0			0			
仰振球	副总经理	离任	26,100			26,100			
合计	--	--	112,987,971	0	26,974,766	86,013,205	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
忻红波	董事	任免	2019 年 02 月 12 日	被选举为董事
忻红波	总经理	任免	2019 年 01 月 31 日	被聘任为总经理
由守谊	总经理	解聘	2019 年 01 月 31 日	基于公司发展的需要，辞去总经理职务
李明起	董事	离任	2019 年 01 月 28 日	个人原因
仰振球	副总经理	解聘	2019 年 06 月 28 日	个人原因

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：烟台东诚药业集团股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	598,681,780.03	911,490,905.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	380,500,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	21,667,494.80	26,399,952.05
应收账款	913,727,573.43	939,347,275.29
应收款项融资		
预付款项	80,025,747.74	16,731,510.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	12,521,283.69	18,524,792.66
其中：应收利息		18,033.14
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	798,349,820.04	603,876,584.07
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	42,621,013.36	352,148,411.99
流动资产合计	2,848,094,713.09	2,868,519,432.57
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		59,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	9,592,810.86	9,592,810.86
长期股权投资	23,798,729.24	22,892,538.52
其他权益工具投资	91,724,494.81	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	136,011.64	213,707.92
固定资产	807,522,089.15	761,374,121.04
在建工程	275,088,588.63	191,011,243.58
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	174,566,569.11	166,742,955.27
开发支出	80,783,302.99	76,501,063.33
商誉	2,731,869,395.49	2,697,556,672.63
长期待摊费用	42,222,971.97	34,225,687.11
递延所得税资产	54,630,100.17	51,573,859.86
其他非流动资产	28,779,262.50	28,145,610.69
非流动资产合计	4,320,714,326.56	4,098,830,270.81
资产总计	7,168,809,039.65	6,967,349,703.38
流动负债：		
短期借款	562,164,479.86	474,749,920.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债	257,981,046.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		244,996,245.02
衍生金融负债		
应付票据	312,295,234.80	157,964,855.91
应付账款	66,874,279.98	78,714,986.60
预收款项	149,731,420.22	130,283,053.86
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	52,252,323.43	56,519,208.54
应交税费	53,185,458.24	59,551,930.98
其他应付款	378,095,538.02	398,195,414.28
其中：应付利息	5,736,387.29	5,345,339.45
应付股利	43,398,276.59	63,983,128.65
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	240,487,821.13	392,415,286.24
其他流动负债		
流动负债合计	2,073,067,601.69	1,993,390,901.43
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	146,430,394.15	279,345,470.64
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	2,219,888.25	2,219,888.25

递延收益	60,718,428.48	61,911,264.01
递延所得税负债	18,620,480.49	19,866,579.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	227,989,191.37	363,343,201.98
负债合计	2,301,056,793.06	2,356,734,103.41
所有者权益：		
股本	802,214,326.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,347,761,545.24	2,347,761,545.24
减：库存股		
其他综合收益	41,508,550.00	34,862,091.97
专项储备		
盈余公积	135,384,272.71	135,384,272.71
一般风险准备		
未分配利润	1,003,151,175.45	863,487,576.62
归属于母公司所有者权益合计	4,330,019,869.40	4,183,709,812.54
少数股东权益	537,732,377.19	426,905,787.43
所有者权益合计	4,867,752,246.59	4,610,615,599.97
负债和所有者权益总计	7,168,809,039.65	6,967,349,703.38

法定代表人：由守谊　　主管会计工作负责人：朱春萍　　会计机构负责人：刘晓杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	178,192,453.14	328,504,398.59
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	7,026,642.00	11,203,975.60
应收账款	196,415,287.95	259,786,520.51

应收款项融资		
预付款项	41,880,880.63	7,013,712.55
其他应收款	501,676,677.05	338,033,671.49
其中：应收利息	4,133,383.81	1,297,166.08
应收股利		
存货	550,950,369.75	388,038,470.10
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	20,398,691.26	20,730,613.91
流动资产合计	1,496,541,001.78	1,353,311,362.75
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		59,000,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款	3,045,454.55	3,045,454.55
长期股权投资	3,626,889,670.95	3,625,313,422.44
其他权益工具投资	61,724,494.81	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	196,374,923.87	206,927,738.34
在建工程	2,995,629.11	175,382.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	3,425,868.97	3,227,424.38
开发支出	46,287,088.33	45,247,987.18
商誉		
长期待摊费用	408,820.60	420,793.10
递延所得税资产	14,665,325.10	13,587,860.49
其他非流动资产	3,083,048.77	3,537,792.85
非流动资产合计	3,958,900,325.06	3,960,483,856.14
资产总计	5,455,441,326.84	5,313,795,218.89

流动负债：		
短期借款	556,164,479.86	474,749,920.00
交易性金融负债	257,981,046.01	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		244,996,245.02
衍生金融负债		
应付票据	291,623,994.80	157,064,855.91
应付账款	31,398,870.52	18,962,980.69
预收款项	828,719.05	1,394,458.40
合同负债		
应付职工薪酬	11,537,114.86	11,731,337.26
应交税费	9,794,056.10	1,538,402.50
其他应付款	9,538,892.25	30,470,960.84
其中：应付利息	1,611,658.44	1,379,267.85
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	234,687,821.13	195,245,686.24
其他流动负债		
流动负债合计	1,403,554,994.58	1,136,154,846.86
非流动负债：		
长期借款	136,902,088.33	273,345,470.64
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	25,202,713.24	26,793,609.13
递延所得税负债	2,782,569.91	2,542,095.82
其他非流动负债		
非流动负债合计	164,887,371.48	302,681,175.59
负债合计	1,568,442,366.06	1,438,836,022.45
所有者权益：		

股本	802,214,326.00	802,214,326.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,387,275,575.69	2,387,275,575.69
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	135,384,272.71	135,384,272.71
未分配利润	562,124,786.38	550,085,022.04
所有者权益合计	3,886,998,960.78	3,874,959,196.44
负债和所有者权益总计	5,455,441,326.84	5,313,795,218.89

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,326,569,269.08	950,277,111.01
其中：营业收入	1,326,569,269.08	950,277,111.01
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,034,042,561.02	760,513,478.06
其中：营业成本	530,219,529.68	425,704,878.82
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,744,252.92	11,952,112.27
销售费用	350,191,088.64	210,763,871.88
管理费用	74,726,530.46	58,577,793.91
研发费用	36,659,965.79	27,695,553.46

财务费用	28,501,193.53	25,819,267.73
其中：利息费用	25,568,083.82	27,126,773.58
利息收入	4,239,511.88	8,665,376.57
加：其他收益	3,680,109.55	2,353,271.65
投资收益（损失以“－”号填列）	6,513,332.47	16,593,709.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,104,450.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-12,984,800.99	-12,493,302.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,036,243.20	-844,227.29
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-1,413,049.13	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	292,358,543.16	195,373,084.36
加：营业外收入	579,841.77	2,406,528.27
减：营业外支出	841,870.90	2,007,024.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	292,096,514.03	195,772,588.46
减：所得税费用	52,828,781.85	30,207,240.58
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	239,267,732.18	165,565,347.88
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	239,267,732.18	165,565,347.88
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	178,169,886.48	111,960,520.05
2.少数股东损益	61,097,845.70	53,604,827.83
六、其他综合收益的税后净额	9,230,544.31	11,652,892.01

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	6,646,458.03	11,717,863.61
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	6,646,458.03	11,717,863.61
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	6,646,458.03	11,717,863.61
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	2,584,086.28	-64,971.60
七、综合收益总额	248,498,276.49	177,218,239.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	184,816,344.51	123,678,383.66
归属于少数股东的综合收益总额	63,681,931.98	53,539,856.23
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2221	0.1591

（二）稀释每股收益	0.2221	0.1591

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：由守谊　　主管会计工作负责人：朱春萍　　会计机构负责人：刘晓杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	503,956,764.80	375,652,740.92
减：营业成本	363,152,288.20	306,003,897.12
税金及附加	3,099,238.43	2,439,672.52
销售费用	6,697,376.47	4,680,154.80
管理费用	26,047,841.86	21,836,941.26
研发费用	19,875,311.04	9,623,487.74
财务费用	19,011,654.20	20,501,550.70
其中：利息费用	21,942,842.79	16,810,793.41
利息收入	4,091,727.95	3,796,712.60
加：其他收益	1,988,169.91	699,332.01
投资收益（损失以“一”号填列）	1,967,552.39	27,965,508.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,064,857.94
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“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“一”号填列）	-12,984,800.99	-12,493,302.68
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,487,975.87	987,284.39
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	94,920.58	
二、营业利润（亏损以“一”号填列）	61,626,872.36	27,725,859.31
加：营业外收入	34,536.10	2,262,413.92

减：营业外支出	429,167.26	22,470.60
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	61,232,241.20	29,965,802.63
减：所得税费用	10,686,189.21	193,792.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	50,546,051.99	29,772,010.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	50,546,051.99	29,772,010.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	50,546,051.99	29,772,010.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,398,545,183.44	1,045,434,882.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	54,579,297.58	51,553,778.37
收到其他与经营活动有关的现金	70,265,543.83	44,708,678.70
经营活动现金流入小计	1,523,390,024.85	1,141,697,339.89
购买商品、接受劳务支付的现金	561,687,126.42	478,276,130.08
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	150,287,598.08	100,415,394.25
支付的各项税费	150,584,266.96	122,167,642.57
支付其他与经营活动有关的现金	401,857,703.47	265,584,257.79
经营活动现金流出小计	1,264,416,694.93	966,443,424.69
经营活动产生的现金流量净额	258,973,329.92	175,253,915.20
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	484,034,000.00	536,500,000.00
取得投资收益收到的现金	5,923,808.23	6,170,305.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,262.18	28,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	704,602.24	340,850.46
投资活动现金流入小计	490,954,672.65	543,039,455.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	45,093,828.59	47,282,069.57
投资支付的现金	668,481,263.00	556,755,400.00
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		-95,356,287.71
支付其他与投资活动有关的现金	11,958.69	97,420.00
投资活动现金流出小计	713,587,050.28	508,778,601.86
投资活动产生的现金流量净额	-222,632,377.63	34,260,853.85
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	426,314,501.94	341,343,016.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	427,814,501.94	341,343,016.00
偿还债务支付的现金	633,226,382.83	379,697,416.89
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	105,984,528.73	42,220,243.58
其中：子公司支付给少数股东的		24,788,595.85

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	25,677,542.45	
筹资活动现金流出小计	764,888,454.01	421,917,660.47
筹资活动产生的现金流量净额	-337,073,952.07	-80,574,644.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-328,837.62	-3,814,232.11
五、现金及现金等价物净增加额	-301,061,837.40	125,125,892.47
加：期初现金及现金等价物余额	888,087,492.93	313,745,833.04
六、期末现金及现金等价物余额	587,025,655.53	438,871,725.51

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	565,954,584.41	373,856,170.32
收到的税费返还	53,922,708.06	51,005,536.80
收到其他与经营活动有关的现金	173,102,290.72	104,424,159.48
经营活动现金流入小计	792,979,583.19	529,285,866.60
购买商品、接受劳务支付的现金	445,027,543.13	335,411,721.44
支付给职工以及为职工支付的现金	36,826,494.13	31,489,499.86
支付的各项税费	7,436,232.65	11,736,370.00
支付其他与经营活动有关的现金	311,873,357.63	145,499,168.00
经营活动现金流出小计	801,163,627.54	524,136,759.30
经营活动产生的现金流量净额	-8,184,044.35	5,149,107.30
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		289,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,663,595.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	158,000.00	17,348.10
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	158,000.00	290,680,943.76
购建固定资产、无形资产和其他	2,412,918.99	8,111,884.55

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	43,354,289.88	493,876,400.00
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		
投资活动现金流出小计	45,767,208.87	501,988,284.55
投资活动产生的现金流量净额	-45,609,208.87	-211,307,340.79
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	420,314,501.94	341,343,016.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	420,314,501.94	341,343,016.00
偿还债务支付的现金	437,458,686.83	156,854,718.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	59,461,635.79	35,391,187.24
支付其他与筹资活动有关的现金	11,141,709.41	
筹资活动现金流出小计	508,062,032.03	192,245,905.24
筹资活动产生的现金流量净额	-87,747,530.09	149,097,110.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,200,089.14	-1,634,841.98
五、现金及现金等价物净增加额	-142,740,872.45	-58,695,964.71
加：期初现金及现金等价物余额	320,923,325.59	123,689,535.36
六、期末现金及现金等价物余额	178,182,453.14	64,993,570.65

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	802,214,326.00				2,347,761,545.24		34,862,091.97		135,384,272.71		863,487,576.62		4,183,709,812.54	426,905,787.43	4,610,615,599.97

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	802,214,326.00				2,347,761,545.24		34,862,091.97		135,384,272.71		863,487,576.62		4,183,709,812.54	426,905,787.43	4,610,615,599.97
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							6,646,458.03				139,663,598.83		146,310,056.86	110,826,589.76	257,136,646.62
（一）综合收益总额							6,646,458.03				178,169,886.48		184,816,344.51	110,826,589.76	295,642,934.27
（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											-38,506,287.65		-38,506,287.65		-38,506,287.65
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											-38,506,287.65		-38,506,287.65		-38,506,287.65
4．其他															

（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	802,214,326.00				2,347,761,545.24		41,508,550.00		135,384,272.71		1,003,151,175.45		4,330,019,869.40	537,732,377.19	4,867,752,246.59

上期金额

单位：元

项目	2018 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	703,603,035.00				1,460,630,604.31		899,468.81		116,441,188.28		621,001,193.89		2,902,575,490.29	386,195,658.29	3,288,771,148.58
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	703,603,035.00				1,460,630,604.31		899,468.81		116,441,188.28		621,001,193.89		2,902,575,490.29	386,195,658.29	3,288,771,148.58
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）	71,895,606.00				721,507,507.20		11,717,863.61				92,963,238.10		898,084,214.91	43,450,670.90	941,534,885.81
（一）综合收益总额							11,717,863.61				111,960,520.05		123,678,383.66		123,678,383.66
（二）所有者投入和减少资本	71,895,606.00				721,288,495.01								793,184,101.01		793,184,101.01
1．所有者投入的普通股	71,895,606.00				721,209,249.69								793,104,855.69		793,104,855.69
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					79,245.32								79,245.32		79,245.32
（三）利润分配											-18,997,281.95		-18,997,281.95	43,450,670.90	24,453,388.95
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											-18,997,281.95		-18,997,281.95	43,450,670.90	24,453,388.95
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					219,012.19								219,012.19		219,012.19
四、本期期末余额	775,498,641.00				2,182,138,111.51		12,617,332.42		116,441,188.28		713,964,431.99		3,800,659,705.20	429,646,329.19	4,230,306,034.39

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	802,214,326.00				2,387,275,575.69				135,384,272.71	550,085,022.04		3,874,959,196.44
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	802,214,326.00				2,387,275,575.69				135,384,272.71	550,085,022.04		3,874,959,196.44
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）										12,039,764.34		12,039,764.34
（一）综合收益总额										50,546,051.99		50,546,051.99
（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										-38,506,287.65		-38,506,287.65
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-38,506,287.65		-38,506,287.65
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	802,214,326.00				2,387,275,575.69				135,384,272.71	562,124,786.38		3,886,998,960.78

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	703,603,035.00				1,466,007,415.17				116,441,188.28	461,738,158.90		2,747,789,797.35
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	703,603,035.00				1,466,007,415.17				116,441,188.28	461,738,158.90		2,747,789,797.35
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	71,895,606.00				751,388,439.32					10,774,728.57		834,058,773.89
（一）综合收益总额										29,772,010.52		29,772,010.52
（二）所有者投入和减少资本	71,895,606.00				751,388,439.32							823,284,045.32

1．所有者投入的普通股	71,895,606.00				751,309,194.00							823,204,800.00
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					79,245.32							79,245.32
（三）利润分配										-18,997,281.95		-18,997,281.95
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-18,997,281.95		-18,997,281.95
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	775,498,641.00				2,217,395,854.49				116,441,188.28	472,512,887.47		3,581,848,571.24

三、公司基本情况

1、公司概况

烟台东诚药业集团股份有限公司（原名烟台东诚生化股份有限公司，以下简称“东诚药业”或“公司”、“本公司”）是由烟台东诚生化有限公司整体变更设立的。烟台东诚生化有限公司成立于1998年12月31日，取得了烟台市工商行政管理局颁发的企合鲁烟总副字第003916号《企业法人营业执照》。

2012年5月15日，根据中国证券监督管理委员会“证监许可[2012]355号”文《关于核准烟台东诚生化股份有限公司首次公开发行股票的批复》，公司向社会公开发行人民币普通股2,700万股，发行后总股本为10,800万股。

2013年7月3日，经开发区管委会增资批复，以公司股本溢价形成的资本公积5,400万元及2012年税后利润1,080万元出资，共计增资6,480万元。转增完成后，公司注册资本由10,800万元增加至17,280万元，并换发了《中华人民共和国外商投资企业批准证书》及编号为370600400006926的《企业法人营业执照》。

2015年9月8日，经中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可【2015】2077 号）文件核准，公司向由守谊、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）、西藏中核新材料股份有限公司合计发行 43,776,436 股股票，购买其合计持有的成都云克药业有限责任公司52.1061%股权，同时向徐纪学非公开发行4,030,226 股股票募集配套资金。本次发行的股票已于 2015 年 10 月 20 日在深圳证券交易所上市，公司的总股本由172,800,000 股变更为220,606,662 股。

2016年8月，公司实施2016年半年度权益分派。以总股本220,606,662股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增20股。权益分派前本公司总股本为220,606,662股，权益分派股本增加441,213,324股。

2016年9月5日，经中国证券监督管理委员会下发的《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向辛德芳等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（文号为“证监许可【2016】2017号”）核准，非公开发行股份及支付现金相结合的方式购买辛德芳、辛立坤等 8 名自然人合计持有的SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）70%的股权，以及浙江星鹏铜材集团有限公司持有的上海益泰医药科技有限公司83.5%的股权，共计发行股份数量20,068,764 股，向5名特定对象合计发行21,714,285 股募集配套资金，合计增加股本41,783,049股。

2018年3月7日，公司收到中国证券监督管理委员会通知，经中国证券监督管理委员会上市公司并购重组审核委员会于2018年3月7日召开的2018年第11次并购重组委工作会议审核，公司支付现金及发行股份购买资产并募集配套资金事项获得无条件审核通过。2018年3月30日，公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准烟台东诚药业集团股份有限公司向由守谊等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监 许可【2018】558号），向由守谊、南京世嘉融企业管理合伙企业（有限合伙）、天津玲华企业管理合伙企业（有限合伙）等16名对象合计发行71,895,606股份购买其持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司51.4503%股权。2018年4月4日，南京市江宁区市场监督管理局核准了安迪科的股东变更。2018年5月30日，中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具《股份登记申请受理确认书》，

公司本次交易中发行的71,895,606股人民币普通股股票已办理完毕股份登记手续。本次交易中新增股份的性质为有限售条件流通股，新增股份上市日为2018年6月14日。

2018年9月公司向中国北方工业有限公司、上海国鑫投资发展有限公司、九泰基金管理有限公司非公开发行合计26,715,685股股票募集配套资金，此次发行后，公司注册资本变更为人民币802,214,326.00元。本次交易的新增股份已于2018年10月22日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理股份登记。本次交易发行新增股份的性质为有限售条件流通股，本次交易发行新增股份上市日期为2018年11月1日。

截至2019年06月30日，公司总股本为802,214,326股。其中有限售条件股份限168,746,550股，无限售条件股份633,467,776股。

公司注册地址为烟台经济技术开发区长白山路7号，法定代表人由守谊。烟台东益生物工程有限公司为公司的控股股东，实际控制人为由守谊先生。

2、经营范围

经营范围：原料药（肝素钠、肝素钙、硫酸软骨素钠、硫酸软骨素钠（供注射用）、那屈肝素钙、依诺肝素钠、达肝素钠）的生产、加工和销售；硫酸软骨素、胶原蛋白、透明质酸、细胞色素C（冻干）、鲨鱼骨粉、盐酸氨基葡萄糖的生产、加工和销售；货物及技术进出口；医药技术和产品的研发及成果转让、相关技术咨询及服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，有效期以许可证为准)。

3、公司业务性质和主要经营活动

本公司所处的行业属于医药制造行业；公司的主要产品为肝素钠原料药、硫酸软骨素、核素药物等，报告期内主业未发生变更。

4、财务报表批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年7月29日批准报出。

合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围以控制为基础给予确定。本期纳入合并财务报表范围包括本公司及9家子公司和子公司东诚国际（香港）有限公司控制的8家法人公司及子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司控制的18家法人公司。

本期纳入合并财务报表范围的主体与上期相比变动情况及子公司相关情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12 个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事原料药、各类制剂及核素药物的生产与销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、39、“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、43、“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

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

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

公司会计年度为公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

1） 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2） 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3） 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4） 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2、同一控制下的企业合并

1）个别财务报表

公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务方式或以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日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的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，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。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益；与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，作为计入债务性工具的初始确认金额。

被合并方存在合并财务报表，则以合并日被合并方合并财务报表中归属于母公司的所有者权益为基础确定长期股权投资的初始投资成本。

2）合并财务报表

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将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，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

3、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性工具或债务性工具的公允价值。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

本公司为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。

本公司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。本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。相关其他综合收益应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在处置该项投资时相应转入处置期间的当期损益。

合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

（2）在合并财务报表中，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投资收益。

6、合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括母公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司以及业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司以及业务，则该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

本公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，在合并财务报表中，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

（3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4） 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指本公司持有的库存现金以及可以随时用于支付的存款。不能随时用于支付的存款不属于现金。

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，不改变其记账本位币金额。

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，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用报告期间的平均汇率折算。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。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类

（1）金融资产：

管理层根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产划分为以下三类：（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。

（2）金融负债：

公司将金融负债划分为以下四类：（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）情形的财务担保合同，以及不属于上述（1）情形的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、金融工具的确认依据和计量方法

（1）确认依据

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。

（2）初始计量方法

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《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不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。

（3）金融资产的后续计量方法

以摊余成本计量的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以摊余成本计量的金融资产：

1）公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付；

对于以摊余成本计量的金融资产，公司采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

公司将同时符合以下条件的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

1)公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，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，其计入其他综合收益的累计利得或损失转入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

公司将以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于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，其产生的公允价值变动计入当期损益。

（4）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。对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但公司对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，因其自身信用风险变动引起的金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和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：

此类金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行后续计量。

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

此类金融负债按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

4）以摊余成本计量的金融负债

此类金融负债采用实际利率法以摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入

方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将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，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

1）以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；

2）租赁应收款；

3）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；

4）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。

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，对于本公司购买或源生的已发生信

用减值的金融资产，应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续存期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个续存期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

对于不包含重大融资成分或公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

除上述计量金融工具损失准备的情形以外，公司在每个资产负债表日充分考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以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。如果金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备。如果金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司确定在资产负债表日金融工具只具有较低的信用风险的，则假设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。无论以单项金融工具还是金融工具组合为基础，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。

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示你的账面价值。

7、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

（1）本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）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

公司对应收票据，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司将应收票据按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑票据出票人	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续存期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票		

12、应收账款

公司对应收账款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司将应收账款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

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

按账龄组合的计提比例：

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1－2年	10.00%
2－3年	30.00%
3－4年	50.00%
4－5年	80.00%
5年以上	100.00%

13、应收款项融资

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

公司对其他应收款，无论是否包含重大融资成分，始终按照相当于整个续存期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

公司将其他应收款按类似信用风险特征划分为若干组合，在组合基础上基于所有合理且有依据的信息（包括前瞻性信息）计算预期信用损失，确定组合依据如下：

项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个

		续存期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

按账龄组合的计提比例：

账龄	其他应收款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1－2年	10.00%
2－3年	30.00%
3－4年	50.00%
4－5年	80.00%
5年以上	100.00%

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货分类：原材料、在产品、半成品、库存商品、委托加工物资、包装物、低值易耗品等。

2、存货计价：购入存货按实际成本计价，发出存货采用月末一次加权平均法核算。3、

存货的盘存制度：实行永续盘存制。

4、低值易耗品摊销方法：采用“一次摊销法”进行核算。

5、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果有证据证明某项存货实质上已经发生减值，则按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备；如果有证据足以证明某项存货已无使用价值和转让价值，则对该项存货全额计提跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

(1)持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2)出售极可能发生，即公司

已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条 件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

(2)持有待售的非流动资产或处置组的计量

1)初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的 净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

2)资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

3)不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：a.划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；b.可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个续存期的预期信用损失的金额计量长期应收款减值损失。

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见（十）“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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（通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益/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长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理）。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和（通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益）。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号一一金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上 确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20 号一一企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承 担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

（3）收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按（六）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

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

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以及已出租的建筑物。当公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（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	20-40	3	2.425-4.85
机器设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
运输工具	年限平均法	5	3	19.40
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
其他设备	年限平均法	5	3	19.40

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。

（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确

认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见 31、“长期资产减值”。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见31、“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见31、“长期资产减值”。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上各项费用,按受益期限平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予

补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

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、权益工具公允价值的确定方法

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定。

(2) 不存在活跃市场的，采用估值技术确定，包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

3、确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4、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

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

□ 适用 √ 不适用

40、政府补助

公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产或非货币性资产，于本公司能够满足政府补助所附条件，以及能够收到政府补助时予以确认。

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。

1、与资产相关的政府补助，应当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，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，应当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。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

3、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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

4、与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

5、企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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企业提供贷款，企业可以选择以下方法之一进行会计处理，选择之后应当一致地运用，不得随意变更：一是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；二是以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益，递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

1. 初始确认时冲减相关资产账目价值的，调整资产账目价值

2. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账目余额，超出部分计入当期损益

属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1、确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

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。

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
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会	第四届董事会第十五次会议审议通过	根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”。将划

【2017】8 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起实施。		分为其他流动资产的保本浮动收益理财产品，计入交易性金融资产
根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6 号）要求，公司对财务报表格式进行修订。	第四届董事会第十五次会议审议通过	

财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会【2019】6号），公司根据财会【2019】6号规定的财务报表格式编制2019年中期财务报表，对2018年财务报表项目列报影响如下：

金额单位：人民币元

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	965,747,227.34		270,990,496.11	
应收票据		26,399,952.05		11,203,975.60
应收账款		939,347,275.29		259,786,520.51
应付票据及应付账款	236,679,842.51		176,027,836.60	
应付票据		157,964,855.91		157,064,855.91
应付账款		78,714,986.60		18,962,980.69

对2018年半年度财务报表项目列报影响如下：

项目	合并利润表	
	调整前	调整后
管理费用	86,273,347.37	58,577,793.91
研发费用		27,695,553.46
资产减值损失	844,227.29	
信用减值损失		-844,227.29

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	911,490,905.94	911,490,905.94	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		319,500,000.00	319,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	26,399,952.05	26,399,952.05	
应收账款	939,347,275.29	939,347,275.29	
应收款项融资			
预付款项	16,731,510.57	16,731,510.57	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	18,524,792.66	18,524,792.66	
其中：应收利息	18,033.14	18,033.14	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	603,876,584.07	603,876,584.07	
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	352,148,411.99	32,648,411.99	-319,500,000.00
流动资产合计	2,868,519,432.57	2,868,519,432.57	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	59,000,000.00	0.00	-59,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	9,592,810.86	9,592,810.86	
长期股权投资	22,892,538.52	22,892,538.52	
其他权益工具投资		59,000,000.00	59,000,000.00

其他非流动金融资产			
投资性房地产	213,707.92	213,707.92	
固定资产	761,374,121.04	761,374,121.04	
在建工程	191,011,243.58	191,011,243.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	166,742,955.27	166,742,955.27	
开发支出	76,501,063.33	76,501,063.33	
商誉	2,697,556,672.63	2,697,556,672.63	
长期待摊费用	34,225,687.11	34,225,687.11	
递延所得税资产	51,573,859.86	51,573,859.86	
其他非流动资产	28,145,610.69	28,145,610.69	
非流动资产合计	4,098,830,270.81	4,098,830,270.81	
资产总计	6,967,349,703.38	6,967,349,703.38	
流动负债：			
短期借款	474,749,920.00	474,749,920.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债		244,996,245.02	244,996,245.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	244,996,245.02		-244,996,245.02
衍生金融负债			
应付票据	157,964,855.91	157,964,855.91	
应付账款	78,714,986.60	78,714,986.60	
预收款项	130,283,053.86	130,283,053.86	
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	56,519,208.54	56,519,208.54	
应交税费	59,551,930.98	59,551,930.98	
其他应付款	398,195,414.28	398,195,414.28	
其中：应付利息	5,345,339.45	5,345,339.45	

应付股利	63,983,128.65	63,983,128.65	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	392,415,286.24	392,415,286.24	
其他流动负债			
流动负债合计	1,993,390,901.43	1,993,390,901.43	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	279,345,470.64	279,345,470.64	
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	2,219,888.25	2,219,888.25	
递延收益	61,911,264.01	61,911,264.01	
递延所得税负债	19,866,579.08	19,866,579.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	363,343,201.98	363,343,201.98	
负债合计	2,356,734,103.41	2,356,734,103.41	
所有者权益：			
股本	802,214,326.00	802,214,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,347,761,545.24	2,347,761,545.24	
减：库存股			
其他综合收益	34,862,091.97	34,862,091.97	
专项储备			
盈余公积	135,384,272.71	135,384,272.71	

一般风险准备			
未分配利润	863,487,576.62	863,487,576.62	
归属于母公司所有者权益合计	4,183,709,812.54	4,183,709,812.54	
少数股东权益	426,905,787.43	426,905,787.43	
所有者权益合计	4,610,615,599.97	4,610,615,599.97	
负债和所有者权益总计	6,967,349,703.38	6,967,349,703.38	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。

根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。本次会计政策变更已经过公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，计入“交易性金融负债”。将划分为其他流动资产的保本浮动收益理财产品，计入交易性金融资产

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	328,504,398.59	328,504,398.59	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	11,203,975.60	11,203,975.60	
应收账款	259,786,520.51	259,786,520.51	
应收款项融资			
预付款项	7,013,712.55	7,013,712.55	
其他应收款	338,033,671.49	338,033,671.49	
其中：应收利息	1,297,166.08	1,297,166.08	
应收股利			
存货	388,038,470.10	388,038,470.10	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	20,730,613.91	20,730,613.91	
流动资产合计	1,353,311,362.75	1,353,311,362.75	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	59,000,000.00	0.00	-59,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	3,045,454.55	3,045,454.55	
长期股权投资	3,625,313,422.44	3,625,313,422.44	
其他权益工具投资		59,000,000.00	59,000,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	206,927,738.34	206,927,738.34	
在建工程	175,382.81	175,382.81	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	3,227,424.38	3,227,424.38	
开发支出	45,247,987.18	45,247,987.18	
商誉			
长期待摊费用	420,793.10	420,793.10	
递延所得税资产	13,587,860.49	13,587,860.49	
其他非流动资产	3,537,792.85	3,537,792.85	
非流动资产合计	3,960,483,856.14	3,960,483,856.14	
资产总计	5,313,795,218.89	5,313,795,218.89	
流动负债：			
短期借款	474,749,920.00	474,749,920.00	
交易性金融负债		244,996,245.02	244,996,245.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	244,996,245.02		-244,996,245.02
衍生金融负债			
应付票据	157,064,855.91	157,064,855.91	
应付账款	18,962,980.69	18,962,980.69	
预收款项	1,394,458.40	1,394,458.40	

合同负债			
应付职工薪酬	11,731,337.26	11,731,337.26	
应交税费	1,538,402.50	1,538,402.50	
其他应付款	30,470,960.84	30,470,960.84	
其中：应付利息	1,379,267.85	1,379,267.85	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	195,245,686.24	195,245,686.24	
其他流动负债			
流动负债合计	1,136,154,846.86	1,136,154,846.86	
非流动负债：			
长期借款	273,345,470.64	273,345,470.64	
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	26,793,609.13	26,793,609.13	
递延所得税负债	2,542,095.82	2,542,095.82	
其他非流动负债			
非流动负债合计	302,681,175.59	302,681,175.59	
负债合计	1,438,836,022.45	1,438,836,022.45	
所有者权益：			
股本	802,214,326.00	802,214,326.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,387,275,575.69	2,387,275,575.69	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积	135,384,272.71	135,384,272.71	
未分配利润	550,085,022.04	550,085,022.04	
所有者权益合计	3,874,959,196.44	3,874,959,196.44	
负债和所有者权益总计	5,313,795,218.89	5,313,795,218.89	

调整情况说明

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会【2017】8号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会【2017】14号），并要求境内上市公司自2019年1月1日起实施。

根据新旧准则衔接规定，公司无需调整前期可比数。本次会计政策变更已经过公司第四届董事会第十五次会议审议通过，公司根据新准则，将前期划分为“可供出售金融资产”的权益工具投资，计入“其他权益工具投资”，将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债”，计入“交易性金融负债”。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、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过程中产生的增值额	16%、11%、10%、9%、7%、6%、3%
城市维护建设税	应缴的流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、20%、25%
教育费附加（含地方）	应缴的流转税税额	5%
水利建设基金	应缴的流转税税额	0.5%

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
烟台东诚药业集团股份有限公司	15%
临沂东诚东源生物工程有限公司	25%
烟台东诚北方制药有限公司	25%
DongChengBiochemicals（USA）.INC（东诚药业美国公司）	[注 1]
烟台东诚大洋制药有限公司	15%
成都云克药业有限责任公司	15%
东诚国际(香港)有限公司	16.5%

上海益泰医药科技有限公司	25%
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	20%
上海欣科医药有限公司	15%
广东希埃医药有限公司	25%
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	25%
北京欣科思达医药科技有限公司	25%
北京森科医药有限公司	25%
森科（南京）医药技术有限公司	25%
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	15%
HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）	16.50%
北京安迪科电子有限责任公司	25%
上海江原安迪科药业有限公司	25%
上海安迪科正电子技术有限公司	25%
河北安迪科正电子技术有限公司	25%
浙江安迪科正电子技术有限公司	25%
西安江原安迪科正电子技术有限公司	25%
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	25%
广东安迪科正电子技术有限公司	25%
青岛安迪科正电子技术有限公司	25%
南京安迪科正电子技术有限公司	25%
厦门安迪科正电子技术有限公司	25%
福建安迪科正电子技术有限公司	25%
湖北安迪科正电子技术有限公司	25%
安迪科药业（福建）有限公司	25%
湖南安迪科药业有限公司	25%
旌创生物医药科技(上海)有限公司	25%
广东回旋医药科技股份有限公司	15%
湖南省回旋医药科技有限公司	25%

2、税收优惠

（1）增值税

公司出口销售实行“免、抵、退”政策，根据财政部、国家税务总局（财税[2009]88号）《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》，自2009年6月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税

率为15%；根据财政部、税务总局、海关总署联合发布《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号），自2019年4月1日起肝素钠、硫酸软骨素等退税率由16%变为13%。

子公司东诚国际(香港)有限公司控股公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）产品硫酸软骨素产品出口销售属于奖励项目，增值税税率为零，实行免、抵、退税政策；公司产品在泰国国内销售按销售收入的7%计提销项税额，采购原材料适用7%税率抵扣进项税。

（2）企业所得税

本公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室下发的《关于公示山东省2017 年拟认定高新技术企业名单的通知》，本公司已于 2017 年 12 月 28日取得高新企业技术证书，编号为 GR201737000647，有效期为三年，2017-2019年度所得税税率为15%。

子公司烟台东诚大洋制药有限公司于 2016 年 12 月15 日取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局和省地方税务局颁发的高新企业技术证书，编号为GR201637000006，按照《企业所得税法》等相关规定，烟台东诚大洋制药有限公司自2016年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司成都云克药业有限责任公司根据《财政部 海关总署 国家税务局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税【2011】58号第二条的精神，2011年-2020年度企业所得税 15%的优惠税率计缴。公司2017年度获四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书。按照《企业所得税法》等相关规定，公司自2017年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

子公司上海欣科医药有限公司根据上海市高新技术企业认定办公室二〇一八年十月十九日《关于公示2018年度上海市第一批拟认定高新技术企业名单的通知》，于2018年11月2日取得高新企业技术证书，编号为 GR201831000628，有效期为三年，2018-2020年度所得税税率为15%。

子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示江苏省2017年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》，安迪科于2017年通过了高新技术企业认定，并取得了高新企业技术证书，证书编号GR201732002982，发证时间2017年12月7日，自2017年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

广东回旋医药科技股份有限公司根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示广东省2017年拟认定高新技术企业名单的通知》，于2017年11月9日取得了高新企业技术证书，证书编号GR201744002400，有效期三年，自2017年起三年内享受高新技术企业15%的所得税优惠税率。

3、其他

[注1]子公司Dong Cheng Biochemicals（USA）.INC（东诚药业美国公司）企业所得税包括联邦企业所得税和加州企业所得税，联邦企业所得税采用浮动税率，本报告期该子公司税率为21%；加州企业所得税税率为8.84%。

七、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	382,858.45	179,925.41
银行存款	581,510,410.60	887,907,567.50
其他货币资金	16,788,510.98	23,403,413.03
合计	598,681,780.03	911,490,905.94
其中：存放在境外的款项总额	55,719,920.06	75,245,224.72

其他说明

1、截至2019年6月30日，本公司货币资金质押情况详见“注释81、所有权或使用权受到限制的资产”，公司无抵押、冻结或有潜在收回风险的款项。

2、存放在境外的款项明细如下：
DongChengBiochemicals（USA）.INC（东诚药业美国公司）期末货币资金余额1,431,198.09美元，存放在境外的款项折算为人民币9,839,057.51元；东诚国际（香港）有限公司期末货币资金余额764,879.97美元，928,478.87欧元，666,564.15人民币，存放在境外的款项折算为人民币共13,182,803.81元；SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.（中泰生物制品有限公司）期末货币资金余额32,512,276.367泰铢，存放在境外的款项折算为人民币共7,261,686.12元；HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）期末货币资金余额2,723,277.76美元，1,838,022.51港币、5,097,820.13人民币，存放在境外的款项折算为人民币共25,436,372.63元。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	380,500,000.00	319,500,000.00
其中：		
理财产品	380,500,000.00	319,500,000.00
其中：		
合计	380,500,000.00	319,500,000.00

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	21,667,494.80	26,399,952.05
合计	21,667,494.80	26,399,952.05

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	
其中：										
其中：										

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

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

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票据坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

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	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,946,212.95	
商业承兑票据	20,000,000.00	
合计	33,946,212.95	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

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	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	977,408,798.78	100.00%	63,681,225.35	6.52%	913,727,573.43	1,005,505,276.23	100.00%	66,158,000.94	6.58%	939,347,275.29
其中：										
账龄组合	977,408,798.78	100.00%	63,681,225.35	6.52%	913,727,573.43	1,005,505,276.23	100.00%	66,158,000.94	6.58%	939,347,275.29
合计	977,408,798.78	100.00%	63,681,225.35	6.52%	913,727,573.43	1,005,505,276.23	100.00%	66,158,000.94	6.58%	939,347,275.29

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

按组合计提坏账准备： -2,476,775.59

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	901,966,857.84	45,098,342.90	5.00%
1 至 2 年	42,393,885.10	4,239,388.52	10.00%
2 至 3 年	23,588,107.81	7,076,432.36	30.00%
3 至 4 年	3,875,575.50	1,937,787.75	50.00%
4 至 5 年	1,275,493.53	1,020,394.82	80.00%
5 年以上	4,308,879.00	4,308,879.00	100.00%
合计	977,408,798.78	63,681,225.35	--

确定该组合依据的说明：

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

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）	901,966,857.84
1 至 2 年	42,393,885.10
2 至 3 年	23,588,107.81

3 至 4 年	3,875,575.50
4 至 5 年	1,275,493.53
5 年以上	4,308,879.00
合计	977,408,798.78

（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	
按账龄组合计提	66,158,000.94		2,476,775.59		63,681,225.35
合计	66,158,000.94		2,476,775.59		63,681,225.35

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收款比例（%）	坏账准备余额
第一名	39,256,863.95	4.02%	2,298,974.20
第二名	25,371,457.36	2.60%	1,268,572.87
第三名	22,264,996.64	2.28%	1,113,249.83
第四名	20,147,159.00	2.06%	1,007,357.95
第五名	15,777,436.50	1.61%	788,871.83
合计	122,817,913.45	12.57%	6,477,026.68

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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：

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	79,692,145.73	99.58%	16,388,166.43	97.95%
1 至 2 年	333,602.01	0.42%	343,344.14	2.05%
合计	80,025,747.74	--	16,731,510.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	账龄	占预付款比例	未结算原因
第一名	32,000,000.00	1年以内	39.99%	按合同结算
第二名	4,261,074.69	1年以内	5.32%	按合同结算
第三名	3,315,000.00	1年以内	4.14%	按合同结算
第四名	2,583,785.64	1年以内	3.23%	按合同结算
第五名	2,200,000.00	1年以内	2.75%	按合同结算
合计	44,359,860.33		55.43%	

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		18,033.14
其他应收款	12,521,283.69	18,506,759.52
合计	12,521,283.69	18,524,792.66

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
理财产品		18,033.14
合计		18,033.14

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（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	8,227,616.97	13,341,821.71
个人社保	842,186.33	409,455.33
备用金	1,959,716.02	2,257,671.09
其他往来款	14,270,949.71	16,577,764.79
出口退税	496,154.18	
合计	25,796,623.21	32,586,712.92

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	859,076.94	2,625,326.83	10,595,549.63	14,079,953.40
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期转回	309,167.61	490,586.12	4,860.15	804,613.88
2019 年 6 月 30 日余额	549,909.33	2,134,740.71	10,590,689.48	13,275,339.52

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）	549,909.33
1 至 2 年	123,650.56
2 至 3 年	233,457.21
3 至 4 年	403,648.99
4 至 5 年	47,076.88
5 年以上	11,917,596.55
合计	13,275,339.52

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	
第一阶段	859,076.94		309,167.61	549,909.33

第二阶段	2,625,326.83		490,586.12	2,134,740.71
第三阶段	10,595,549.63		4,860.15	10,590,689.48
合计	14,079,953.40		804,613.88	13,275,339.52

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
第一名	往来款	5,789,960.09	5 年以上	22.44%	5,789,960.09
第二名	往来款	3,846,722.07	5 年以上	14.91%	3,846,722.07
第三名	往来款	1,000,000.00	1 年内	3.88%	50,000.00
第四名	往来款	954,007.32	5 年以上	3.70%	954,007.32
第五名	押金、保证金	940,000.00	1 年以内	3.64%	47,000.00
合计	--	12,530,689.48	--	48.57%	10,687,689.48

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	407,675,897.43		407,675,897.43	237,623,124.58		237,623,124.58
在产品	67,488,835.43		67,488,835.43	66,768,007.75		66,768,007.75
库存商品	264,093,390.82		264,093,390.82	226,503,861.89		226,503,861.89
发出商品	56,947,378.74		56,947,378.74	72,981,589.85		72,981,589.85
包装物	2,144,317.62		2,144,317.62			
合计	798,349,820.04		798,349,820.04	603,876,584.07		603,876,584.07

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

否

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	31,372,192.61	23,159,873.71
预缴所得税	11,248,820.75	9,488,538.28
合计	42,621,013.36	32,648,411.99

其他说明：

14、债权投资

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

重要的债权投资

单位： 元

债权项目	期末余额	期初余额

	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位： 元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

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

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
成都东核肿瘤医院有限公司（原名称"成都慈爱医院有限责任公司"）	6,547,356.31		6,547,356.31	8,816,682.81	2,269,326.50	6,547,356.31	
北京安信怀德生物技术有限公司	3,045,454.55		3,045,454.55	3,350,000.00	304,545.45	3,045,454.55	
合计	9,592,810.86		9,592,810.86	12,166,682.81	2,573,871.95	9,592,810.86	--

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	2,573,871.95			2,573,871.95
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2019 年 6 月 30 日余额	2,573,871.95			2,573,871.95

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都欣科医药有限	22,892,538.52			906,190.72						23,798,729.24	

公司											
小计	22,892,538.52			906,190.72						23,798,729.24	
合计	22,892,538.52			906,190.72						23,798,729.24	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
上海宇研生物技术有限公司	21,000,000.00	21,000,000.00
南京中硼联康医疗科技有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00
上海诺恺莘康投资管理合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00
北京亦度正康健康科技有限公司	30,000,000.00	
江苏金陆生物科技有限公司	2,724,494.81	
合计	91,724,494.81	59,000,000.00

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	3,203,971.09			3,203,971.09
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	3,203,971.09			3,203,971.09
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	2,990,263.17			2,990,263.17
2.本期增加金额	77,696.28			77,696.28
（1）计提或摊销	77,696.28			77,696.28
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	3,067,959.45			3,067,959.45
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	136,011.64			136,011.64
2.期初账面价值	213,707.92			213,707.92

（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

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	807,522,089.15	761,374,121.04
合计	807,522,089.15	761,374,121.04

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	542,756,167.17	463,031,495.20	16,969,249.56	27,828,262.62	44,725,827.90	1,095,311,002.45
2.本期增加金额	55,909,790.54	30,333,676.10	2,511,899.55	4,799,435.76	4,152,755.81	97,707,557.76
（1）购置	1,199,241.39	6,735,065.60	1,314,012.13	1,784,999.70	2,114,832.78	13,148,151.60
（2）在建工程转入		5,333,111.10	430,172.41	62,727.27	1,068,918.34	6,894,929.12
（3）企业合并增加	54,710,549.15	18,265,499.40	767,715.01	2,951,708.79	969,004.69	77,664,477.04
3.本期减少金额	1,922,740.27	7,813,155.87	353,425.87	507,063.35	544,744.50	11,141,129.86
（1）处置或报废	33,544.77	7,813,155.87	353,425.87	507,063.35	544,744.50	9,251,934.36
（2）转入	1,889,195.50					1,889,195.50

在建工程						
4.期末余额	596,743,217.44	485,552,015.43	19,127,723.25	32,120,635.03	48,333,839.21	1,181,877,430.35
二、累计折旧						
1.期初余额	101,434,625.15	170,982,888.60	12,437,592.64	15,936,105.11	31,673,744.78	332,464,956.29
2.本期增加金额	14,349,617.16	25,918,100.30	1,317,961.54	2,880,565.79	3,737,201.07	48,203,445.87
（1）计提	11,675,622.66	22,046,674.68	1,021,797.08	2,376,990.19	3,266,812.05	40,387,896.67
	2,673,994.50	3,871,425.62	296,164.46	503,575.60	470,389.02	7,815,549.20
3.本期减少金额	1,542,135.67	4,947,207.26	323,140.88	483,479.47	489,022.81	7,784,986.09
（1）处置或报废	1,542,135.67	4,947,207.26	323,140.88	483,479.47	489,022.81	7,784,986.09
4.期末余额	114,242,106.64	191,953,781.64	13,432,413.30	18,333,191.44	34,921,923.05	372,883,416.07
三、减值准备						
1.期初余额		1,471,925.14				1,471,925.14
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		1,471,925.14				1,471,925.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	482,501,110.80	292,126,308.64	5,695,309.95	13,787,443.59	13,411,916.16	807,522,089.15
2.期初账面价值	441,321,542.02	290,576,681.46	4,531,656.93	11,892,157.51	13,052,083.11	761,374,121.02

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（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
东源生物房屋建筑物	11,760,752.97	环保、消防等验收已通过，正在补充相应办理资料
北方制药房屋建筑物	145,818,585.35	环保、消防等验收已通过，正在补充相应办理资料
云克药业房屋建筑物	3,036,014.87	所属地块规划用途变更，目前正在办理过程中
东诚药业房屋建筑物	63,622,168.99	环保、消防等验收已通过，正在补充相应办理资料
安迪科广东房屋建筑物	25,336,545.05	待政府部门确认由市属或区属办理过户手续后办理
安迪科西安房屋建筑物	16,515,110.84	西安经济技术开发区草滩生态产业园区整体消防验收暂未办理完毕，待园区相关验收完成后即可办理过户手续
合　计	266,089,178.07	

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

在建工程	275,088,588.63	191,011,243.58
合计	275,088,588.63	191,011,243.58

（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
营销中心总部基地	2,616,209.20		2,616,209.20	175,382.81		175,382.81
生物医药工业园	26,120,273.38		26,120,273.38	29,363,097.08		29,363,097.08
大洋制药设备改造项目				821,379.31		821,379.31
云克药业办公楼项目	10,677,189.17		10,677,189.17	10,987,750.80		10,987,750.80
中泰生物厂房设备改造项目	525,453.83		525,453.83	143,790.63		143,790.63
上海松江核药房项目	54,225,300.28		54,225,300.28	50,655,068.33		50,655,068.33
河北石家庄核药房项目	36,386,895.77		36,386,895.77	34,331,847.77		34,331,847.77
厦门核药房项目	7,996,415.39		7,996,415.39	16,777,255.40		16,777,255.40
湖南长沙核药房项目	27,143,903.42		27,143,903.42	14,528,314.40		14,528,314.40
山东青岛核药房项目	21,554,435.90		21,554,435.90	18,903,674.16		18,903,674.16
湖南回旋核药房项目	48,285,157.54		48,285,157.54			
其他项目	39,557,354.75		39,557,354.75	14,323,682.89		14,323,682.89
合计	275,088,588.63		275,088,588.63	191,011,243.58		191,011,243.58

（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
生物医	390,000,	29,363,0	3,774,76	6,991,09	26,500.0	26,120,2	86.00%	部分车				其他

药工业园项目	000.00	97.08	9.92	3.62	0	73.38		间尚未完工				
上海松江核药房项目	42,800,000.00	50,655,068.33	3,570,231.95			54,225,300.28	104.80%	资质申报中	947,394.49	85,678.13	6.50%	其他
河北石家庄核药房项目	35,600,000.00	34,331,847.77	2,055,048.00			36,386,895.77	102.21%	资质申报中	2,086,581.06	688,708.68	4.75%	其他
湖南长沙核药房项目	46,000,000.00	14,528,314.40	12,615,589.02			27,143,903.42	59.01%	项目建设中				其他
山东青岛核药房项目	46,000,000.00	18,903,674.16	2,650,761.74			21,554,435.90	46.86%	项目建设中				其他
湖南回旋核药房项目	76,549,400.00		48,285,157.54			48,285,157.54	63.08%	资质申报中				其他
合计	636,949,400.00	147,782,001.74	72,951,558.17	6,991,093.62	26,500.00	213,715,966.29	--	--	3,033,975.55	774,386.81		--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

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

其他说明：

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

单位： 元

项目		合计

其他说明：

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	办公软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	139,841,974.47	52,777,985.93	22,159,175.29	5,095,557.93	219,874,693.62
2.本期增加金额	13,246,584.55		353,356.74	357,172.47	13,957,113.76
（1）购置	2,768,345.00		353,356.74	357,172.47	3,478,874.21
（2）内部研发					
（3）企业合并增加	10,478,239.55				10,478,239.55
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	153,088,559.02	52,777,985.93	22,512,532.03	5,452,730.40	233,831,807.38
二、累计摊销					
1.期初余额	19,289,541.42	25,696,400.58	5,019,061.82	3,126,734.53	53,131,738.35
2.本期增加金额	2,101,298.95	2,812,013.12	913,646.57	306,541.28	6,133,499.92
（1）计提	1,149,588.34	2,812,013.12	913,646.57	306,541.28	5,181,789.31

	951,710.61				951,710.61
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	21,390,840.37	28,508,413.70	5,932,708.39	3,433,275.81	59,265,238.27
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	131,697,718.65	24,269,572.23	16,579,823.64	2,019,454.59	174,566,569.11
2.期初账面价值	120,552,433.06	27,081,585.35	17,140,113.47	1,968,823.39	166,742,955.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
东源生物土地使用权	7,395,096.67	尚未办理完毕过户手续
云克药业土地使用权	1,003,196.40	正在办理过程中

其他说明：

27、开发支出

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
盐酸氨基葡萄糖硫酸软	13,719,829.0	17,614.93						13,737,443.9

骨素片	4							7
那屈肝素钙产品研发	33,566,066.18	1,021,486.22						34,587,552.40
他达拉非项目	734,076.15							734,076.15
醋酸乌利司他项目	432,577.35							432,577.35
阿考替胺项目	191,318.46							191,318.46
铼 188 注射液项目	27,853,076.15	3,243,138.51						31,096,214.66
商标、专利申请费	4,120.00							4,120.00
合计	76,501,063.33	4,282,239.66	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	80,783,302.99

其他说明

1、盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片项目：公司已取得盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素片药品临床试验批件，并于2014年立项，相关研发费用自2014年开始计入开发支出，目前已获得临床批件，进行临床实验。

2、那屈肝素钙产品研发项目：公司于2015年取得那屈肝素钙药品注册批件，研发费用自2015年开始计入开发支出，目前原料药已完成BE试验，提交一致性评价，目前处于审评阶段。

3、铼[188Re]-依替膦酸盐注射液项目：Ⅱb期临床试验全面实施推进中。

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	汇率变动	处置		
烟台东诚大洋制药有限公司	124,667,305.62					124,667,305.62
成都云克药业有限责任公司	583,806,629.35					583,806,629.35
上海益泰医药科技有限公司	52,595,600.43					52,595,600.43
DongChengInternational	422,792,144.79		708,431.88			423,500,576.67

Limited(东诚国际有限公司)						
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	278,763,491.90		467,097.01			279,230,588.91
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,234,931,500.54					1,234,931,500.54
广东回旋医药科技股份有限公司		25,546,997.54				25,546,997.54
湖南省回旋医药科技有限公司		7,590,196.43				7,590,196.43
合计	2,697,556,672.63	33,137,193.97	1,175,528.89			2,731,869,395.49

（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

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

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费用等	6,163,629.12	9,827,203.68	1,403,129.68		14,587,703.12
南京江宁核药房及办公楼项目	28,062,057.99	47,169.81	473,958.95		27,635,268.85
合计	34,225,687.11	9,874,373.49	1,877,088.63		42,222,971.97

其他说明

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	75,640,912.70	12,994,906.78	81,432,268.84	14,045,054.07
内部交易未实现利润	30,404,272.35	6,287,683.21	27,401,386.72	5,951,336.79
可抵扣亏损	2,427,708.25	509,818.73	2,423,647.18	508,965.91
累计折旧				
应付利息	9,976,688.83	2,236,116.33	7,813,435.09	1,763,545.35
应付职工薪酬	26,801,111.89	4,820,273.84	27,473,195.98	4,989,392.35
应付费用	77,673,427.17	12,233,359.01	62,969,573.11	10,027,780.90
政府补助	52,108,511.65	10,482,956.59	55,947,244.44	11,170,518.96
公允价值变动损益	33,766,571.20	5,064,985.68	20,781,770.21	3,117,265.53
合计	308,799,204.04	54,630,100.17	286,242,521.57	51,573,859.86

（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
固定资产及无形资产折旧摊销与税法差异	69,425,989.43	12,538,716.29	100,058,364.24	19,681,185.47
存货结转与税法差异	0.00	6,081,764.20	1,123,597.64	185,393.61
合计	69,425,989.43	18,620,480.49	101,181,961.88	19,866,579.08

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		54,630,100.17		51,573,859.86
递延所得税负债		18,620,480.49		19,866,579.08

（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
可抵扣暂时性差异	308,260.93	541,972.35
可抵扣亏损	1,071,784.59	5,077,723.17
合计	1,380,045.52	5,619,695.52

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	163,347.93	163,347.93	
2020 年	984,614.83	1,009,322.13	
2021 年	1,493,832.08	4,192,103.00	
2022 年	3,417,677.02	6,381,242.74	
2023 年	4,287,138.34	8,564,876.86	
合计	10,346,610.20	20,310,892.66	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
已认证进项税（短期内无销项税进行抵扣）	9,142,390.49	8,434,544.49
预付工程设备款	19,636,872.01	19,711,066.20
合计	28,779,262.50	28,145,610.69

其他说明：

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

质押借款	142,764,479.86	92,749,920.00
抵押借款	6,000,000.00	
保证借款		50,000,000.00
信用借款	413,400,000.00	332,000,000.00
合计	562,164,479.86	474,749,920.00

短期借款分类的说明：

质押借款

公司于2019年01月23日与交通银行烟台分行签订押汇借款合同，取得借款美元5,870,000.00元，借款期限从2019年01月24日到2019年07月23日。

公司于2019年04月19日与浦发银行烟台分行签订押汇借款合同，取得借款美元7,887,430.85元，借款期限从2019年04月19日到2019年10月16日。

公司于2019年05月30日与浦发银行烟台分行签订押汇借款合同，取得借款美元4,100,000.00元，借款期限从2019年05月30日到2019年11月26日。

公司于2019年05月28日与建设银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2019年06月03日到2020年06月02日。

抵押借款

安迪科浙江子公司于2019年01月10日与农行金华金三角支行签订流动资金借款合同，取得借款人民币6000000.00元，借款期限从2019年01月10日到2020年01月08日。

信用借款

公司于2018年07月26日与交通银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币50,000,000.00元，借款期限从2018年07月26日到2019年07月25日。

公司于2018年09月19日与交通银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币10,000,000.00元，借款期限从2018年09月19日到2019年09月18日。

公司于2018年10月15日与青岛银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币1,000,000.00元，借款期限从2018年10月15到2019年10月15日。

公司于2018年10月30日与中信银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币35,000,000.00元，借款期限从2018年10月30日到2019年10月29日。

公司于2018年11月28日与中信银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币22,000,000.00元，借款期限从2018年11月28日到2019年11月27日。

公司于2018年12月26日与中信银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币15,000,000.00元，借款期限从2018年12月26日到2019年12月10日。

公司于2019年01月23日与中信银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币10,000,000.00元，借款期限从2019年01月23日到2019年11月22日。

公司于2019年01月30日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币10,000,000.00元，借款期限从2019年01月30日到2019年08月23日。

公司于2019年03月12日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2019年03月12日到2019年08月23日。

公司于2019年03月26日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币29,900,000.00元，借款期限从2019年03月26日到2019年08月23日。

公司于2019年04月04日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币11,000,000.00元，借款期限从2019年04月04日到2019年08月23日。

公司于2019年06月27日与招商银行烟台分行签订人民币借款合同，取得借款人民币16,500,000.00元，借款期限从2019年06月27日到2020年06月26日。

公司于2019年02月25日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币12,000,000.00元，借款期限从2019年02月27日到2020年02月27日。
公司于2019年03月19日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币35,000,000.00元，借款期限从2019年03月20日到2020年03月20日。
公司于2019年04月23日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币11,000,000.00元，借款期限从2019年04月24日到2020年04月24日。
公司于2019年05月08日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币49,000,000.00元，借款期限从2019年05月09日到2020年05月09日。
公司于2019年05月21日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币14,000,000.00元，借款期限从2019年05月22日到2020年05月22日。
公司于2019年06月03日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币26,000,000.00元，借款期限从2019年06月05日到2020年06月05日。
公司于2019年06月23日与中国银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币16,000,000.00元，借款期限从2019年06月24日到2020年06月24日。
公司于2019年04月24日与建设银行烟台开发区支行签订人民币借款合同，取得借款人民币20,000,000.00元，借款期限从2019年04月26日到2020年04月25日。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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	257,981,046.01	244,996,245.02
其中：		
合计	257,981,046.01	244,996,245.02

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	20,000,000.00	
银行承兑汇票	292,295,234.80	157,964,855.91
合计	312,295,234.80	157,964,855.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

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
应付款项	66,874,279.98	78,714,986.60
合计	66,874,279.98	78,714,986.60

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
日本住友重机械工业株式会社	9,887,781.52	按合同结算
合计	9,887,781.52	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	149,731,420.22	130,283,053.86
合计	149,731,420.22	130,283,053.86

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	12,835,839.77	按合同结算
第二名	11,309,767.05	按合同结算
第三名	8,354,963.04	按合同结算
第四名	7,471,918.17	按合同结算
第五名	6,525,674.45	按合同结算
第六名	2,735,042.74	按合同结算
合计	49,233,205.22	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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	49,254,982.47	136,782,807.34	141,088,766.44	44,949,023.37
二、离职后福利-设定提存计划	7,264,226.07	10,450,367.51	10,411,293.52	7,303,300.06
三、辞退福利		218,972.70	218,972.70	
合计	56,519,208.54	147,452,147.55	151,719,032.66	52,252,323.43

（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	27,172,912.28	114,172,825.99	120,929,914.98	20,415,823.29
2、职工福利费	1,914,397.92	4,822,351.32	4,817,101.32	1,919,647.92
3、社会保险费	110,701.45	6,764,707.91	6,748,504.09	126,905.27
其中：医疗保险费	100,842.31	5,290,670.28	5,273,068.51	118,444.08
工伤保险费	3,027.49	759,517.12	760,891.25	1,653.36
生育保险费	5,362.25	669,699.22	669,655.04	5,406.43
大病医疗	1,469.40	44,821.29	44,889.29	1,401.40
4、住房公积金	695,333.75	5,925,557.80	5,903,792.64	717,098.91
5、工会经费和职工教育经费	19,361,637.07	5,097,364.32	2,689,453.41	21,769,547.98
合计	49,254,982.47	136,782,807.34	141,088,766.44	44,949,023.37

（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	7,254,798.51	10,079,459.28	10,042,089.67	7,292,168.12
2、失业保险费	9,427.56	370,908.23	369,203.85	11,131.94
合计	7,264,226.07	10,450,367.51	10,411,293.52	7,303,300.06

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	15,720,883.14	19,152,800.85
企业所得税	32,387,330.96	34,649,721.38
个人所得税	1,311,433.08	1,126,007.02
城市维护建设税	1,197,186.71	1,613,714.88
土地使用税	450,859.74	574,096.31
房产税	1,082,112.19	1,065,655.94

地方水利建设基金	36,254.92	50,288.85
印花税	124,510.52	140,893.30
教育费附加	857,276.98	1,166,606.32
代扣代缴税金等	16,801.94	12,146.13
环境保护税	808.06	
合计	53,185,458.24	59,551,930.98

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	5,736,387.29	5,345,339.45
应付股利	43,398,276.59	63,983,128.65
其他应付款	328,960,874.14	328,866,946.18
合计	378,095,538.02	398,195,414.28

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	472,990.63	843,512.58
短期借款应付利息	1,138,667.82	1,162,094.88
拆借款应付利息	4,124,728.84	3,339,731.99
合计	5,736,387.29	5,345,339.45

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
收购前 Global Medical Solutions, Ltd（英属维尔京群岛公司）老股东	3,559,588.85	3,525,136.73
中国同辐股份有限公司	26,282,345.23	2,965,317.73

安迪科医药集团有限公司	10,355,026.66	17,086,151.40
上海团康投资管理有限公司	3,077,063.83	3,077,063.83
医学之星（上海）租赁有限公司		1,508,704.69
西安和美医疗器械有限公司		290,170.57
中国核动力研究设计院		31,551,058.42
况代武	89,252.02	3,581,572.75
况海滨	35,000.00	397,952.53
合计	43,398,276.59	63,983,128.65

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：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付工程款	19,812,205.13	40,969,721.16
应付费用	207,504,393.09	113,990,577.61
保证金、押金	48,063,749.00	70,636,500.99
购买股权款	11,405,800.00	13,306,030.78
暂借款等	42,174,726.92	89,964,115.64
合计	328,960,874.14	328,866,946.18

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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
一年内到期的长期借款	240,487,821.13	392,415,286.24

合计	240,487,821.13	392,415,286.24

其他说明：

公司于2017年9月与中国银行烟台开发区支行公司签订质押借款合同，借款金额82,500,000.00美元，截止2019年06月30日，借款余额54,051,800.00美元，折算人民币371,589,909.46元，其中234,687,821.13元分类到一年内到期的非流动负债。
广东安迪科正电子技术有限公司与东莞银行股份有限公司签订三年期资产抵押合同,截至2019年06月30日,借款余额6000000元,一年内到期的分流动负债金额为5300000元.
上海正电子公司与上海农商银行石湖荡支行签订的抵押借款合同，截止2019年6月30日，借款余额2500000元，其中500000元分类到一年内到期的非流动负债。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额

其他说明：

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
质押借款	136,902,088.33	273,345,470.64
抵押借款	9,528,305.82	6,000,000.00
合计	146,430,394.15	279,345,470.64

长期借款分类的说明：

公司于2017年9月与中国银行烟台开发区支行公司签订质押借款合同，借款金额82,500,000.00美元，截止2019年06月30日，借款余额54,051,800.00美元，折算人民币371,589,909.46元，其中136,902,088.33元分类到长期借款。
广东安迪科正电子技术有限公司于2017年3月与东莞银行签定抵押借款合同,借款总金额1000万元,截止2019年06月30日,借款余额6,000,000.00元,其中有5,300,000.00元分类到一年内到期的非流动负债.
湖南安迪科公司于2019年1月与中国邮政储蓄银行股份有限公司长沙支行签订5年期小企业固定资产借款合同，借款金额人民币7,370,000.00元，截止2019年6月30日，借款余额人民币6,828,305.82元。
上海正电子公司与上海农商银行石湖荡支行签订的抵押借款合同，截止2019年6月30日，借款余额2,500,000.00元，其中500,000.00元分类到一年内到期的非流动负债。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（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

其他说明：

（2）专项应付款

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
子公司云克药业合并报表确认的成都东核肿瘤医院有限公司超额亏损	2,219,888.25	2,219,888.25	
合计	2,219,888.25	2,219,888.25	--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

由于成都东核肿瘤医院有限公司自2014年11月28日不再纳入子公司云克药业的合并范围，以前期间纳入合并报表的超额亏损在预计负债科目列示。

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	61,911,264.01	2,329,000.00	3,521,835.53	60,718,428.48	
合计	61,911,264.01	2,329,000.00	3,521,835.53	60,718,428.48	--

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
两区建设专项资金	5,509,591.44			579,956.94			4,929,634.50	与资产相关
山东省生物多糖类药物工程实验室	450,000.00			30,000.00			420,000.00	与资产相关
泰山学者蓝色产业领军人才项目	6,807,326.06			256,949.70			6,550,376.36	与资产相关
重点研发计划资金	600,000.00						600,000.00	与资产相关
重点研发计划项目配套	600,000.00						600,000.00	与资产相关
人才团队配套资金								与收益相关
重点研发计划（创新型产业集群）	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
泰山产业领军人才工程	826,691.63			723,989.25			102,702.38	与收益相关
2016 年战略新兴产业发展资金	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
重大科技项目匹配资金	2,000,000.00						2,000,000.00	与资产相关

复杂多糖药物的国际化项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
北方制药海洋专项资金	12,000,000.00						12,000,000.00	与资产相关
北方制药技术改造专项扶持资金	51,500.14			49,999.98			1,500.16	与资产相关
北方制药年产 5 亿粒盐酸氨基葡萄糖硫酸软骨素保健品	15,732,822.75			1,067,524.50			14,665,298.25	与资产相关
北方制药创新发展专项资金		2,090,000.00					2,090,000.00	与资产相关
云克药业新生产线技术改造	799,312.42			123,068.76			676,243.66	与资产相关
云克药业清洁生产补助	120,000.00			24,000.00			96,000.00	与资产相关
云克药业放射性钇树脂微球研发补贴	450,000.00			30,000.00			420,000.00	与资产相关
欣科放射性药物研发补贴	976,000.00						976,000.00	与资产相关
欣科上海张江国家自主创新示范区专项发展资金	2,416,000.00						2,416,000.00	与资产相关
南京森科拆迁补偿	596,019.57			397,346.40			198,673.17	与资产相关
安迪科省双创人才-企业创新类	700,000.00						700,000.00	与收益相关
安迪科技改设备项目补	76,000.00						76,000.00	与资产相关

贴款								
上海益泰科技发展基金	1,200,000.00						1,200,000.00	与资产相关
那屈肝素钙创新产品奖励		239,000.00		239,000.00				与收益相关
	61,911,264.01	2,329,000.00		3,521,835.53			60,718,428.48	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

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	802,214,326.00						802,214,326.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

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）	2,344,930,403.35			2,344,930,403.35
其他资本公积	2,831,141.89			2,831,141.89
合计	2,347,761,545.24			2,347,761,545.24

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	34,862,091.97	9,230,544.31				6,646,458.03	2,584,086.28	41,508,550.00
外币财务报表折算差额	34,862,091.97	9,230,544.31				6,646,458.03	2,584,086.28	41,508,550.00
其他综合收益合计	34,862,091.97	9,230,544.31				6,646,458.03	2,584,086.28	41,508,550.00

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：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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
储备基金	90,234,223.63			90,234,223.63

企业发展基金	45,150,049.08			45,150,049.08
合计	135,384,272.71			135,384,272.71

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整后期初未分配利润	863,487,576.62	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	178,169,886.49	
应付普通股股利	38,506,287.65	
期末未分配利润	1,003,151,175.45	

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

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	1,324,562,058.17	528,907,258.04	2,318,091,276.19	986,162,654.65
其他业务	2,007,210.91	1,312,271.64	14,731,661.52	9,667,030.76
合计	1,326,569,269.08	530,219,529.68	2,332,822,937.71	995,829,685.41

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

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	5,562,628.29	4,616,853.39
教育费附加	3,996,844.30	3,430,923.77
房产税	2,255,308.48	1,971,221.64

土地使用税	1,083,977.51	1,395,960.76
车船使用税	16,473.33	14,632.32
印花税	608,293.39	400,944.30
残疾人保障金	968.03	20,000.00
环境保护税	2,943.98	7,660.84
水利基金	156,979.11	93,915.25
契税	59,836.50	
合计	13,744,252.92	11,952,112.27

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	25,677,928.47	17,240,358.99
运输费	15,763,806.51	8,656,158.12
保险费	2,422,516.67	927,128.88
折旧费	288,273.01	235,985.44
差旅费	7,359,743.35	8,542,339.54
办公费	1,417,186.46	2,298,719.53
业务宣传费	22,275,981.78	5,463,745.38
市场推广费	214,397,642.11	117,672,657.35
其他	60,588,010.28	49,726,778.65
合计	350,191,088.64	210,763,871.88

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬费用	41,886,875.52	29,178,894.53
办公费	1,186,555.55	1,610,541.45
修理费	474,580.58	1,035,581.92
低值易耗品摊销	213,845.43	523,227.16
差旅费	1,342,410.47	893,096.44
租赁费	4,093,866.44	2,292,393.27

保险费	1,698,267.95	665,979.65
折旧费	4,567,184.49	2,728,567.47
业务招待费	2,838,695.46	2,539,565.31
中介机构费用	1,336,579.90	667,226.95
业务宣传费	256,475.99	241,451.28
无形资产摊销	4,812,581.99	4,514,884.33
水电费	861,532.55	739,895.82
劳动保护费	617,195.37	430,273.40
会务费	241,647.67	79,174.23
其他	8,298,235.10	10,437,040.70
合计	74,726,530.46	58,577,793.91

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	14,343,926.33	8,521,481.04
材料	11,236,971.17	11,509,136.15
摊销及折旧	4,224,323.04	3,002,881.87
技术服务费	6,854,745.25	4,662,054.40
合计	36,659,965.79	27,695,553.46

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	25,568,083.82	27,126,773.58
减:利息收入	4,239,511.88	8,665,376.57
汇兑损益	-201,672.27	5,433,819.88
手续费等	7,374,293.86	1,924,050.84
合计	28,501,193.53	25,819,267.73

其他说明：

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
政府补助	3,680,109.55	2,353,271.65

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	906,190.72	11,104,450.28
理财产品	5,607,141.75	5,489,259.45
合计	6,513,332.47	16,593,709.73

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债	-12,984,800.99	-12,493,302.68
合计	-12,984,800.99	-12,493,302.68

其他说明：

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	804,613.88	-500,828.21
应收账款坏账损失	3,231,629.32	-343,399.08
合计	4,036,243.20	-844,227.29

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

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
处置固定资产	-1,413,049.13	

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
政府补助	283,061.09	926,400.00	
非流动资产报废利得	12,670.62		
其他	284,110.06	1,480,128.27	
合计	579,841.77	2,406,528.27	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
高企培育入库奖励金	南京市科技局	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		
税收减免	税务局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	9,166.74		
返还企业失业保险费	社保中心	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	6,037.00		

经开区入园税收奖励	经开区管委会	奖励	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	39,000.00		
金华市区困难企业社保费返还	金华人社	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	28,857.35		
江宁高新区突出贡献奖	南京江宁高新技术产业开发区管理委员会	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		
省级服务业发展资金	烟台开发区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		824,400.00	
民用核技术应用平台	四川原子能院	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		100,000.00	
扶持资金	高新区	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否		2,000.00	

其他说明：

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	465,015.59	24,771.25	
非流动资产报废损失	301,019.25	1,684,354.86	
其他	75,836.06	297,898.06	
合计	841,870.90	2,007,024.17	

其他说明：

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	58,080,410.73	35,187,108.85
递延所得税费用	-5,251,628.88	-4,979,868.27
合计	52,828,781.85	30,207,240.58

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	292,096,514.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	43,823,048.53
子公司适用不同税率的影响	3,913,898.17
调整以前期间所得税的影响	1,959,789.88
非应税收入的影响	235,938.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	595,926.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-871,094.62
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,966,488.52
加计扣除	323,336.45
所得税费用	52,828,781.85

其他说明

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
收到的往来款	18,618,082.90	3,834,467.25
收到的政府补贴	2,593,311.02	4,361,528.78

收到的利息收入	4,171,437.15	2,641,985.75
收到的其他	44,882,712.76	33,870,696.92
合计	70,265,543.83	44,708,678.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（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
支付的往来款	49,628,257.27	75,176,076.35
支付的管理费用、销售费用、研发费用	316,134,539.74	164,305,645.75
支付的手续费	7,374,293.86	1,653,229.30
支付的其他	28,720,612.60	24,449,306.39
合计	401,857,703.47	265,584,257.79

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买土地保证金退回	310,000.00	
取得子公司股权的现金净额	394,602.24	
房租收入		340,850.46
合计	704,602.24	340,850.46

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（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
其他	11,958.69	97,420.00
合计	11,958.69	97,420.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（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
收购大洋少数股权支付股权款	12,564,289.88	
贷款手续费	7,841,709.41	
发行费用	3,300,000.00	
其他	1,971,543.16	
合计	25,677,542.45	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

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	239,267,732.18	165,565,347.88
加：资产减值准备	4,036,243.20	844,227.29
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,387,896.67	33,730,554.04
无形资产摊销	5,181,789.31	4,775,266.27
长期待摊费用摊销	1,877,088.63	1,200,548.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-1,413,049.13	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	288,348.63	2,964,439.78
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	12,984,800.99	12,493,302.68
财务费用（收益以“－”号填列）	25,366,411.55	32,560,593.46
投资损失（收益以“－”号填列）	-6,513,332.47	-16,593,709.73
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-3,056,240.31	-7,211,349.52
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-1,246,098.59	-31,761.89
存货的减少（增加以“－”号填列）	-194,473,235.97	19,028,122.32
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-26,956,602.23	-41,682,821.43

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	151,304,680.79	-41,806,562.27
其他	11,936,896.67	9,417,718.11
经营活动产生的现金流量净额	258,973,329.92	175,253,915.20
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	587,025,655.53	438,871,725.51
减：现金的期初余额	888,087,492.93	313,745,833.04
现金及现金等价物净增加额	-301,061,837.40	125,125,892.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（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	587,025,655.53	888,087,492.93
其中：库存现金	382,858.45	179,925.41
可随时用于支付的银行存款	585,592,797.08	887,907,567.50
可随时用于支付的其他货币资金	1,050,000.00	

三、期末现金及现金等价物余额	587,025,655.53	888,087,492.93

其他说明：

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：

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	11,656,124.50	注 1
固定资产	13,190,410.87	注 3
无形资产	1,891,679.85	注 3
长期股权投资	371,589,909.46	注 2
在建工程	27,388,180.74	注 3
合计	425,716,305.42	--

其他说明：

注1：截至报告期末，母公司货币资金受限金额人民币10,000.00元，其中建设银行烟台开发区支行质押存单人民币10,000.00元。烟台东诚北方制药有限公司货币资金受限金额人民币268,496.00元，包括光大银行烟台开发区支行承兑保证金人民币 268,496.00元。安迪科之全资子公司货币资金受限金额人民币11,377,628.50元，为该子公司在中国银行（香港）有限公司开出的信用证保证金美元1,655,000.00元，折人民币11,377,628.50元。

注2、根据东诚国际（香港）有限公司与平安银行股份有限公司青岛分行签订股份抵押合同约定，将东诚国际（香港）有限公司持有的DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司) 100%股权全部质押给平安银行股份有限公司青岛分行，借款4,000万美元，截至2019年06月30日，借款余额0美元。解押手续尚未完成。

根据公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订股份抵押合同约定，将公司持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司100%股权全部抵押给中国银行股份有限公司烟台开发区支行，借款8,250万美元，截至2019年06月30日，借款余额5405.18万美元，折算成人民币为371,589,909.46元。

注3、根据上海安迪科正电子技术有限公司与上海农商银行松江支行签订的抵押合同约定，将公司持有的松江区石湖荡长塔路465号23幢房产抵押给上海农商银行松江支行，借款人民币500万元。截至2019年6月30日，借款余额为250万元，截至2019年6月30日，期末在建工程房屋账面价值27,388,180.74元。

根据广东安迪科正电子技术有限公司与东莞银行股份有限公司松山湖科技支行签订的抵押合同约定，将公司持有的国有土地使用证、建设用地规划许可证、建设工程规划许可证、建筑工程施工许可证抵押给东莞银行股份有限公司松山湖科技支行，借款合同金额人民币1,000万元。截至2019年6月30日，借款余额为600万元。

根据浙江安迪科正电子技术有限公司与中国农业银行股份有限公司金华金东支行于2019年1月9日签订的抵押合同约定，将公司持有的金义都市新区正涵街以西，待出让用地以南土

地及房屋抵押给中国农业银行股份有限公司金华金东支行，借款人民币600万元。截至2019年6月30日，借款余额为600万元。期末土地使用权净值1,891,679.85元，房屋建筑物净值13,190,410.87元。

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	--	--	123,952,796.51
其中：美元	15,192,176.66	6.87470	104,441,656.88
欧元	1,325,557.93	7.81700	10,361,886.34
港币	2,145,870.41	0.87966	1,887,636.36
泰铢	32,512,276.36	0.22335	7,261,616.93
应收账款	--	--	275,611,755.81
其中：美元	38,315,368.14	6.87470	263,406,661.35
欧元	1,452,791.60	7.81700	11,356,471.94
港币			
泰铢	3,799,518.78	0.22335	848,622.52
长期借款	--	--	136,902,088.33
其中：美元	19,913,900.00	6.87470	136,902,088.33
欧元			
港币			
其他应收款			9,331.85
其中：美元	1,000.00	6.87470	6,874.70
港币	2,793.30	0.87966	2,457.15
短期借款			122,764,479.86
其中：美元	17,857,430.85	6.87470	122,764,479.86
一年内到期的非流动负债			234,687,821.13
其中：美元	34,137,900.00	6.87470	234,687,821.13
应付账款			15,624,732.23
其中：美元	2,272,787.50	6.87470	15,624,732.23
其他应付款			6,892,293.20
其中：美元	1,000,000.00	6.87470	6,874,700.00

港币	20,000.00	0.87966	17,593.20

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

公司子公司DongCheng Biochemicals（USA）.INC（东诚药业美国公司）主要经营地为美国洛杉矶，记账本位币为美元。子公司东诚国际(香港)有限公司主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。东诚国际(香港)有限公司的子公司SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)，主要经营地为泰国，记账本位币为泰铢，孙公司HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限公司）主要经营地为中国香港，业务来源境外，记账本位币为美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

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

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

广东回旋医药科技股份有限公司	2019 年 06 月 19 日	71,087,000.00	45.00%	现金	2019 年 06 月 19 日	实质控制	0.00	-50,428.35
湖南省回旋医药科技有限公司	2019 年 06 月 19 日	31,927,500.00	45.00%	现金	2019 年 06 月 19 日	实质控制	0.00	-6,173.40

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	广东回旋医药科技股份有限公司	湖南省回旋医药科技有限公司
--现金	71,087,000.00	31,927,500.00
合并成本合计	71,087,000.00	31,927,500.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	45,540,002.46	24,337,303.57
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	25,546,997.54	7,590,196.43

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	广东回旋医药科技股份有限公司		湖南省回旋医药科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	281,249.07	281,249.07	108,823.42	108,823.42
应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	340,000.64	340,000.64	0.00	0.00
固定资产	76,056,160.74	69,627,820.64	0.00	0.00
无形资产	16,730,610.11	6,015,632.18	3,111,321.84	3,510,896.76
借款	0.00	0.00		
应付款项	2,071,501.81	2,071,501.81		
递延所得税负债	0.00	0.00		
净资产	101,200,005.50	83,305,658.10	56,982,896.82	56,524,706.07
减：少数股东权益	55,660,003.00	45,818,111.96	32,645,593.25	32,393,588.34
取得的净资产	45,540,002.46	37,487,546.15	24,337,303.57	24,131,117.73

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

（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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

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：

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
临沂东诚东源生物工程有限公司	临沂市沂南县	沂南县城工业园区	生化药原料制造	100.00%		投资设立
烟台东诚北方制药有限公司	烟台经济技术开发区	烟台经济技术开发区华山路	医药制造	100.00%		同一控制下的企业合并
DongCheng Biochemicals（USA）.INC（东诚药业美国公司）	美国洛杉矶	1548SAPPHIRE LANE,DIAMOND BAR,CALIFORNIA，USA	贸易	100.00%		投资设立
烟台东诚大洋制药有限公司	烟台福山区	烟台福山区电信路 530 号	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
成都云克药业有限责任公司	四川成都	四川省成都市一环路南三段 28 号科技楼 A 座	医药制造	52.11%		非同一控制下企业合并
东诚国际(香港)有限公司	中国香港	RM 1401, 14/F World COMM CTR HARBOUR CITY 7-11 CANTON RD TST KLN HONG KONG	贸易	100.00%		投资设立

上海益泰医药科技有限公司	上海	上海市普陀区中江路 879 弄 4 号楼 403 室	医药技术	90.38%		非同一控制下企业合并
DongChengInternational Limited(东诚国际有限公司)	国内	CitcoBuilding, Wickhams Cay, P.O. Box 662,Road Town, Tortola, British Virgin Islands	控股公司		100.00%	非同一控制下企业合并
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	泰国	泰王国华富里府帕塔纳尼空县充萨利伽镇 1 村 69/5 号	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并
上海欣科医药有限公司	上海	上海市闵行区莘庄工业区春东路 528 号	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
广东希埃医药有限公司	广州	广州市天河区高新技术开发区工业园建工路 12 号 601 房	医药制造		51.00%	非同一控制下企业合并
上海中同吉美硕医疗器械有限公司	上海	上海市闵行区春东路 528 号 2 幢 2 楼	医疗器械		51.00%	非同一控制下企业合并
北京欣科思达医药科技有限公司	北京	北京市海淀区文慧园北路 8 号庆亚大厦 B 座 605	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
北京森科医药有限公司	北京	北京市丰台区科学城航丰路 6 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
森科（南京）医药技术有限公司	南京	南京市鼓楼区幕府东路 199 号紫金（下关）科技创业特别社区 D10 栋	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	南京	南京市江宁区科学园乾德路 5 号 8 号楼（紫金方山）	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并
HK AMS LIMITED（香港安迪科电子有限	香港	香港中环砵甸乍街 16 号太富商业大厦 3 楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并

公司）						
北京安迪科电子有限责任公司	北京	北京市朝阳区东三环北路 38 号院 3 号楼	医疗器械		100.00%	非同一控制下企业合并
上海江原安迪科药业有限公司	上海	上海市徐汇区宜山路 508 号 11 楼 D 座-1	医药制造		60.00%	非同一控制下企业合并
上海安迪科正电子技术有限公司	上海	上海市松江区石湖荡镇长塔路 465 号 23 幢	医药制造		60.00%	非同一控制下企业合并
河北安迪科正电子技术有限公司	石家庄市	石家庄市鹿泉经济开发区碧水街 81 号军鼎科技园	医药制造		82.00%	非同一控制下企业合并
浙江安迪科正电子技术有限公司	金华市	浙江省金华市金义都市新区正涵北街 69 号	医药制造		80.00%	非同一控制下企业合并
西安江原安迪科正电子技术有限公司	西安	西安经济技术开发区草滩生态产业园草滩十路 1155 号	医药制造		60.30%	非同一控制下企业合并
贵阳江原安迪科正电子技术有限公司	贵阳	贵州省贵阳市南明区富源北路 3 号锦绣家园二期 7 号	医药制造		60.00%	非同一控制下企业合并
广东安迪科正电子技术有限公司	东莞市	东莞市松山湖高新技术产业开发区花莲路 11 号	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
青岛安迪科正电子技术有限公司	青岛市	山东省青岛市高新区锦汇路 1 号 E2 号楼西侧一层至四层	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门安迪科正电子技术有限公司	厦门	厦门市集美区金龙路 98 号办公楼四楼 10 单元	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
福建安迪科正电子技术有限公司	长乐市	福建省长乐市湖南镇鹏程路 18 号长乐航空港工业集中区 51 号厂房 1-6	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖北安迪科正电子技术有限公司	武汉	武汉市蔡甸经济开发区福康路 1	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并

		号管委会 209 室				
安迪科药业（福建）有限公司	漳州市	福建省漳州市长泰县经济开发区兴泰工业园	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
湖南安迪科药业有限公司	长沙	长沙经济技术开发区东六路南段 77 号金科亿达科技城 C1 栋一层（集群注册）	医药制造		100.00%	非同一控制下企业合并
旌创生物医药科技(上海)有限公司	上海	中国（上海）自由贸易试验区盛夏路 666 号、银冬路 122 号 4 幢 2 层 05 单元	医药技术	100.00%		投资设立
广东回旋医药科技股份有限公司	广州	广州经济技术开发区东旋路 1 号（临编）	研究和试验发展		45.00%	非同一控制下企业合并
湖南省回旋医药科技有限公司	长沙	长沙高新开发区长乐路 12 号	科学研究和技术服务业		45.00%	非同一控制下企业合并
重庆东诚安迪科药业有限公司	重庆	重庆市荣昌区昌州街道统升路	医药制造		80.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

1、公司全资子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司收购广东回旋医药科技股份有限公司45%股权，广东回旋医药科技股份有限公司董事会成员为五名，由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司委派三名，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司具有实质控制权。

2、公司全资子公司南京江原安迪科正电子研究发展有限公司收购湖南省回旋医药科技有限公司45%股权，湖南省回旋医药科技有限公司董事会成员为五名，由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司委派三名，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司具有实质控制权。

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

广东回旋医药科技股份有限公司董事会成员为五名，由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司委派三名，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司具有实质控制权。

湖南省回旋医药科技有限公司董事会成员为五名，由南京江原安迪科正电子研究发展有限公司委派三名，南京江原安迪科正电子研究发展有限公司具有实质控制权。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无纳入合并范围的结构化主体

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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
成都云克药业有限责任公司	47.89%	49,274,673.43		362,032,857.45
上海益泰医药科技有限公司	9.63%	-76,767.94		3,378,231.48
上海欣科医药有限公司	49.00%	12,141,540.16	23,351,479.62	42,106,532.56
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	30.00%	1,864,786.19		47,256,040.25

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
成都云克药业有限责任公司	751,489,214.22	71,575,764.08	823,064,978.30	63,746,547.13	3,412,131.91	67,158,679.04	678,381,245.17	70,777,308.25	749,158,553.42	92,546,079.91	3,589,200.67	96,135,280.58
上海欣科医药有限公司	208,857,304.47	47,471,573.71	256,328,878.18	163,404,538.92	7,084,500.73	170,489,039.65	182,831,020.86	48,331,644.88	231,162,665.74	115,221,668.51	7,223,731.27	122,445,399.78
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD. (中泰生物制品有限公司)	86,832,979.62	82,288,579.52	169,121,559.14	7,538,371.30	4,063,053.69	11,601,424.99	75,427,494.53	79,949,778.97	155,377,273.50	8,090,386.36	4,596,327.87	12,686,714.23
上海益	4,703,90	32,335,2	37,039,1	740,629.	1,200,00	1,940,62	8,380,70	29,361,9	37,742,6	646,566.	1,200,00	1,846,56

泰医药科技有限公司	9.38	29.39	38.77	93	0.00	9.93	6.23	58.51	64.74	88	0.00	6.88

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
成都云克药业有限责任公司	223,846,911.30	102,883,026.43	102,883,026.43	75,839,658.89	186,499,821.45	83,173,344.15	83,173,344.15	78,721,343.90
上海欣科医药有限公司	126,478,162.09	25,462,070.57	25,462,070.57	17,250,780.17	113,691,808.65	23,406,701.25	23,406,701.25	14,294,874.67
SINO SIAM BIOTECHNIQUE CO., LTD.(中泰生物制品有限公司)	52,431,146.09	6,215,953.96	6,215,953.96	4,463,191.33	48,610,577.11	9,035,708.91	9,035,708.91	-12,597,618.08
上海益泰医药科技有限公司		-797,589.02	-797,589.02	-4,749,501.64		-804,364.70	-804,364.70	-628,554.84

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

（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

其他说明：

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

（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

其他说明

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	
成都欣科医药有限公司	成都	成都双流县	医药行业	20.00%	3.05%	权益法

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：

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：

（2）重要合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

其他说明

（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
	成都欣科医药有限公司	成都欣科医药有限公司
流动资产	81,127,331.97	64,526,340.43
非流动资产	35,141,951.25	34,401,249.02
资产合计	116,269,283.22	98,927,589.45
流动负债	26,170,442.52	12,400,622.02
负债合计	26,170,442.52	12,400,622.02
归属于母公司股东权益	90,098,840.70	86,526,967.43
净利润	3,931,242.53	4,501,811.36
综合收益总额	3,931,242.53	4,501,811.36

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--

下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

（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

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计认的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营活动中面临各种金融风险，主要包括信用风险、市场风险和流动性风险。公司管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在保证公司必要竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低金融工具风险的风险管理政策，具体内容如下

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

本公司银行存款主要存放于国有银行、大中型上市银行和国际主要银行，在正常经济环境下，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于客户的赊销信用风险，公司主营业务主要为订单定制生产，收取部分预收款后再安排采购及生产，并通过以下管理制度降低赊销信用风险。对于大部分客户收款后发货，仅对具有一定规模，信用状况良好，具有较好的长期合作关系，评估后经批准的客户，根据情况给予合理的信用额度和短期信用期限。并采取措施，由不同业务部门专人跟踪管理，确保公司整体信用风险在可控的范围内。

对于其他应收款信用风险，公司主要通过备用金管理、逐笔款项授权、定期检查清收管理，确保公司其他应收款余额和信用风险控制在合理范围。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，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，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

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。公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。

在现有经济环境下，货币政策相对宽松，利率大幅上升使公司面临较大利率风险的可能性较小。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

2、外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本公司销售国外客户以美元结算，公司根据美元兑人民币汇率的变化情况，和银行灵活签订远期结汇合同，以防止汇率波动较大对公司带来不利影响。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金偿还到期债务。流动性风险由本公司财务部管理和控制，综合运用债权信用管理、各种融资途径、争取供应商较长的信用期限和信用额度，保证公司在所有合理运营的情况下拥有充足的资金偿还债务，防止发生流动性风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	380,500,000.00			380,500,000.00
1.以公允价值计量且其变	380,500,000.00			380,500,000.00

动计入当期损益的金融资产				
（2）权益工具投资	380,500,000.00			380,500,000.00
（三）其他权益工具投资		89,000,000.00		89,000,000.00
持续以公允价值计量的资产总额	380,500,000.00	89,000,000.00		469,500,000.00
（七）指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债			257,981,046.01	257,981,046.01
持续以公允价值计量的负债总额			257,981,046.01	257,981,046.01
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

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

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

根据东诚药业和安迪科医药集团有限公司签署的《关于转让安迪科48.5497%股权的协议》，东诚药业支付现金收购安迪科医药集团持有的南京江原安迪科正电子研究发展有限公司（以下简称安迪科）48.5497%的股权，其中34.8602%股权的现金对价于已于2017年12月20日支付；剩余13.6895%股权的现金对价暂不支付，将于2020年支付，转让对价根据安迪科截至2019年12月31日的评估价值（即股权计价基础）及前述13.6895%的股权比例计算。在购买日，东诚药业对安迪科股权价值进行合理估计，将该部分股权按估值比例份额计入长期股权投资，并确认相应的负债。根据资产负债表日安迪科估值情况，按照比例份额对金融负债余额进行调整并计入当期损益。期末考虑了安迪科的信用风险、货币时间价值等风险等因素，采用10.87%的折现率。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

十二、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
烟台东益生物工程有限公司	烟台开发区华新国际商务大厦 11 层 07 室	生物工程产品的研发，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	500 万元	15.57%	15.57%

本企业的母公司情况的说明

截至2019年06月30日，烟台东益生物工程有限公司注册资本500万元。其中，由守谊持有股权比例为51%，宋淑玲（由守谊先生的配偶）持有股权比例为25%，由赛（由守谊先生的女儿）持有股权比例为24%。

本企业最终控制方是由守谊先生。

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、1、在子公司中的权益。

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附注九、3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

成都欣科医药有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台华益投资有限公司	参股股东
厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的企业
南京中硼联康医疗科技有限公司	公司持股 12%及安迪科高管持股企业
北京亦度正康健康科技有限公司	子公司烟台东诚北方制药有限公司持股 7.5%

其他说明

1、厦门鲁鼎思诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2014年11月25日，主要从事受托管理非证券类股权投资及相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

2、厦门鲁鼎志诚股权投资管理合伙企业（有限合伙）成立于2017年05月22日，主要从事受托管理股权投资，提供相关咨询服务。执行事务合伙人：由守谊。

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
成都欣科医药有限公司	采购商品	495,000.00			373,010.60

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
成都欣科医药有限公司	销售商品	440,017.96	41,590.78

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

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

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

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
由守谊、宋淑玲	371,589,909.46	2017 年 09 月 07 日	2020 年 09 月 06 日	否

关联担保情况说明

由守谊、宋淑玲与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订担保合同，为公司与中国银行股份有限公司烟台开发区支行签订的8,250万美元借款提供担保，截止2019年06月30日，借款余额5405.18万美元。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（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	5,664,376.92	1,949,257.40

（8）其他关联交易

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

（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

7、关联方承诺

8、其他

十三、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

5、其他

十四、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

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

（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

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表	累积影响数

		项目名称	

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目		分部间抵销	合计

（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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	206,760,944.60	100.00%	10,345,656.65	5.00%	196,415,287.95	275,228,406.85	100.00%	15,441,886.34	5.61%	259,786,520.51
其中：										
账龄组合	206,760,944.60	100.00%	10,345,656.65	5.00%	196,415,287.95	275,228,406.85	100.00%	15,441,886.34	5.61%	259,786,520.51
合计	206,760,944.60	100.00%	10,345,656.65	5.00%	196,415,287.95	275,228,406.85	100.00%	15,441,886.34	5.61%	259,786,520.51

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

按组合计提坏账准备： -5,096,229.69

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
一年以内	206,608,756.12	10,330,437.81	5.00%
1 至 2 年	152,188.48	15,218.85	10.00%
合计	206,760,944.60	10,345,656.65	--

确定该组合依据的说明：

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

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）	206,608,756.12
1 至 2 年	152,188.48
合计	206,760,944.60

（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	
按账龄组合计提	15,441,886.34		5,096,229.69		10,345,656.65
合计	15,441,886.34		5,096,229.69		10,345,656.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	金额	占应收款比例（%）	坏账准备余额
第一名	25,371,457.36	12.27%	1,268,572.87
第二名	22,264,996.64	10.77%	1,113,249.83
第三名	20,147,159.00	9.74%	1,007,357.95
第四名	11,440,897.81	5.53%	572,044.89
第五名	10,150,536.90	4.91%	507,526.85
合计	89,375,047.71	43.23%	4,468,752.39

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	4,133,383.81	1,297,166.08
其他应收款	497,543,293.24	336,736,505.41
合计	501,676,677.05	338,033,671.49

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
关联借款利息	4,133,383.81	1,297,166.08
合计	4,133,383.81	1,297,166.08

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

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

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（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	2,646,021.30	6,969,749.70
个人社保	115,740.21	
备用金	395,377.65	1,421,802.21
往来款	10,647,884.48	16,391,089.48
内部往来款	500,099,144.34	327,707,418.34
其他	933.40	
合计	513,905,101.38	352,490,059.73

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,904,040.19	1,258,824.65	10,590,689.48	15,753,554.32
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,207,103.99			1,207,103.99
本期转回		598,850.17		598,850.17
2019 年 6 月 30 日余额	5,111,144.18	659,974.48	10,590,689.48	16,361,808.14

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）	5,111,144.18
1 至 2 年	23,624.57
2 至 3 年	4,139.50
3 至 4 年	128,002.11
4 至 5 年	7,824.94
5 年以上	11,087,072.84
合计	16,361,808.14

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	
第一阶段	3,904,040.19	1,207,103.99		5,111,144.18
第二阶段	1,258,824.65		598,850.17	659,974.48
第三阶段	10,590,689.48			10,590,689.48
合计	15,753,554.32	1,207,103.99	598,850.17	16,361,808.14

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

其他应收款核销说明：

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
第一名	子公司暂借款	226,865,100.00	1 年以内	44.15%	2,268,651.00
第二名	子公司暂借款	128,000,000.00	1 年以内	24.91%	1,280,000.00

第三名	子公司暂借款	87,198,694.80	1 年以内及 1-2 年	16.97%	871,986.95
第四名	子公司暂借款	40,572,231.46	1 年以内	7.89%	405,722.31
第五名	子公司暂借款	17,463,118.08	1 年以内	3.40%	174,631.18
合计	--	500,099,144.34	--	97.31%	5,000,991.44

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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	3,604,118,679.74		3,604,118,679.74	3,603,328,679.74		3,603,328,679.74
对联营、合营企业投资	22,770,991.21		22,770,991.21	21,984,742.70		21,984,742.70
合计	3,626,889,670.95		3,626,889,670.95	3,625,313,422.44		3,625,313,422.44

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
临沂东诚东源生物工程有限公司	87,322,650.00			87,322,650.00		
DONGCHENG INTERNATIONAL (HONGKONG) LIMITED 东诚国际（香港）有限公司	631,660,005.00			631,660,005.00		
DONGCHENG BIOCHEMICALS (USA) INC.东诚药业美国公司	7,379,760.00			7,379,760.00		

烟台东诚北方制药有限公司	202,592,105.97			202,592,105.97		
烟台东诚大洋制药有限公司	213,000,000.00			213,000,000.00		
成都云克药业有限责任公司	750,328,141.00			750,328,141.00		
上海益泰医药科技有限公司	90,070,313.87			90,070,313.87		
旌创生物医药科技(上海)有限公司	782,190.00	790,000.00		1,572,190.00		
南京江原安迪科正电子研究发展有限公司	1,620,193,513.90			1,620,193,513.90		
合计	3,603,328,679.74	790,000.00		3,604,118,679.74		

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
成都欣科医药有限公司	21,984,742.70			786,248.51						22,770,991.21	
小计	21,984,742.70			786,248.51						22,770,991.21	
合计	21,984,742.70			786,248.51						22,770,991.21	

（3）其他说明

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	503,311,471.19	362,564,350.00	372,514,839.49	305,775,206.75
其他业务	645,293.61	587,938.20	3,137,901.43	228,690.37
合计	503,956,764.80	363,152,288.20	375,652,740.92	306,003,897.12

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

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	1,181,303.88	15,918,101.11
权益法核算的长期股权投资收益	786,248.51	11,064,857.93
理财产品		982,549.86
合计	1,967,552.39	27,965,508.90

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-296,133.00	
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）	3,963,170.64	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-12,984,800.99	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-248,957.22	
减：所得税影响额	405,909.39	
少数股东权益影响额	141,387.75	

合计	-10,114,017.71	--

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	4.19%	0.2221	0.2221
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.42%	0.2347	0.2347

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

一、载有法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表

二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿

三、载有董事长签名的2019年半年度报告文本原件

以上备查文件的备置地点：公司证券部