

武汉海特生物制药股份有限公司

2017 年半年度报告

2007-004

2017 年 08 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人陈亚、主管会计工作负责人夏汉珍及会计机构负责人(会计主管人员)姜雯声明：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。

本公司请投资者认真阅读半年度报告全文，并特别注意下列风险：

一、单一产品存在重大依赖的风险

报告期内，注射用鼠神经生长因子产品金路捷占公司营业收入的比重较高，该产品销售收入为 386,706,364.76 元，占公司同期营业收入的比例达到 99.5%。金路捷目前是公司营业收入的主要来源，如果金路捷客观经营环境发生重大变化、销售产生波动，将对公司的经营业绩和财务状况产生重大不利影响。

二、市场风险

从金路捷所处细分市场来看，神经损伤修复类药物增长较快，市场规模快速扩大，其中鼠神经生长因子由于其作用直接、功能全面、安全有效等特点，处于快速增长期，但同时其他几类神经损伤修复药物具有较高的市场占有率，且市场推广力度较大；此外，金路捷未来也面临其他鼠神经生长因子产品更加激烈的市场竞争。

三、产品质量风险

金路捷的有效成份是从小鼠颌下腺中提取的神经生长因子，生产过程中使用了人血白蛋白作为保护剂。上述原材料为取自于生命体之物质，虽然药品制备过程中历经多次纯化、杀菌工艺，但由于受科学技术及人类认知水平的限制，可能存在病毒未被人类发现，存在因未知病毒导致重大医疗事故等潜在风险。

四、技术风险

(一) 新产品开发风险公司一贯重视技术创新和产品研发，未来几年将以生物创新药研发为主，积极开发其他品类药物。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。此外，如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

(二) 核心技术人员流失风险核心技术人员的技术水平和研发能力是公司长期保持技术优势的基础，随着生物医药行业的发展，业内的人才竞争将日趋激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业技术优势和未来发展潜力。若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来较大负面影响。

五、药品价格改革对公司产品定价、生产经营的风险

药品作为与国民经济发展和人民生活密切关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从 2015 年 6 月 1 日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消药品政府定价，完善药品采

购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。对于医保基金支付的药品，通过制定医保支付标准探索引导药品价格合理形成的机制；对于专利药品、独家生产药品，通过建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品和第一类精神药品，因此自 2015 年 6 月 1 日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着医疗体制改革的深入开展，尤其是取消药品政府定价，有可能改变现有行业的竞争格局，公司产品可能面临价格下降风险，进而影响公司的收入及利润。

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.....	7
第三节 公司业务概要.....	10
第四节 经营情况讨论与分析.....	14
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	29
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	30
第九节 公司债相关情况.....	31
第十节 财务报告.....	32
第十一节 备查文件目录.....	132

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、海特生物	指	武汉海特生物制药股份有限公司
三江源、控股股东	指	武汉三江源投资发展有限公司
实际控制人	指	陈亚、吴洪新、陈宗敏，三人为一致行动人
海特派金	指	武汉海特派金基因技术有限公司，公司控股子公司
壹源堂	指	壹源堂健康科技（武汉）有限公司，公司控股子公司
英山石斛	指	英山县紫榭石斛产业有限公司，公司控股子公司
北京沙东	指	北京沙东生物技术有限公司，公司参股公司
报告期	指	2017 年半年度
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
深交所	指	深圳证券交易所
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股东大会	指	武汉海特生物制药股份有限公司股东大会
董事会	指	武汉海特生物制药股份有限公司董事会
监事会	指	武汉海特生物制药股份有限公司监事会
公司章程	指	武汉海特生物制药股份有限公司章程
会计师、众环	指	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	海特生物	股票代码	300683
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	武汉海特生物制药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	海特生物		
公司的外文名称（如有）	Wuhan Hiteck Biological Pharma Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	HITECK		
公司的法定代表人	陈亚		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈煌	杨坤
联系地址	武汉经济技术开发区海特科技园	武汉经济技术开发区海特科技园
电话	027-84599931	027-84599931
传真	027-84891282	027-84891282
电子信箱	zhengquanbu@hiteck.com.cn	yangkun@hiteck.com.cn

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 2016 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 2016 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2016 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

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
营业总收入（元）	388,631,216.97	332,392,590.89	16.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	69,538,620.03	61,473,079.01	13.12%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	65,533,661.52	56,688,119.39	15.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	46,611,091.58	40,070,434.85	16.32%
基本每股收益（元/股）	0.9	0.79	13.92%
稀释每股收益（元/股）	0.9	0.79	13.92%
加权平均净资产收益率	9.51%	9.81%	-0.30%
	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）	1,086,395,718.05	1,039,220,473.03	4.54%
归属于上市公司股东的净资产（元）	766,362,750.49	696,824,130.46	9.98%

公司报告期末至半年度报告披露日股本是否因发行新股、增发、配股、股权激励行权、回购等原因发生变化且影响所有者权益金额

是 否

用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.6728
-----------------------	--------

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：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）	-1,603.60	
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）	726,400.72	
委托他人投资或管理资产的损益	2,850,292.24	
对外委托贷款取得的损益	1,045,892.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,734.24	
减：所得税影响额	706,769.91	
少数股东权益影响额（税后）	-12.53	
合计	4,004,958.51	--

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

是

药品生物制品业

（一）公司主营业务、主要产品基本情况

公司是一家以国家一类新药金路捷——注射用鼠神经生长因子为龙头产品，以创建一流生物创新药企业为目标的湖北省高新技术生物制药企业，主营业务为生物制品（注射用鼠神经生长因子冻干粉针剂、注射用抗乙肝转移因子冻干粉针剂）、凝血酶和其他化学药品的研发、生产和销售。公司主要产品如下：

1、金路捷（通用名：注射用鼠神经生长因子）

金路捷为国家一类生物制品新药，源自于一项获得诺贝尔生理医学奖的研究成果。2003年，公司产品金路捷——注射用鼠神经生长因子上市。金路捷是世界上第一个商品化的神经生长因子新药，属于国家一类生物制品。其活性成分为小鼠颌下腺中提取纯化的神经生长因子（NGF）。神经生长因子是人体神经系统中非常重要的生物活性物质之一，它对整个神经系统起着非常重要的作用：在正常生理状态下，NGF能够促进神经的生长、发育、分化和成熟；在病理状态下，NGF能够保护受损的神经，同时能够促进神经的再生与修复。经多年培育，目前NGF在临床上已经广泛应用于各类神经损伤修复领域：在中枢神经损伤领域，已用于颅脑损伤、脊髓损伤、急性脑血管病、退行性神经损伤、新生儿缺血缺氧性脑病、小儿脑瘫、阿尔茨海默氏病、帕金森症等；在周围神经损伤领域，已用于格林巴利综合症、面神经炎、中毒性周围神经损伤、放化疗引起的周围神经损伤、臂丛神经损伤、各种神经离断伤、视神经损伤、听神经损伤、糖尿病周围神经病等。

金路捷是采用现代生化技术从小鼠颌下腺中分离纯化出的高活性多肽，与人体内源性NGF具有高度的同源性，具有活性高、毒副作用小、疗效确切、性价比高、使用方便等特点，是治疗神经系统疾病的优选用药。

2、奥肝肽（通用名：注射用抗乙肝转移因子）

奥肝肽为多肽免疫调节和增强药物，是从经乙肝疫苗和其他活性物质免疫后的健康性猪淋巴中提取的小分子多肽物质，它能够传递抗乙肝病毒感染的细胞免疫功能的特异性免疫信息，把供体内细胞免疫信息主动地传递到乙肝患者体内。能激发体内释放干扰素、白细胞介素等多种淋巴因子，从而特异性地增强机体对乙肝病毒的免疫能力，广泛用于HBeAg和HBV-DNA阳性的慢性乙型肝炎患者的治疗。

3、凝血酶（通用名：凝血酶冻干粉）

凝血酶是从健康性猪的血浆中提取的活性蛋白。凝血酶的主要功能是催化血浆中可溶性纤维蛋白原转变成不溶性的纤维蛋白多聚体，使血液凝固，达到止血的目的。

经过多年的临床应用及验证，公司主导产品金路捷的神经修复疗效获得了广大临床一线医生和国家医保部门的认可。2009年，金路捷正式进入国家医保乙类药品目录。2015年，注射用鼠神经生长因子被收录到国家药典2015版三部。

（二）公司主要经营模式

公司主要经营模式涉及到研发、采购、生产和销售等各个阶段。公司自设立以来通过不断优化经营模式，以满足公司长期经营发展的需要。公司的主要经营模式具体如下：

1、研发模式

公司始终坚持“自主研发与合作研发相结合”的研发模式，致力于公司新产品研发和现有产品的二次开发，不断推进技术创新，为企业发展注入新的活力。

自主研发方面，公司设立了技术中心，围绕“以项目建平台，以平台带人才，以人才促项目”的工作方针，开展了重组人神经生长因子、注射用胸腺五肽、普兰林肽等研发项目的研究，在项目研究的过程中，逐步完善了人才队伍和技术平台的建设，进一步提高了自主研发实力。

合作研发方面，公司于2013年6月与重庆派金生物科技有限公司合作成立了海特派金，双方以共同成立研发公司的形式展开长期战略合作，共同开展生物类似药和创新药物的研究。

2、采购模式

公司下设物资部，负责公司主要原材料的采购。公司对原辅料、包装物、化学试剂、关键耗材等物料按照GMP管理规范，在采购时选择经由质量管理部评估、审计、批准的合格供应商按采购计划进行采购。其它物料按每月各部门计划汇总后由物资部分类别进行集中采购。

3、生产模式

公司的生产以市场为导向，公司每年初下达年度销售总计划，物资部根据年度销售总计划结合当前库存情况，综合考虑，分品种制定季度生产计划并，经分管领导审批后下发到生产部，生产部依据季度生产计划制定详细的月度生产作业计划由车间负责实施，具体如下：

（1）制定年度销售计划：公司结合市场需求情况制定年度销售总计划，下达到相关部门。

（2）制定季度生产计划：物资部结合年度销售总计划、近期市场销售情况、结合当前库存量、综合考虑产品生产和检验周期以及生产线生产能力，制定季度生产计划，报分管副总审核。同时根据计划内容准备好生产相关物料。

（3）生产实施：生产部根据季度生产计划，综合考虑产品规格特性、生产线生产能力以及相关规范要求，制定合理的具体品种生产月度计划，下达给车间负责实施。

公司下设的生产部实行三级管理模式，由“部门——车间——班组”逐级管理。生产部下设原料车间、制剂车间和工艺室，车间下设班组，班组下设操作岗。

报告期内，发行人产品均自主生产，不存在委托其他医药企业生产的情形。

4、销售模式

公司设立了专门的销售部门，负责公司产品的销售。公司销售部分南区、西区和北区三个大区。营销总监下设大区销售总监，各大区销售总监下设省区经理、地区经理。发行人主导产品参加各省、自治区、直辖市的药品集中采购招标，并主要通过经销商（配送商）销售给医院终端。

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
------	--------

2、主要境外资产情况

适用 不适用

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

是

药品生物制品业

1、公司有着较高的管理水平和较强的人才优势

公司有着较高的管理水平和较强的人才优势。公司严格按照股份制企业规范运作，实行董事会领导下的总经理负责制，采用现代企业管理模式，严格按照GMP要求进行药品生产和全面质量管理。截至本报告期末，公司现有员工290人，汇集了国内一大批高素质的管理人才和工程技术人员，其中大专以上学历人员占75.86%。

2、公司拥有独特的产品优势

公司主导产品金路捷——注射用鼠神经生长因子属国家一类新生物制品，为全球第一个获得政府批准上市的神经损伤类疾病用药。该项目源自1986年诺贝尔生理医学奖成果，公司将其近50年的研究成果成功转化为工业化产品，并获得了国家火炬计划和国家创新基金计划的重点扶持。2014年、2015年和2016年，公司金路捷产品销售金额分别为54,523.90万元、67,581.02万元和76,631.05万元，保持稳步增长。公司还拥有乙肝治疗药品奥肝肽、属国家基本用药的局部快速止血剂凝血酶等二十余个品种。

3、品牌优势

公司主导产品金路捷自上市以来生产销售，经过多年的市场营销，市场规模快速扩大。金路捷商标获得了湖北省著名商标等称号，金路捷产品已经在医生和患者之间树立了较好的口碑与一定的品牌知名度。品牌优势有助于公司金路捷产品维

持业已形成的市场领先地位。

4、质量优势

公司制定了“坚持创新领先、致力持续改进、追求优质高效、满足顾客需求”的质量方针，建立有完善的质量管理体系，并按照GMP规范和注册标准，制定了一系列完善的生产质量管理程序文件，涵盖了本公司药品生产涉及的研发、采购、仓储、设备设施、生产、检验、质量保证、销售等各个环节的质量管理，整个体系符合新版GMP的管理要求和内容。

5、技术研发优势

公司是湖北省高新技术生物制药企业，具有较强的技术研发实力。公司现有员工290人，汇集了国内一大批高素质的管理人才和工程技术人员，其中大专以上学历人员占75.86%。2010年，公司申请并获批了国家博士后科研工作站，并先后与华中科技大学、武汉大学等单位合作，联合招收博士后研究人员进站开展研究工作。博士后研究工作的开展，有效的带动了公司新药创新项目的研究工作，同时为高层次人才的引进和公司人才梯队的培养起到了很好的带动作用。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

由于人口增长，老龄化进程加快，医保体系不断健全，居民支付能力增强，人民群众日益提升的健康需求逐步得到释放，我国已成为全球药品消费增速最快的地区之一，有望在2020年以前成为仅次于美国的全球第二大药品市场。2017年上半年，公司围绕公司总体发展战略及年度工作计划开展各项工作，主营业务实现了较为稳健的增长，实现营业总收入388,631,216.97元，同比增长16.37%，实现归属上市公司股东的净利润68,875,131.49元，同比增长12%。

报告期内，公司主要工作如下：

（一）明确发展目标

公司继续秉承“真心付出，健康人生”的企业宗旨，“创新开路，科技强企；市场导向，务实求进”的经营理念，坚持研发先行，抢占生物技术的制高点，走自主研发与技术引进相结合的产业化发展道路，立足生物制药市场，积极推进新产品上市销售，优化产品结构，完善营销体系，提升核心竞争力，实现可持续发展。

（二）加强品牌建设

公司不断通过学术推广、网络信息平台等方式，提升公司产品的知名度、塑造品牌的美誉度和公信力。公司已持续经营了20多年，在注射用鼠神经生长因子产品领域建立了良好的口碑，产品在安全性和有效性方面获得了广泛的认可。公司主导产品金路捷已经在全国31个省市自治区销售，树立了海特生物品牌。

（三）加强内控管理

公司坚持依法治企，充分保障股东大会和董事会的战略决策得到有效贯彻执行。根据公司发展需要，按照协调运转、有效制衡的要求，进一步梳理公司决策层、经营层、监督层的关系，进一步强化董事会的经营决策权。

公司内控机制建设，严格遵守《公司法》、《证券法》等法律法规及监管部门相关规定要求，细化完善股东会、董事会议事规则、董事会各委员会工作细则、总经理工作细则、董事会秘书工作细则等公司管理制度、规定，确保规范运作。

（四）人才引进与培养

人才是公司发展的核心因素，是可持续发展的基础。公司坚持“以人为本”的原则，未来将全方位引进国内外高层次人才，完善研发、生产、采购、质控、销售、管理等各方面的人才配备，建立人才梯队储备制度，为公司整体战略发展提供全面的人力资源服务。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	388,631,216.97	332,392,590.89	16.92%	
营业成本	18,077,042.04	14,211,761.89	27.20%	
销售费用	268,199,262.62	230,696,876.52	16.26%	
管理费用	20,462,665.36	16,892,691.98	21.13%	
财务费用	-3,637,333.47	-3,576,882.52	-1.69%	
所得税费用	11,898,007.23	10,614,577.11	12.09%	
经营活动产生的现金流量净额	46,611,091.58	40,070,434.85	16.32%	
投资活动产生的现金流量净额	-10,043,308.52	31,996,388.47	-131.39%	主要因为上年同期赎回理财产品 4000 万,本报告期内收回沙东贷款 2000 万影响同比变动.
筹资活动产生的现金流量净额		-54,987,210.00	-100.00%	主要因为上年同期分配 2015 年股利影响同比变动.
现金及现金等价物净增加额	36,567,783.06	17,079,613.32	114.10%	

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。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：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
分产品或服务						
注射用鼠神经生长因子(金路捷)	386,706,364.76	17,182,355.86	95.56%	16.99%	27.49%	-0.36%

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：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	2,850,292.24	3.53%	理财产品投资收益	否
资产减值	6,461,868.17	8.00%	本期对沙东委托贷款全额计提减值及应收账款等科目减值准备	否
营业外收入	919,103.52	1.14%	政府补助等	否

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：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	644,551,977.16	59.33%	513,530,404.09	57.70%	1.63%	
应收账款	236,007,196.60	21.72%	189,174,441.05	21.25%	0.47%	
存货	16,457,394.28	1.51%	22,257,339.71	2.50%	-0.99%	
投资性房地产	2,791,117.03	0.26%	3,189,783.33	0.36%	-0.10%	
固定资产	75,288,204.28	6.93%	66,285,810.32	7.45%	-0.52%	
在建工程	23,975,224.53	2.21%	16,279,053.54	1.83%	0.38%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

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、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况**(1) 委托理财情况**

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	是否经过规定程序	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
交通银行太平洋支行	否	否	保本浮动	160,000,000	2017年01月10日	2017年06月29日	预期年化收益率2.75%	160,000,000	是		2,095,360.73	2,095,360.73
汉口银行武汉经济技术开发区支行	否	否	保本浮动	50,000,000	2017年01月12日	2017年06月28日	预期年化收益率3.3%	50,000,000	是		754,931.51	754,931.51
合计				210,000,000	--	--	--	210,000,000	--		2,850,292.24	2,850,292.24
委托理财资金来源				闲置自有资金								
逾期未收回的本金和收益累计金额				0								
涉诉情况(如适用)				不适用								
审议委托理财的董事会决议披露日期(如有)												

审议委托理财的股东大会决议披露日期（如有）	
-----------------------	--

（2）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。

（3）委托贷款情况

适用 不适用

单位：万元

贷款对象	是否关联方	贷款金额	贷款利率	担保人或抵押物	贷款对象资金用途
北京沙东生物技术有限公司	是	43,000,000	4.75%	无	研发及经营
合计	--	43,000,000	--	--	--
审议委托贷款的董事会决议披露日期（如有）					
审议委托贷款的股东大会决议披露日期（如有）					

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：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
武汉海特派金基因技术有限公司	子公司	生物医学、医疗器械的技术开发、技术转让、技术服务、	600 万元	4,478,340.78	4,467,290.63	0.00	-192,638.12	-192,723.57

		技术培训。						
壹源堂健康科技(武汉)有限公司	子公司	中药材种植；初级农产品、散装食品兼预包装食品等	4850 万元	22,942,091.31	22,241,345.27	0.00	-1,395,888.86	-1,395,888.86
英山县紫楹石斛产业有限公司	子公司	中药材种植、销售；预包装食品、散装食品、农产品、保健品批发及零售。	1000 万元	7,723,531.86	5,719,703.61	73,000.00	-528,246.97	-528,246.97
北京沙东生物技术有限公司	参股公司	生物医学、医疗器械的技术开发、技术转让、技术服务、技术培训。	2176.1775 万元	4,567,135.86	-46,587,998.63	0.00	-8,600,301.70	-8,600,301.70

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 2017 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

一、单一产品存在重大依赖的风险

报告期内，注射用鼠神经生长因子产品金路捷占公司营业收入的比重较高，该产品销售收入分别为388,631,216.97元，占公司同期营业收入的比例分别为99.98%，金路捷目前是公司营业收入的主要来源。针对单一产品存在重大依赖问题，公司将加快新产品的研发速度，另外公司还拥有乙肝治疗药品奥肝肽、止血剂凝血酶等二十多种产品，将加强这些产品的营销力度，形成新的利润增长点。

二、市场风险

目前公司主要产品为金路捷。从金路捷所处细分市场来看，神经损伤修复类药物增长较快，市场规模快速扩大，其中鼠神经生长因子由于其作用直接、功能全面、安全有效等特点，处于快速增长期，但同时其他几类神经损伤修复药物具有较高的市场占有率，且市场推广力度较大；此外，金路捷未来也面临其他鼠神经生长因子产品更加激烈的市场竞争。为应对这一挑战，公司将通过加快营销网络的建设，加强金路捷品牌建设，树立金路捷品牌在医生和患者之间树立了较好的口碑与一定的品牌知名度。

三、产品质量风险

金路捷的有效成份是从小鼠颌下腺中提取的神经生长因子，生产过程中使用了人血白蛋白作为保护剂。上述原材料为取自于生命体之物质，虽然药品制备过程中历经多次纯化、杀菌工艺，但由于受科学技术及人类认知水平的限制，可能存在病毒未被人类发现，存在因未知病毒导致重大医疗事故等潜在风险。针对上述风险，公司将加强金路捷产品的深度开发及更广阔的监控产品市场，如有不良反映及时发行处理并进行研究。

四、技术风险

（一）新产品开发风险

公司一贯重视技术创新和产品研发，未来几年将以生物创新药研发为主，积极开发其他品类药物。新药研发和现有药品的深度开发须经历临床前研究、临床试验、申报注册、获准生产等过程，环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响，存在技术开发风险。此外，如果公司研发的新药不能适应市场需求或不被市场接受，可能导致公司经营成本上升，对公司盈利水平和成长能力构成不利影响。

（二）核心技术人员流失风险

核心技术人员的技术水平和研发能力是公司长期保持技术优势的基础，随着生物医药行业的发展，业内的人才竞争将日趋激烈，能否维持技术人员队伍的稳定，并不断吸引优秀技术人员加盟，关系到公司能否继续保持行业技术优势和未来发展潜力。若核心技术人员流失，将给公司生产经营和新产品研发带来较大负面影响。

针对上述风险，公司始终坚持“自主研发与合作研发相结合”的研发模式，致力于公司新产品研发和现有产品的二次开发，不断推进技术创新，为企业发展注入新的活力。公司与核心技术人员都签订了保密协议，并制定了有效的薪酬体系、激励政策吸引和留住优秀人才。

五、药品价格改革对公司产品定价、生产经营的风险

药品作为与国民经济发展和人民生活密切关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据国家发展改革委、国家卫生计生委、人力资源社会保障部等部门联合发出《关于印发推进药品价格改革意见的通知》，决定从2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消药品政府定价，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。对于医保基金支付的药品，通过制定医保支付标准探索引导药品价格合理形成的机制；对于专利药品、独家生产药品，通过建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品和第一类精神药品，因此自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着医疗体制改革的深入开展，尤其是取消药品政府定价，有可能改变现有行业的

竞争格局，公司产品可能面临价格下降风险，进而影响公司的收入及利润。公司将不断挖潜增效，紧跟新的政策要求，不断完善研发、生产、销售等企业经营各个环节，积极应对新的挑战。

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
2016 年年度股东大会	年度股东大会	100.00%	2017 年 06 月 15 日		上市前召开无披露索引

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、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

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

公司报告期不存在担保情况。

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、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 半年度精准扶贫概要

(2) 上市公司半年度精准扶贫工作情况

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育脱贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

(3) 后续精准扶贫计划

2、重大环保情况

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

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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

股份变动的原因

适用 不适用

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

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末股东总数		13	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% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股	持有无限售条件的股	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

				况	份数量	份数量		
武汉三江源投资发展有限公司	境内非国有法人	51.60%	40,000,000		40,000,000			
陈亚	境外自然人	12.64%	9,800,000		9,800,000			
浙江乾瞻财富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	12.64%	4,200,000		4,200,000			
德同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙）	境内非国有法人	5.24%	4,062,288		4,062,288			
上海混沌投资（集团）有限公司	境内非国有法人	4.37%	3,385,240		3,385,240			
武汉博肽企业发展有限公司	境内非国有法人	3.87%	3,000,000		3,000,000			
吴洪新	境内自然人	3.87%	3,000,000		3,000,000			
上海建信康颖创业投资合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	3.49%	2,708,192		2,708,192			
深圳市神华投资集团有限公司	境内非国有法人	2.58%	2,000,000		2,000,000			
君和企业有限公司	境外法人	2.05%	1,592,719		1,592,719			
上述股东关联关系或一致行动的说明	武汉三江源投资发展有限公司为公司控股股东，陈亚、吴洪新为公司实际控制人，武汉博肽企业发展有限公司为实际控制人控制的公司。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
无								
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	报告期内无无限售条件股东							

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。

四、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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2016 年年报。

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：武汉海特生物制药股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	644,551,977.16	607,984,194.10
结算备付金		
拆出资金		
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	30,169,231.63	45,595,765.11
应收账款	236,007,196.60	217,695,985.18
预付款项	7,112,752.57	4,632,157.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,953,943.89	4,203,208.33
应收股利		
其他应收款	682,090.53	414,434.06
买入返售金融资产		
存货	16,457,394.28	14,989,590.25
划分为持有待售的资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	684,155.85	588,529.49
流动资产合计	939,618,742.51	896,103,863.97
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
投资性房地产	2,791,117.03	2,848,676.24
固定资产	75,288,204.28	71,695,712.38
在建工程	23,975,224.53	26,295,645.30
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	5,366,226.89	4,994,019.58
油气资产		
无形资产	18,425,462.37	18,780,408.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,125,011.44	16,050,847.35
其他非流动资产	3,805,729.00	2,451,300.00
非流动资产合计	146,776,975.54	143,116,609.06
资产总计	1,086,395,718.05	1,039,220,473.03
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	7,138,719.79	6,832,937.99

预收款项	14,228,598.94	15,007,433.50
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,572,240.62	6,001,161.75
应交税费	12,269,960.58	13,652,572.78
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,232,283.26	284,278,302.92
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	303,441,803.19	325,772,408.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,120,072.24	7,472,572.96
递延所得税负债	153,378.73	170,158.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,724,750.97	10,094,031.69
负债合计	314,166,554.16	335,866,440.63
所有者权益：		
股本	77,516,280.00	77,516,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	218,241,978.96	218,241,978.96
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,758,140.00	38,758,140.00
一般风险准备		
未分配利润	431,846,351.53	362,307,731.50
归属于母公司所有者权益合计	766,362,750.49	696,824,130.46
少数股东权益	5,866,413.40	6,529,901.94
所有者权益合计	772,229,163.89	703,354,032.40
负债和所有者权益总计	1,086,395,718.05	1,039,220,473.03

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	631,710,839.15	591,092,447.50
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	30,169,231.63	45,595,765.11
应收账款	235,945,446.60	217,695,985.18
预付款项	6,482,924.60	4,451,108.25
应收利息	3,953,943.89	4,203,208.33
应收股利		
其他应收款	530,972.81	350,640.22
存货	16,228,813.09	14,790,441.17
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	925,022,171.77	878,179,595.76
非流动资产：		

可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	27,300,000.00	27,300,000.00
投资性房地产	3,287,235.76	3,357,107.84
固定资产	67,622,029.33	68,548,018.85
在建工程	23,975,224.53	21,507,836.19
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	18,425,462.37	18,780,408.21
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,125,011.44	16,050,847.35
其他非流动资产	3,805,729.00	2,451,300.00
非流动资产合计	161,540,692.43	157,995,518.44
资产总计	1,086,562,864.20	1,036,175,114.20
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	6,451,995.07	5,023,601.20
预收款项	14,228,598.94	15,007,433.50
应付职工薪酬	4,409,648.64	5,912,246.22
应交税费	12,264,255.08	13,647,959.07
应付利息		
应付股利		
其他应付款	265,134,840.54	284,133,058.45
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		

其他流动负债		
流动负债合计	302,489,338.27	323,724,298.44
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款	2,451,300.00	2,451,300.00
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	8,120,072.24	7,472,572.96
递延所得税负债	153,378.73	170,158.73
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,724,750.97	10,094,031.69
负债合计	313,214,089.24	333,818,330.13
所有者权益：		
股本	77,516,280.00	77,516,280.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	217,309,521.28	217,309,521.28
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	38,758,140.00	38,758,140.00
未分配利润	439,764,833.68	368,772,842.79
所有者权益合计	773,348,774.96	702,356,784.07
负债和所有者权益总计	1,086,562,864.20	1,036,175,114.20

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	388,631,216.97	332,392,590.89

其中：营业收入	388,631,216.97	332,392,590.89
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	311,523,901.85	264,934,304.49
其中：营业成本	18,077,042.04	14,211,761.89
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	1,960,397.13	1,262,907.67
销售费用	268,199,262.62	230,696,876.52
管理费用	20,462,665.36	16,892,691.98
财务费用	-3,637,333.47	-3,576,882.52
资产减值损失	6,461,868.17	5,446,948.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,850,292.24	3,661,972.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
其他收益		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	79,957,607.36	71,120,259.00
加：营业外收入	919,103.52	1,119,331.41
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	103,572.16	165,004.59
其中：非流动资产处置损失	1,603.60	6,071.77
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	80,773,138.72	72,074,585.82
减：所得税费用	11,898,007.23	10,614,577.11
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	68,875,131.49	61,460,008.71
归属于母公司所有者的净利润	69,538,620.03	61,473,079.01

少数股东损益	-663,488.54	-13,070.30
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	68,875,131.49	61,460,008.71
归属于母公司所有者的综合收益总额	69,538,620.03	61,473,079.01
归属于少数股东的综合收益总额	-663,488.54	-13,070.30
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.9	0.79
（二）稀释每股收益	0.9	0.79

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

法定代表人：陈亚

主管会计工作负责人：夏汉珍

会计机构负责人：姜雯

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	388,626,788.40	332,392,590.89
减：营业成本	18,081,305.88	14,211,761.89
税金及附加	1,954,447.23	1,262,907.67
销售费用	267,896,839.42	230,776,135.73
管理费用	18,642,878.19	16,350,609.75
财务费用	-3,623,444.09	-3,572,609.65
资产减值损失	6,450,672.70	5,444,016.95
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,850,292.24	3,661,972.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
其他收益		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	82,074,381.31	71,581,741.15
加：营业外收入	919,034.24	934,331.41
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	103,419.34	165,004.59
其中：非流动资产处置损失	1,603.60	6,071.77
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	82,889,996.21	72,351,067.97
减：所得税费用	11,898,005.32	10,614,577.11
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	70,991,990.89	61,736,490.86
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后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净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	70,991,990.89	61,736,490.86
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	本期发生额	上期发生额
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	392,882,317.86	315,111,911.44
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,591,290.81	8,467,952.95

经营活动现金流入小计	398,473,608.67	323,579,864.39
购买商品、接受劳务支付的现金	10,032,734.63	5,139,401.85
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		
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	20,788,643.69	17,430,357.01
支付的各项税费	28,211,534.14	25,208,307.23
支付其他与经营活动有关的现金	292,829,604.63	235,731,363.45
经营活动现金流出小计	351,862,517.09	283,509,429.54
经营活动产生的现金流量净额	46,611,091.58	40,070,434.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	2,850,292.24	3,661,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	392.23	1,725.83
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	20,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	22,850,684.47	43,663,698.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,893,992.99	7,699,309.96
投资支付的现金		968,000.00
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		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	32,893,992.99	11,667,309.96
投资活动产生的现金流量净额	-10,043,308.52	31,996,388.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,987,210.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		54,987,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,987,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	36,567,783.06	17,079,613.32
加：期初现金及现金等价物余额	607,984,194.10	496,450,790.77
六、期末现金及现金等价物余额	644,551,977.16	513,530,404.09

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	392,874,317.86	315,111,911.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,572,669.15	8,452,178.18
经营活动现金流入小计	398,446,987.01	323,564,089.62
购买商品、接受劳务支付的现金	9,379,319.09	5,117,084.07
支付给职工以及为职工支付的现金	19,642,574.96	17,087,246.00
支付的各项税费	28,203,098.13	25,207,277.73
支付其他与经营活动有关的现金	291,817,355.87	235,887,109.64
经营活动现金流出小计	349,042,348.05	283,298,717.44
经营活动产生的现金流量净额	49,404,638.96	40,265,372.18
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		

取得投资收益收到的现金	2,850,292.24	3,661,972.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	392.23	1,725.83
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	20,000,000.00	40,000,000.00
投资活动现金流入小计	22,850,684.47	43,663,698.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,636,931.78	7,524,722.34
投资支付的现金		968,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	25,000,000.00	3,000,000.00
投资活动现金流出小计	31,636,931.78	11,492,722.34
投资活动产生的现金流量净额	-8,786,247.31	32,170,976.09
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		54,987,210.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		54,987,210.00
筹资活动产生的现金流量净额		-54,987,210.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	40,618,391.65	17,449,138.27
加：期初现金及现金等价物余额	591,092,447.50	491,707,183.72
六、期末现金及现金等价物余额	631,710,839.15	509,156,321.99

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	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		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	77,516,280.00				218,241,978.96				38,758,140.00		362,307,731.50	6,529,901.94	703,354,032.40
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	77,516,280.00				218,241,978.96				38,758,140.00		362,307,731.50	6,529,901.94	703,354,032.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											69,538,620.03	-663,488.54	68,875,131.49
（一）综合收益总额											69,538,620.03	-663,488.54	68,875,131.49
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
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													
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. 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	77,516,280.00				218,241,978.96				38,758,140.00		431,846,351.53	5,866,413.40	772,229,163.89

上年金额

单位：元

项目	上期												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	77,516,280.00				216,373,332.00				35,561,450.64		266,588,181.93	716,557.78	596,755,802.35
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	77,516,280.00				216,373,332.00				35,561,450.64		266,588,181.93	716,557.78	596,755,802.35

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				1,868,646.96				3,196,689.36		95,719,549.57	5,813,344.16	106,598,230.05
(一)综合收益总额										157,053,448.93	-318,008.88	156,735,440.05
(二)所有者投入和减少资本				1,868,646.96							6,131,353.04	8,000,000.00
1. 股东投入的普通股											8,000,000.00	8,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他				1,868,646.96							-1,868,646.96	
(三)利润分配								3,196,689.36		-61,333,899.36		-58,137,210.00
1. 提取盈余公积								3,196,689.36		-3,196,689.36		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配										-58,137,210.00		-58,137,210.00
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. 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	77,516,280.00				218,241,978.96				38,758,140.00		362,307,731.50	6,529,901.94	703,354,032.40
----------	---------------	--	--	--	----------------	--	--	--	---------------	--	----------------	--------------	----------------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,516,280.00				217,309,521.28				38,758,140.00	368,772,842.79	702,356,784.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,516,280.00				217,309,521.28				38,758,140.00	368,772,842.79	702,356,784.07
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										70,991,990.89	70,991,990.89
（一）综合收益总额										70,991,990.89	70,991,990.89
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

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. 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	77,516,280.00				217,309,521.28				38,758,140.00	439,764,833.68	773,348,774.96

上年金额

单位：元

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	77,516,280.00				217,309,521.28				35,561,450.64	270,118,999.45	600,506,251.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	77,516,280.00				217,309,521.28				35,561,450.64	270,118,999.45	600,506,251.37
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									3,196,689.36	98,653,843.34	101,850,532.70
(一) 综合收益总额										159,987,742.70	159,987,742.70
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									3,196,689.36	-61,333,899.36	-58,137,210.00
1. 提取盈余公积									3,196,689.36	-3,196,689.36	
2. 对所有者（或股东）的分配										-58,137,210.00	-58,137,210.00
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. 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	77,516,280.00				217,309,521.28				38,758,140.00	368,772,842.79	702,356,784.07

三、公司基本情况

1、本公司历史沿革和注册资本

武汉海特生物制药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是经武汉市经济体制改革委员会批准，以北京东润时代置业有限公司（以下简称“北京东润公司”）、四环生物医药投资有限公司（以下简称“四环投资公司”）、湖北新航线生物工程有限公司（以下简称“湖北新航线公司”）、上海数缘科技有限公司（以下简称“上海数缘公司”）、武汉博肽

生物技术有限公司（现更名为：武汉博肽企业发展有限公司，以下简称“武汉博肽公司”）、北京四环生命科学研究院（以下简称“四环研究院”）、湖北医科大学基础医学院科技开发部（以下简称“湖医大开发部”）为发起人由武汉海特生化制药有限公司整体变更设立的股份有限公司。变更设立时注册资本为6,000万元，计6,000万股，每股面值1元。

2011年4月18日，公司股东大会审议通过了对深圳神华投资有限公司（现更名为：深圳市神华投资集团有限公司）定向增发200万股，增资完成后公司注册资本、股本增加至6,200万元。

根据公司与中国华融资产管理公司武汉办事处（以下简称“华融武汉办”）于2011年6月29日签订的《债务重组协议》、2011年12月31日签订的《债务重组协议补充协议》以及公司股东大会决议，公司向华融武汉办总公司中国华融资产管理公司（现更名为：中国华融资产管理股份有限公司）定向增发股份100万股，公司股本增加至6,300万元。

2012年11月8日，公司股东大会审议通过了对深圳市智诚海威投资有限公司（现更名为：深圳市智诚海威资产管理有限公司）定向增发130万股。增资完成后公司注册资本、股本增加至6,430万元。

2014年2月18日，公司股东大会审议通过了增加注册资本的议案，其中向德同新能（上海）股权投资基金企业（有限合伙）发行406.2288万股，向上海建信康颖创业投资合伙企业（有限合伙）发行270.8192万股，向长沙湘特投资合伙企业（有限合伙）发行146.7841万股，向上海混沌投资（集团）有限公司发行338.524万股。增资完成后公司注册资本、股本增加至7,592.3561万元。

2014年12月29日，中国华融资产管理股份有限公司授权中国华融资产管理股份有限公司湖北分公司与深圳市君丰创业投资基金管理有限公司（以下简称“深圳君丰”）签订了《股份公开转让协议》，将其持有的公司100万股股份转让给深圳君丰。

2014年12月30日，深圳君丰与西藏君丰医药产业创业投资中心（有限合伙）（以下简称“西藏君丰”）签订了《股权转让声明书》，将其持有的公司100万股股份转让给西藏君丰。

2015年4月27日，本公司2014年年度股东大会审议通过了增资议案，向君和企业有限公司发行159.2719万股股份。增资完成后公司注册资本、股本增加至7,751.628万元。

2015年8月28日，武汉大学资产经营投资管理有限责任公司与浙江乾瞻财富股权投资基金合伙企业（有限合伙）签订了《湖北省参股股权转让产权交易合同》，将其持有的本公司420万股股份转让给浙江乾瞻财富股权投资基金合伙企业（有限合伙）。

2、本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司注册地址：中国湖北省武汉市。

本公司组织形式：股份有限公司

本公司总部办公地址：武汉经济技术开发区海特科技园。

3、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）属于生物制药企业，主要从事生物工程产品、冻干粉针生产、销售；产品及技

术的进出口业务；生物医药产品、保健食品、医疗器械产品的研究开发服务、技术转让、技术咨询；实验室试剂（不含化学危险品）的销售；中药材种植、销售；预包装食品兼散装食品、保健食品、化妆品研发及批零兼营；中药饮片、食品生产；中药材（不含麻、黄、碱）种植、收购、批零兼营；初级农产品收购、批零兼营。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则-基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。2014年，财政部修订了《企业会计准则-基本准则》，并新发布或修订了8项具体企业会计准则。本集团已于本报告期执行了这些发布或修订的企业会计准则。

2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在影响持续经营能力的重大因素。

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：

具体会计政策和会计估计提示：

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于第十节财务报告之“五、重要会计政策和会计估计”进行编制。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

本次申报期间为2017年1月1日至2017年6月30日

3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金和现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。

正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

4、记账本位币

本集团采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般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

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10、金融工具

（1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

（2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有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、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某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后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融资产的后续计量

A、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

e) 因发行方发生重大财务困难, 该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的50%或者持续下跌时间达一年以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值, 与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额, 确认为减值损失, 计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失, 不得通过损益转回。同时, 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计

量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

（3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融资产。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

（5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

（6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11、应收款项

（1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末余额在 100 万元以上（含 100 万元）的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1 单独测试后未减值的本公司合并报表范围内各母、子公司相互之间的应收款项。	
组合 2 单独测试后未减值的除组合 1 以外的应收款项，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款项应进行单项减值测试。
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、在产品、库存商品、发出商品以及消耗性生物资产等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

① 与该存货有关的经济利益很可能流入企业；

②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者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。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13、划分为持有待售资产

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业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。

合并方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。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。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，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所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，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集团不一致的，按照本集团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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其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。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权；
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ① 与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ② 该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ① 外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ② 自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③ 以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。具体如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	5	3.17

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16、固定资产

(1) 确认条件

本集团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。

(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	10-30 年	5%	3.17%-9.50%
机器设备	年限平均法	3-10 年	5%	9.5%-31.67%
运输工具	年限平均法	8 年	5%	11.88%

其他设备	年限平均法	3-6 年	5%	15.83-31.67%
------	-------	-------	----	--------------

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17、在建工程

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

18、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的

借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款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。

19、生物资产

(1) 本集团生物资产，是指有生命的动物和植物。生物资产同时满足下列条件的，按照成本进行初始计量：

- ①因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠的计量。

(2) 本集团的生物资产主要包括：石斛等。

(3) 本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-石斛，按照年限平均法计提折旧。根据其性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，确定其使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
石斛	7	0	14.29

(4) 本集团对有确凿证据表明消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产可收回金额低于其账面价值的，按可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并记入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减计金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益；生产性生物资产的减值准备一经计提，不再转回。

20、油气资产

21、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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。

使用寿命有限的无形资产，使用寿命估计情况列示如下：

类别	使用寿命
土地使用权	土地使用权证规定使用年限
非专利技术	10年
财务软件	5年

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“长期资产减值”会计政策执行。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团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。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

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。

本集团因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。

本集团具体研发项目的资本化条件如下：

要经过 I、II、III 期临床后才可申报生产的新药的研发：

药品类别	资本化政策
一类新药	研究阶段支出是指药品研发完成三期临床试验，取得新药证书前的所有开支；开发阶段支出是指药品取得新药证书至取得生产批件期间的可直接归属的开支。
其他	研究阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发进入三期临床试验阶段后的可直接归属的开支。进入三期临床试验以有关文件为准。

通过不分期的验证性临床或生物等效性临床后即可申报生产的新药的研发，研究阶段支出是指药品研发取得临床批件前的所有开支；开发阶段支出是指药品研发取得临床批件后的可直接归属的开支。取得临床批件以有关管理部门的批准文件为准。

22、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

(2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23、长期待摊费用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26、股份支付

27、优先股、永续债等其他金融工具

28、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

(1) 销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

本集团销售商品收入确认的具体方法：货物已发出，客户签收后即确认产品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

29、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，本集团将其划分为与收益相关的政府补助。

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

30、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

（1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

（2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；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

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。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。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32、其他重要的会计政策和会计估计

33、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

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

34、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额、销售额	报告期内本公司生产的化学药品适用 17% 增值税销项税率；生物药品按照简易办法依 3% 征收率计算缴纳增值税；自 2016 年 5 月 1 日全面实施营改增后，本公司房屋出租收入适用 5% 的征收率计算缴纳增值税，本公司其他业务适用 6% 的增值税税率。本公司子公司武汉海特派金基因技术有限公司为增值税小规模纳税人，征收率为 3%。本公司子公司英山县紫榭石斛产业有限公司免征增值税；本公司子公司壹源堂健康科技（武汉）有限公司适用 17% 增值税销项税率。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
营业税	应税营业额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2016 年 1 月 1 日至 2016 年 4 月 30 日地方教育附加征收率为 2%；2016 年 5 月 1 日起，征收率调整为 1.5%。
房产税（从价计征）	房产计税余值（房产原值的 75%）	1.2%
房产税（从租计征）	房产租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得税额	本公司 15%、英山县紫榭石斛产业有限公司免征、其他子公司 25%

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
本公司	15%
英山县紫楹石斛产业有限公司	免征
其他子公司	25%

2、税收优惠

(1) 增值税

1) 本公司增值税税收优惠

根据《财政部、国家税务总局关于部分货物适用增值税低税率和简易办法征收增值税政策的通知》（财税[2009]9号）文件第二条第（三）项“一般纳税人销售自产的用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品，可选择按照简易办法依照6%征收率计算缴纳增值税。”，经武汉经济技术开发区国家税务局审批，允许本公司从2012年12月1日至2015年11月30日止，将金路捷（注射用鼠神经生长因子）、奥肝肽（注射用抗乙型肝炎转移因子）、凝血酶三类药品按照简易办法依6%征收率计算缴纳增值税。

根据《财政部、国家税务总局关于简并增值税征收率政策的通知》（财税[2014]57号）文第三条“财税[2009]9号文件第二条第（三）项和第三条“依照6%征收率”调整为“依照3%征收率”。通知自2014年7月1日执行。

2015年9月25日，本公司就生物制品金路捷（注射用鼠神经生长因子）、奥肝肽（注射用抗乙型肝炎转移因子）、凝血酶三类药品继续按照简易办法依照3%征收率计算缴纳增值税在武汉经济技术开发区国家税务局进行了备案。

2) 本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司增值税税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条和《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》第三十五条的规定，农业生产者销售的自产农产品免征增值税，因此本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司销售自产的中药材免征增值税。

(2) 企业所得税

1) 本公司企业所得税税收优惠

根据《企业所得税法》第二十八条第二款规定“国家需要重点扶持的高新技术企业，减按15%的税率征收企业所得税”。本公司于2014年10月14日取得了编号为GR201442000409的高新技术企业证书，有效期为三年，适用期间为2014年度-2016年度。

截止本报告报出日，本公司正在实施高新技术企业重新认定的申报工作。经审慎自我评估后认为，本公司符合《高新技术企业认定管理办法》（国科发火〔2016〕32号）规定的认定条件，预计能够通过高新技术企业审核，因此2017年1-6月采用15%的企业所得税税率。

2) 本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司企业所得税税收优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的规定，企业从事中药材种植的所得免征企业所得税，因此本公司子公司英山县紫楹石斛产业有限公司从事中药材种植的所得免征企业所得税。

3、其他

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	9,791.70	1,207.41
银行存款	644,536,419.46	607,982,986.69
其他货币资金	5,766.00	
合计	644,551,977.16	607,984,194.10

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

3、衍生金融资产

 适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,169,231.63	45,395,765.11
商业承兑票据		200,000.00
合计	30,169,231.63	45,595,765.11

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(3) 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	2,089,427.87	
合计	2,089,427.87	

(4) 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

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,223,845.97	100.00%	13,216,649.37	5.30%	236,007,196.60	229,457,676.72	100.00%	11,761,691.54	5.13%	217,695,985.18
合计	249,223,845.97	100.00%	13,216,649.37	5.30%	236,007,196.60	229,457,676.72	100.00%	11,761,691.54	5.13%	217,695,985.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

 适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	237,510,721.67	11,875,536.08	5.00%
1 年以内小计	237,510,721.67	11,875,536.08	5.00%
1 至 2 年	11,063,575.10	1,106,357.51	10.00%

2至3年	566,126.65	169,838.00	30.00%
3年以上	37,009.55	18,504.78	50.00%
5年以上	46,413.00	46,413.00	100.00%
合计	249,223,845.97	13,216,649.37	5.30%

确定该组合依据的说明:

按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,454,957.83 元;本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户A	16,694,424.96	6.70	834,721.25
客户B	15,243,833.76	6.12	762,191.69
客户C	10,135,385.21	4.07	506,769.26
客户D	9,219,398.75	3.70	460,969.94
客户E	8,761,161.00	3.52	438,058.05
合计	60,054,203.68	24.11	3,002,710.19

(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、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	6,821,512.57	95.91%	4,499,157.45	97.13%
1至2年	291,240.00	4.09%	133,000.00	2.87%
合计	7,112,752.57	--	4,632,157.45	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例(%)
供应商A	2,320,000.00	32.62
供应商B	2,300,000.00	32.34
供应商C	450,000.00	6.33
供应商D	261,562.50	3.68
供应商E	255,000.00	3.59
合计	5,586,562.50	78.56

其他说明：

7、应收利息

(1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	3,953,943.89	4,203,208.33
合计	3,953,943.89	4,203,208.33

(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：

8、应收股利

(1) 应收股利

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
------------	------	----	--------	--------------

其他说明：

9、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	735,947.82	100.00%	53,857.29	7.32%	682,090.53	461,381.01	100.00%	46,946.95	10.18%	414,434.06
合计	735,947.82	100.00%	53,857.29	7.32%	682,090.53	461,381.01	100.00%	46,946.95	10.18%	414,434.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内(含 1 年)	593,819.82	29,690.09	5.00%
1 年以内小计	593,819.82	29,690.09	5.00%
1 至 2 年	129,520.50	12,952.05	10.00%
2 至 3 年	447.50	134.25	30.00%
3 至 4 年	2,160.00	1,080.00	50.00%
5 年以上	10,000.00	10,000.00	100.00%
合计	735,947.82	53,857.29	7.32%

确定该组合依据的说明：

按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 6,910.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 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
定金	44,660.00	

备用金借支	200,900.00	63,500.00
对非关联公司的应收款项	490,387.82	397,881.01
合计	735,947.82	461,381.01

(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
------	-------	------	----	------------------	----------

(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：

10、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	5,121,513.51		5,121,513.51	3,946,047.43		3,946,047.43
在产品	8,661,838.85		8,661,838.85	8,413,031.33		8,413,031.33
库存商品	846,929.14		846,929.14	1,455,670.24		1,455,670.24
消耗性生物资产	205,875.65		205,875.65	141,962.44		141,962.44
发出商品	1,621,237.13		1,621,237.13	1,032,878.81		1,032,878.81
合计	16,457,394.28		16,457,394.28	14,989,590.25		14,989,590.25

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

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求
否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》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：

11、划分为持有待售的资产

单位：元

项目	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
一年内到期的委托贷款	8,000,000.00	25,000,000.00
委托贷款减值准备	-8,000,000.00	-25,000,000.00

其他说明：

因北京沙东生物技术有限公司为研发机构，没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其委托贷款全额计提了减值准备。

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税额	684,155.85	588,529.49
合计	684,155.85	588,529.49

其他说明:

14、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

单位：元

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具		合计
------------	----------	----------	--	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

单位：元

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间(个月)	已计提减值金额	未计提减值原因
------------	------	--------	----------------	------------	---------	---------

其他说明

15、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

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

(2) 期末重要的持有至到期投资

单位：元

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
------	----	------	------	-----

(3) 本期重分类的持有至到期投资

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	

(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											
北京沙东 生物技术 有限公司	48,710.00 0.00							48,710.00 0.00		0.00	48,710.00 0.00
小计	48,710.00 0.00							48,710.00 0.00			48,710.00 0.00
合计	48,710.00							48,710.00			48,710.00

	0.00						0.00			0.00
--	------	--	--	--	--	--	------	--	--	------

其他说明

注1：对北京沙东生物技术有限公司的投资系根据2014年12月8日本公司与北京沙东生物技术有限公司全体股东签订的《股权收购协议书》及2015年11月28日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东生物技术有限公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》进行的股权收购，

注2：北京沙东生物技术有限公司为研发机构，目前正在研发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”处于三期临床研究阶段，存在研发不能成功的重大风险，且该公司没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其长期股权投资全额计提了减值准备。

18、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	3,635,318.85			3,635,318.85
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	3,635,318.85			3,635,318.85
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	786,642.61			786,642.61
2.本期增加金额	57,559.21			57,559.21
(1) 计提或摊销	57,559.21			57,559.21
3.本期减少金额				
(1) 处置				

(2) 其他转出				
4.期末余额	844,201.82			844,201.82
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	2,791,117.03			2,791,117.03
2.期初账面价值	2,848,676.24			2,848,676.24

(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

19、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	39,431,320.70	77,057,694.75	3,018,477.13	7,440,594.13	126,948,086.71
2.本期增加金额	120,622.00	6,139,031.42		1,095,601.08	7,355,254.50
(1) 购置		4,300.00		97,887.71	102,187.71

(2) 在建工程转入	120,622.00	6,134,731.42		997,713.37	7,253,066.79
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		1,856.00		45,400.85	47,256.85
(1) 处置或报废		1,856.00		45,400.85	47,256.85
4.期末余额	39,551,942.70	83,194,870.17	3,018,477.13	8,490,794.36	134,256,084.36
二、累计折旧					
1.期初余额	13,702,869.85	35,290,244.31	1,304,851.86	4,954,408.31	55,252,374.33
2.本期增加金额	691,748.77	2,562,300.32	148,540.37	358,177.31	3,760,766.77
(1) 计提	691,748.77	2,562,300.32	148,540.37	358,177.31	3,760,766.77
3.本期减少金额		1,763.20		43,497.82	45,261.02
(1) 处置或报废		1,763.20		43,497.82	45,261.02
4.期末余额	14,394,618.62	37,850,781.43	1,453,392.23	5,269,087.80	58,967,880.08
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	25,157,324.08	45,344,088.74	1,565,084.90	3,221,706.56	75,288,204.28
2.期初账面价值	25,728,450.85	41,767,450.44	1,713,625.27	2,486,185.82	71,695,712.38

(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
基因中试楼	5,153,110.26	正在办理中

其他说明

20、在建工程

(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
蛋白质药物研发楼	16,637,909.27		16,637,909.27	14,679,383.47		14,679,383.47
生物工程药物综合制剂基地升级项目	1,176,346.00		1,176,346.00	875,246.00		875,246.00
园区改造工程	5,971,516.52		5,971,516.52	3,773,206.72		3,773,206.72
壹源堂车间改造				4,787,809.11		4,787,809.11
原液车间待安装设备	189,452.74		189,452.74	2,180,000.00		2,180,000.00
合计	23,975,224.53		23,975,224.53	26,295,645.30		26,295,645.30

(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
蛋白质药物研发楼	35,152,000.00	14,679,383.47	1,958,525.80			16,637,909.27	47.33%	验收中				其他
生物工程药物综合制剂基地升级项目	97,520,000.00	875,246.00	301,100.00			1,176,346.00	1.21%	前期准备				其他
园区改造工程	5,000,000.00	3,773,206.72	2,631,259.80	432,950.00		5,971,516.52	119.43%	验收中				其他
壹源堂车间改造	5,000,000.00	4,787,809.11	-147,692.32	4,640,116.79			95.76%	完工				其他
原液车间待安装设备	2,180,000.00	2,180,000.00	189,452.74	2,180,000.00		189,452.74	100.00%	完工				其他
合计	144,852,000.00	26,295,645.30	4,932,646.02	7,253,066.79		23,975,224.53	--	--				--

(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

21、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

22、固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
	石斛				
一、账面原值					
1.期初余额	5,125,959.88				5,125,959.88
2.本期增加金额	405,192.39				405,192.39
(1)外购					
(2)自行培育	405,192.39				405,192.39
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	5,531,152.27				5,531,152.27
二、累计折旧					
1.期初余额	131,940.30				131,940.30
2.本期增加金额	32,985.08				32,985.08
(1)计提	32,985.08				32,985.08
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额	164,925.38				164,925.38
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					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	5,366,226.89				5,366,226.89
2.期初账面价值	4,994,019.58				4,994,019.58

(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、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	29,143,450.00		41,173,000.00	270,926.00	70,587,376.00
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					

(1) 处置					
4.期末余额	29,143,450.00		41,173,000.00	270,926.00	70,587,376.00
二、累计摊销					
1.期初余额	10,408,375.12		41,173,000.00	225,592.67	51,806,967.79
2.本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 摊销	346,945.84			8,000.00	354,945.84
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	10,755,320.96		41,173,000.00	233,592.67	52,161,913.63
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	18,388,129.04			37,333.33	18,425,462.37
2.期初账面价值	18,735,074.88			45,333.33	18,780,408.21

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
----	------	------------

其他说明：

26、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
----	------	--------	--------	------

其他说明

27、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
-------------------------	------	------	------	------

(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
-------------------------	------	------	------	------

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法：

其他说明

28、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
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

29、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	104,965,385.20	15,744,807.78	98,514,712.50	14,777,206.87
递延收益	8,120,072.24	1,218,010.84	7,472,572.96	1,120,885.94

结转以后年度扣除的职工教育经费	1,081,285.46	162,192.82	1,018,363.57	152,754.54
合计	114,166,742.90	17,125,011.44	107,005,649.03	16,050,847.35

(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	1,022,524.87	153,378.73	1,134,391.53	170,158.73
合计	1,022,524.87	153,378.73	1,134,391.53	170,158.73

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	3,833,241.31	2,249,826.26
资产减值准备	6,371.46	1,175.99
合计	3,839,612.77	2,251,002.25

(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
2022 年度	1,583,415.05		
2021 年度	1,377,094.13	1,377,094.13	
2020 年度	272,055.13	272,055.13	
2019 年度	453,764.01	453,764.01	
2018 年度	146,912.99	146,912.99	
合计	3,833,241.31	2,249,826.26	--

其他说明：

30、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1、代为管理的需向北京沙东员工实施激励的北京沙东股权	2,451,300.00	2,451,300.00
2、委托贷款	35,000,000.00	13,000,000.00
委托贷款减值准备	-35,000,000.00	-13,000,000.00
3、预付工程设备款	1,354,429.00	
合计	3,805,729.00	2,451,300.00

其他说明：

注1：代为管理的需向北京沙东员工实施激励的北京沙东股权，此部分股权目前由本公司代为管理，故未视同为自有投资计提减值准备。

注2：因北京沙东生物技术有限公司为研发机构，没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其委托贷款全额计提了减值准备。

31、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

(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：

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

35、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	6,484,173.78	5,274,571.11
1 年至 2 年（含 2 年）	339,184.13	1,194,393.00
2 年至 3 年（含 3 年）	46,510.09	205,902.39
3 年以上	268,851.79	158,071.49
合计	7,138,719.79	6,832,937.99

(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
----	------	-----------

其他说明：

36、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	14,228,598.94	15,007,433.50
合计	14,228,598.94	15,007,433.50

(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
----	------	-----------

(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：

37、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	6,001,161.75	18,355,923.33	19,785,240.01	4,571,845.07
二、离职后福利-设定提存计划		1,009,400.43	1,009,004.88	395.55
合计	6,001,161.75	19,365,323.76	20,794,244.89	4,572,240.62

(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	4,697,264.28	15,266,517.58	17,270,242.92	2,693,538.94
2、职工福利费		1,499,814.86	1,499,814.86	
3、社会保险费		432,587.59	432,587.59	
其中：医疗保险费		362,785.43	362,785.43	
工伤保险费		37,899.84	37,899.84	
生育保险费		31,902.32	31,902.32	
4、住房公积金		412,208.00	412,208.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,303,897.47	744,795.30	170,386.64	1,878,306.13
合计	6,001,161.75	18,355,923.33	19,785,240.01	4,571,845.07

(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		975,661.68	975,266.13	395.55
2、失业保险费		33,738.75	33,738.75	

合计		1,009,400.43	1,009,004.88	395.55
----	--	--------------	--------------	--------

其他说明：

38、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,769,273.92	3,413,956.01
企业所得税	7,776,567.19	9,560,221.12
个人所得税	43,676.83	2,129.51
城市维护建设税	250,854.94	225,475.64
教育费附加	107,268.45	96,391.61
房产税	118,906.06	111,591.92
土地使用税	113,861.18	113,861.18
印花税	37,445.70	82,277.90
地方教育附加	52,106.31	46,667.89
合计	12,269,960.58	13,652,572.78

其他说明：

39、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

40、应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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：

41、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
市场开发与学术推广费	150,801,964.46	149,395,315.22
发货保证金	106,637,326.11	126,412,179.27
其他类型保证金	6,009,302.19	7,618,437.19
其他	1,783,690.50	852,371.24
合计	265,232,283.26	284,278,302.92

(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、划分为持有待售的负债

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
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

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
----	------	------

长期借款分类的说明:

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、长期应付款

(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
应付北京沙东员工股权激励计划	2,451,300.00	2,451,300.00

其他说明:

48、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：

49、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：

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	7,472,572.96	1,200,000.00	552,500.72	8,120,072.24	
合计	7,472,572.96	1,200,000.00	552,500.72	8,120,072.24	--

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
------	------	----------	-------------	------	------	-------------

综合制剂车间建设项目	1,712,831.86		126,548.67		1,586,283.19	
国家一类新药注射用鼠神经生长因子项目	240,378.78		25,000.00		215,378.78	
基因工程药物综合制剂生产基地建设项目	3,930,607.04	1,200,000.00	308,122.24		4,822,484.80	
技术中心创新能力建设项目	1,588,755.28		92,829.81		1,495,925.47	
合计	7,472,572.96	1,200,000.00	552,500.72		8,120,072.24	--

其他说明：

52、其他非流动负债

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	77,516,280.00						77,516,280.00

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）	218,241,978.96			218,241,978.96
合计	218,241,978.96			218,241,978.96

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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

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
法定盈余公积	38,758,140.00			38,758,140.00
合计	38,758,140.00			38,758,140.00

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
调整前上期末未分配利润	362,307,731.50	266,588,181.93
调整后期初未分配利润	362,307,731.50	266,588,181.93
加：本期归属于母公司所有者的净利润	69,538,620.03	61,473,079.01
减：应付普通股股利		58,137,210.00
期末未分配利润	431,846,351.53	269,924,050.94

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	386,795,665.94	17,332,416.58	330,546,427.10	13,477,539.38
其他业务	1,835,551.03	744,625.46	1,846,163.79	734,222.51
合计	388,631,216.97	18,077,042.04	332,392,590.89	14,211,761.89

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	828,948.07	705,741.58
教育费附加	355,263.45	302,460.67
房产税	237,812.12	29,051.43
土地使用税	227,722.36	
车船使用税	3,720.00	
印花税	129,299.40	
营业税		42,402.08
地方教育附加	177,631.73	183,251.91
合计	1,960,397.13	1,262,907.67

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场开放与学术推广费	251,892,612.10	216,384,705.35
职工薪酬	8,324,657.20	6,744,687.90
差旅费	2,724,401.30	2,799,370.34
运输费用	2,012,525.99	1,234,599.29
业务招待费	2,783,150.02	2,855,644.52
办公费	332,352.51	203,620.23
其他	129,563.50	474,248.89
合计	268,199,262.62	230,696,876.52

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	3,629,122.70	2,731,812.11
研究与开发费用	10,070,630.76	6,709,454.11
办公费	2,938,409.81	1,999,153.87
中介机构费用	115,000.00	476,950.00
税金		534,041.39
资产折旧及摊销	632,560.62	739,672.40
车辆使用费	248,070.65	299,083.44
差旅费	1,224,222.76	1,017,263.83
业务招待费	247,485.89	225,729.57
原料、药品报废	185,335.59	332,869.53
其他	1,171,826.58	1,826,661.73
合计	20,462,665.36	16,892,691.98

其他说明：

65、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		

减：利息收入	3,775,427.47	3,637,636.94
手续费等其他费用	138,094.00	60,754.42
合计	-3,637,333.47	-3,576,882.52

其他说明：

66、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,461,868.17	1,236,948.95
五、长期股权投资减值损失		1,210,000.00
十四、其他	5,000,000.00	3,000,000.00
合计	6,461,868.17	5,446,948.95

其他说明：

其他减值是委托贷款减值准备

67、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

其他说明：

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,850,292.24	3,661,972.60
合计	2,850,292.24	3,661,972.60

其他说明：

69、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

70、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	726,400.72	1,107,085.82	726,400.72
其他	192,702.80	12,245.59	192,702.80
合计	919,103.52	1,119,331.41	

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
综合制剂车间建设项目						126,548.67	126,548.67	与资产相关
国家一类新药注射用鼠神经生长因子项目						25,000.00	25,000.00	与资产相关
基因工程药物综合制剂生产基地建设项目						308,122.24	292,122.24	与资产相关
技术中心创新能力建设项目						92,829.81	318,414.91	与资产相关
新型骨质疏松治疗制剂-重组人甲状旁腺激素（1-34）注射的临床研究项目							60,000.00	与收益相关
聚乙二醇化重组缺失型人角质细胞生产因子的临床前研究项目						0.00	175,000.00	与收益相关
民营经济十佳企业奖励						100,000.00	100,000.00	与收益相关
其他零星补贴						73,900.00	10,000.00	与收益相关
合计	--	--	--	--	--	726,400.72	1,107,085.82	--

其他说明：

71、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
非流动资产处置损失合计	1,603.60	6,071.77	
其中：固定资产处置损失	1,603.60	6,071.77	1,603.60
对外捐赠	101,815.73	158,932.82	101,815.73
其他	152.83		
合计	103,572.16	165,004.59	103,572.16

其他说明：

72、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	12,988,951.32	11,781,194.89
递延所得税费用	-1,090,944.09	-1,166,617.78
合计	11,898,007.23	10,614,577.11

(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	80,773,138.72
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,115,970.80
子公司适用不同税率的影响	-79,624.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	217,104.74
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	397,152.64
由符合条件的支出而产生的税收优惠影响	-752,596.94
所得税费用	11,898,007.23

其他说明

73、其他综合收益

详见附注。

74、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
收到的其他与经营活动有关的现金		
其中：收取的各类保证金净额		3,588,858.20
政府补助	1,373,900.00	3,310,000.00
利息收入	4,024,691.91	1,434,806.25
其他	192,698.90	134,288.50
合计	5,591,290.81	8,467,952.95

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
支付的其他与经营活动有关的现金		
其中：付现的管理费用及销售费用	271,339,470.66	234,096,003.12
支付各类保证金净额	21,039,853.16	
其他	450,280.81	1,635,360.33
合计	292,829,604.63	235,731,363.45

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
收到的其他与投资活动有关的现金		
其中：收回对北京沙东生物技术有限公 司的贷款	20,000,000.00	
赎回理财产品净流入		40,000,000.00
合计	20,000,000.00	40,000,000.00

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
支付的其他与投资活动有关的现金		
其中：对北京沙东生物技术有限公司的贷款	25,000,000.00	3,000,000.00
合计	25,000,000.00	3,000,000.00

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

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

75、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	68,875,131.49	61,460,008.71
加：资产减值准备	6,461,868.17	5,446,948.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,777,153.85	3,329,855.76
无形资产摊销	354,945.84	364,945.84
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）	1,603.60	6,071.77
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,850,292.24	-3,661,972.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,074,164.09	-1,148,917.09
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-16,780.00	-17,700.69
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,467,804.03	-30,778.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,575,457.02	-32,877,380.04

列)		
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-19,875,113.99	7,199,352.79
经营活动产生的现金流量净额	46,611,091.58	40,070,434.85
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	644,551,977.16	513,530,404.09
减：现金的期初余额	607,984,194.10	496,450,790.77
现金及现金等价物净增加额	36,567,783.06	17,079,613.32

（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	644,551,977.16	607,984,194.10
其中：库存现金	9,791.70	1,207.41
可随时用于支付的银行存款	644,536,419.46	607,982,986.69
可随时用于支付的其他货币资金	5,766.00	

三、期末现金及现金等价物余额	644,551,977.16	607,984,194.10
----------------	----------------	----------------

其他说明：

76、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：

77、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
----	--------	------

其他说明：

78、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
----	--------	------	-----------

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

79、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：

80、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
--------	--------	--------	--------	--------	-----	----------	---------------	----------------

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

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

	购买日公允价值	购买日账面价值

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	
武汉海特派金基因技术有限公司	武汉市	武汉市	生物医药研发	85.00%		设立
英山县紫檀石斛产业有限公司	英山县	英山县	中药材种植及销售		100.00%	设立
壹源堂健康科技（武汉）有限公	武汉市	武汉市	中药材种植、加工及销售	73.51%		设立

司						
---	--	--	--	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

壹源堂健康科技（武汉）有限公司表决权比例为67.02%

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（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

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

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

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	
北京沙东生物技术有限公司	北京市	北京市	生物医药研发	24.96%		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：

本期末本公司持有北京沙东公司股权为24.957%，其中1.196%系代为管理的需向北京沙东员工实施激励的股权。

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
流动资产	3,037,371.58	5,403,856.47
非流动资产	1,529,764.28	1,666,251.28
资产合计	4,567,135.86	7,070,107.75
流动负债	16,155,134.49	32,263,769.98
非流动负债	35,000,000.00	13,000,000.00
负债合计	51,155,134.49	45,263,769.98
归属于母公司股东权益	-46,587,998.63	-38,193,662.23
按持股比例计算的净资产份额	-11,069,774.35	-9,075,196.08
营业收入		16,000.00
净利润	-8,600,301.70	-21,475,957.62

综合收益总额	-8,600,301.70	-21,475,957.62
--------	---------------	----------------

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

本集团的主要金融工具包括银行存款、委托贷款、应收及其他应收款、应付及其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、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。

为降低信用风险，本集团仅与信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。

本集团其他金融资产如银行存款、以及应收票据的交易对手为信用级别较高的商业银行，信用风险较小；委托贷款的交易对手系已与本公司签订并购协议的北京沙东生物技术有限公司，因其为研发机构，没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其委托贷款全额计提了减值准备；其他应收款等其他金融资产交易量小，信用风险小。

本集团金融资产最大风险敞口等于这些工具的账面金额。截止报告期末，本集团管理层对持有的金融资产具体信用风险敞口的量化数据参见各金融资产附注。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

报告期末，本集团无银行借款，流动负债远低于流动资产，且持有的可随时支取的现金也远高于负债总额，因此管理层认为本集团未面临重大流动性风险。

3、市场风险

报告期末，本集团无外币资产、负债，无对外借款以及以公允价值计量的金融资产，因此本集团未面临重大市场风险。

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	--	--	--	--
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
- 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
武汉三江源投资发展有限公司	武汉市	对工业、农业、房地产行业投资	3240 万元	51.61%	51.61%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是吴洪新、陈亚、陈宗敏。

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。

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。

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

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

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

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
北京沙东生物技术有限公司	委托加工	40,170.94	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

2014年10月31日，本公司与北京沙东生物技术有限公司（以下简称“北京沙东公司”）签订了委托加工合同，由本公司向北京沙东公司提供“注射用重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡配体”临床研究用样品的加工服务。2017年1-6月本公司收取委托加工费用为47,000.00元，确认不含税收入为40,170.94元。

(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
武汉三江源投资发展有限公司	办公室	27,500.00	

关联租赁情况说明

2016年6月16日，本公司子公司壹源堂健康科技（武汉）有限公司（以下简称“壹源堂公司”）与本公司母公司武汉三江源投资发展有限公司（以下简称“三江源公司”）签订了《房屋租赁合同》，壹源堂公司租赁三江源公司81.51平方米房产作为办公用房，租赁期一年（2016年6月15日至2017年6月15日），月租金0.5万元。

（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

关联担保情况说明

（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	1,247,826.33	1,066,218.21

（8）其他关联交易**（1）向关联方提供委托贷款**

本公司通过汉口银行股份有限公司武汉经济技术开发区支行向关联方提供委托贷款的情况如下：

关联方	贷款金额	利息	起始日	到期日

北京沙东生物技术有限公司	10,000,000.00	6%	2015年2月5日	2016年8月5日
北京沙东生物技术有限公司	5,000,000.00	6%	2015年3月30日	2017年3月30日
北京沙东生物技术有限公司	15,000,000.00	银行同期贷款利率	2015年6月10日	2017年6月10日
北京沙东生物技术有限公司	5,000,000.00	6%	2015年11月17日	2017年11月17日
北京沙东生物技术有限公司	3,000,000.00	6%	2016年3月31日	2018年3月31日
北京沙东生物技术有限公司	10,000,000.00	6%	2016年7月27日	2018年7月27日
北京沙东生物技术有限公司	5,000,000.00	4.75%	2017年3月24日	2020年3月24日
北京沙东生物技术有限公司	2,000,000.00	4.75%	2017年4月18日	2020年4月18日
北京沙东生物技术有限公司	3,000,000.00	4.75%	2017年5月22日	2020年5月22日
北京沙东生物技术有限公司	15,000,000.00	4.75%	2017年6月8日	2020年6月8日

注1：上述委托贷款全部为信用贷款。

注2：上述已到期的委托贷款均于到期日收回

本公司向北京沙东生物技术有限公司委托贷款收取利息情况如下：

项 目	2017年1-6月	2016年1-6月
收取的利息	1,108,645.83	1,051,312.50
确认的利息收入（不含税）	1,045,892.29	1,030,523.57

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
一年内到期的非流动资产（委托贷款）	北京沙东生物技术有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	25,000,000.00	25,000,000.00
其他非流动资产（委托贷款）	北京沙东生物技术有限公司	35,000,000.00	35,000,000.00	13,000,000.00	13,000,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	武汉三江源投资发展有限公司	60,000.00	32,500.00

7、关联方承诺

本公司对关联方承诺系向北京沙东生物技术有限公司以债转股方式增资及提供资金支持。

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

项目	期末数
已签约但前提条件尚未成就的对外投资承诺	135,187,989.00
已签约但尚未于财务报表中确认的借款承诺	17,000,000.00
合计	152,187,989.00

注：上述资本承诺系本集团并购北京沙东生物技术有限公司所签订的协议安排。

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项目名称	累积影响数

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	249,158,845.97	100.00%	13,213,399.37	5.30%	235,945,446.60	229,457,676.72	100.00%	11,761,691.54	5.13%	217,695,985.18
合计	249,158,845.97	100.00%	13,213,399.37	5.30%	235,945,446.60	229,457,676.72	100.00%	11,761,691.54	5.13%	217,695,985.18

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	237,445,721.67	11,872,286.08	5.00%
1 年以内小计	237,445,721.67	11,872,286.08	5.00%
1 至 2 年	11,063,575.10	1,106,357.51	10.00%
2 至 3 年	566,126.65	169,838.00	30.00%
3 至 4 年	37,009.55	18,504.78	50.00%
5 年以上	46,413.00	46,413.00	100.00%
合计	249,158,845.97	13,213,399.37	5.30%

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,451,707.83 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	计提的坏账准备期末余额
客户A	16,694,424.96	6.70	834,721.25
客户B	15,243,833.76	6.12	762,191.69
客户C	10,135,385.21	4.07	506,769.26
客户D	9,219,398.75	3.70	460,969.94
客户E	8,761,161.00	3.52	438,058.05
合计	60,054,203.68	24.10	3,002,710.19

(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

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	572,958.64	100.00%	41,985.83	7.33%	530,972.81	393,661.18	100.00%	43,020.96	10.93%	350,640.22
合计	572,958.64	100.00%	41,985.83	7.33%	530,972.81	393,661.18	100.00%	43,020.96	10.93%	350,640.22

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	487,990.64	24,399.53	5.00%
1 年以内小计	487,990.64	24,399.53	5.00%
1 至 2 年	74,520.50	7,452.05	10.00%
2 至 3 年	447.50	134.25	30.00%
3 至 4 年	10,000.00	10,000.00	100.00%

确定该组合依据的说明：

按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,035.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

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

(3) 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：

(4) 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

定金	36,500.00	
备用金借支	57,900.00	13,500.00
对非关联公司的应收款项	478,558.64	380,161.18
合计	572,958.64	393,661.18

(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
------	-------	------	----	------------------	----------

(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	27,300,000.00		27,300,000.00	27,300,000.00		27,300,000.00
对联营、合营企业投资	48,710,000.00	48,710,000.00	0.00	48,710,000.00	48,710,000.00	0.00
合计	76,010,000.00	48,710,000.00	27,300,000.00	76,010,000.00	48,710,000.00	27,300,000.00

(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
武汉海特派金基因技术有限公司	5,100,000.00			5,100,000.00		

壹源堂健康科技 (武汉)有限公司	22,200,000.00			22,200,000.00		
合计	27,300,000.00			27,300,000.00		

(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		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
北京沙东 生物科技 技术有限 公司	48,710.00 0.00							48,710.00 0.00		48,710.00 0.00
小计	48,710.00 0.00							48,710.00 0.00		48,710.00 0.00
合计	48,710.00 0.00							48,710.00 0.00		48,710.00 0.00

(3) 其他说明

注1：对北京沙东生物技术有限公司的投资系根据2014年12月8日本公司与北京沙东生物技术有限公司全体股东签订的《股权收购协议书》及2015年11月28日本公司与君和企业有限公司、沙炳东、郭诚、北京沙东生物技术有限公司签订了《关于处置和管理激励股权的协议》进行的股权收购，

注2：北京沙东生物技术有限公司为研发机构，目前正在研发的国家 I 类新药“重组变构人肿瘤坏死因子相关凋亡诱导配体”处于三期临床研究阶段，存在研发不能成功的重大风险，且该公司没有经营性现金流入，其已经处于超额亏损状态，因此对其长期股权投资全额计提了减值准备。

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	386,722,665.94	17,324,367.55	330,546,427.10	13,477,539.38
其他业务	1,904,122.46	756,938.33	1,846,163.79	734,222.51

合计	388,626,788.40	18,081,305.88	332,392,590.89	14,211,761.89
----	----------------	---------------	----------------	---------------

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,850,292.24	3,661,972.60
合计	2,850,292.24	3,661,972.60

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	-1,603.60	
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）	726,400.72	
委托他人投资或管理资产的损益	2,850,292.24	
对外委托贷款取得的损益	1,045,892.29	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	90,734.24	
减：所得税影响额	706,769.91	
少数股东权益影响额	-12.53	
合计	4,004,958.51	--

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	9.51%	0.9	0.9

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.96%	0.85	0.85
-------------------------	-------	------	------

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

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 2、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 3、其他有关资料。
- 4、以上备查文件的备置地点：公司证券事务部办公室