

海南海药股份有限公司

2019 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：海南海药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	2,570,123,536.97	2,630,739,792.70
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	42,537,388.98	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		54,271,432.52
衍生金融资产		
应收票据	16,495,127.85	38,266,800.67
应收账款	834,446,430.33	735,591,705.49
应收款项融资		
预付款项	545,923,010.93	446,671,318.19
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		

其他应收款	921,746,066.56	697,268,209.28
其中：应收利息	14,777,088.41	17,016,357.82
应收股利	251,517.47	251,517.47
买入返售金融资产		
存货	544,421,670.08	456,210,942.29
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	260,251,422.36	243,654,805.90
流动资产合计	5,735,944,654.06	5,302,675,007.04
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	1,000,000.00	
可供出售金融资产		1,077,688,680.88
其他债权投资	84,845,735.03	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	507,213,600.46	518,482,827.47
其他权益工具投资	1,104,189,994.83	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	123,402,720.45	125,095,204.97
固定资产	1,326,529,631.22	1,358,391,462.71
在建工程	705,853,796.15	589,622,489.05
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	437,359,200.98	446,233,575.27
开发支出	281,585,150.70	249,692,653.71
商誉	297,314,381.48	299,437,778.26
长期待摊费用	45,412,053.48	38,494,086.77
递延所得税资产	56,497,579.51	57,740,985.14
其他非流动资产	301,612,685.74	272,851,769.41
非流动资产合计	5,272,816,530.03	5,033,731,513.64
资产总计	11,008,761,184.09	10,336,406,520.68

流动负债：		
短期借款	2,434,395,737.42	1,985,300,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	690,525,745.98	30,000,000.00
应付账款	571,036,356.03	525,513,528.48
预收款项	72,848,052.50	65,578,489.23
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,806,951.01	10,491,786.05
应交税费	127,176,315.44	145,950,693.49
其他应付款	178,070,052.12	150,948,334.64
其中：应付利息	17,792,528.31	54,547,523.68
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	938,970,678.17	844,074,171.98
其他流动负债		21,703,897.72
流动负债合计	5,023,829,888.67	3,779,560,901.59
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	721,600,000.00	154,050,000.00
应付债券		1,291,435,534.65
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		

长期应付款	141,843,246.48	106,221,820.71
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	57,370,477.70	59,480,983.89
递延所得税负债	2,658,864.80	4,227,260.74
其他非流动负债	116,000,000.00	116,000,000.00
非流动负债合计	1,039,472,588.98	1,731,415,599.99
负债合计	6,063,302,477.65	5,510,976,501.58
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,388,587,705.55	3,390,666,110.56
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益	-198,478,123.71	-255,944,904.23
专项储备		
盈余公积	68,132,122.03	68,132,122.03
一般风险准备		
未分配利润	660,377,272.93	579,302,547.48
归属于母公司所有者权益合计	4,744,828,943.37	4,608,365,842.41
少数股东权益	200,629,763.07	217,064,176.69
所有者权益合计	4,945,458,706.44	4,825,430,019.10
负债和所有者权益总计	11,008,761,184.09	10,336,406,520.68

法定代表人：刘悉承

主管会计工作负责人：冯毅

会计机构负责人：程霞

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	710,442,092.21	46,700,732.12
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据		4,769,320.00
应收账款	239,953,896.50	231,018,178.53
应收款项融资		
预付款项	9,270,767.27	3,640,282.72
其他应收款	1,960,126,193.39	1,703,247,598.04
其中：应收利息		
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00
存货	196,230,078.99	705,491.63
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	37,323,458.40	
流动资产合计	3,153,346,486.76	1,990,081,603.04
非流动资产：		
债权投资	1,000,000.00	
可供出售金融资产		500,495,735.03
其他债权投资	84,845,735.03	
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,406,740,994.94	5,416,933,471.33
其他权益工具投资	420,650,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	105,540,102.29	106,881,465.29
固定资产	8,778,328.95	9,226,970.96
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	5,171,753.50	5,041,564.83
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	27,111,562.71	13,307,804.21

其他非流动资产	194,300,000.00	153,300,000.00
非流动资产合计	6,254,138,477.42	6,205,187,011.65
资产总计	9,407,484,964.18	8,195,268,614.69
流动负债：		
短期借款	1,015,800,000.00	817,800,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		10,000,000.00
应付账款	357,055,686.52	172,209,472.55
预收款项	5,912,454.82	5,195,390.48
合同负债		
应付职工薪酬	869,809.99	955,095.76
应交税费	1,462,869.04	9,173,707.28
其他应付款	2,721,637,791.64	1,010,949,309.93
其中：应付利息	17,456,666.77	53,951,872.21
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	738,250,000.00	704,600,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,840,988,612.01	2,730,882,976.00
非流动负债：		
长期借款	460,000,000.00	14,850,000.00
应付债券		1,291,435,534.65
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		

非流动负债合计	460,000,000.00	1,306,285,534.65
负债合计	5,300,988,612.01	4,037,168,510.65
所有者权益：		
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,266,603,341.38	3,266,603,341.38
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益	4,445,192.15	3,587,764.60
专项储备		
盈余公积	68,132,122.03	68,132,122.03
未分配利润	-58,894,269.96	-6,433,090.54
所有者权益合计	4,106,496,352.17	4,158,100,104.04
负债和所有者权益总计	9,407,484,964.18	8,195,268,614.69

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,407,843,079.92	1,152,875,562.30
其中：营业收入	1,407,843,079.92	1,152,875,562.30
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,308,905,005.67	1,067,012,823.91
其中：营业成本	621,582,208.85	435,450,112.49
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	14,026,027.67	15,905,057.61

销售费用	417,843,747.75	408,234,257.77
管理费用	117,387,981.18	110,555,843.69
研发费用	10,866,341.42	11,926,580.68
财务费用	127,198,698.80	84,940,971.67
其中：利息费用	169,437,298.02	121,447,139.32
利息收入	-47,958,375.99	-39,579,042.23
加：其他收益	2,347,566.19	5,285,005.16
投资收益（损失以“－”号填列）	-4,405,303.91	94,189,212.84
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-15,545,508.70	-19,925,544.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	1,801,187.49	6,875,692.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,301,714.56	-14,906,027.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-37,162.13	667,658.93
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	96,342,647.33	177,974,280.96
加：营业外收入	37,097.44	245,094.54
减：营业外支出	3,611,369.60	3,278,068.17
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	92,768,375.17	174,941,307.33
减：所得税费用	18,336,550.22	32,041,455.22
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	74,431,824.95	142,899,852.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	74,431,824.95	142,899,852.11
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	81,074,725.43	149,475,061.22
2.少数股东损益	-6,642,900.48	-6,575,209.11
六、其他综合收益的税后净额	57,472,351.79	-215,383,327.11
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	57,466,780.52	-215,436,408.76
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	57,466,780.52	-215,436,408.76
1.权益法下可转损益的其他综合收益	857,427.55	2,638,602.21
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	56,346,314.89	-218,786,706.44
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	263,038.08	711,695.47
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	5,571.27	53,081.65
七、综合收益总额	131,904,176.74	-72,483,475.00
归属于母公司所有者的综合收益	138,541,505.95	-65,961,347.54

总额		
归属于少数股东的综合收益总额	-6,637,329.21	-6,522,127.46
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0625	0.1152
（二）稀释每股收益	0.0625	0.1152

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：刘悉承

主管会计工作负责人：冯毅

会计机构负责人：程霞

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	202,019,778.42	172,442,817.20
减：营业成本	195,716,822.93	168,270,932.68
税金及附加	778,816.00	567,321.52
销售费用	1,597,869.53	5,535,612.98
管理费用	11,912,726.21	13,312,929.80
研发费用		
财务费用	51,447,869.94	75,898,663.70
其中：利息费用	104,808,013.19	99,184,552.68
利息收入	-53,471,313.79	-25,676,554.17
加：其他收益	84,600.00	10,796.64
投资收益（损失以“-”号填列）	-11,049,903.94	80,843,023.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-11,049,903.94	-16,862,453.00
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	4,129,820.52	-1,329,392.34

填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	4,871.87	
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	-66,264,937.74	-11,618,215.88
加: 营业外收入		0.10
减: 营业外支出	0.18	450,000.00
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	-66,264,937.92	-12,068,215.78
减: 所得税费用	-13,803,758.50	-3,432,286.77
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	-52,461,179.42	-8,635,929.01
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	-52,461,179.42	-8,635,929.01
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额	857,427.55	2,638,602.21
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	857,427.55	2,638,602.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益	857,427.55	2,638,602.21
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类		

为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	-51,603,751.87	-5,997,326.80
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,231,836,558.21	1,183,722,508.05
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	12,290,520.77	4,172,060.63
收到其他与经营活动有关的现金	218,218,071.47	56,037,139.06
经营活动现金流入小计	1,462,345,150.45	1,243,931,707.74
购买商品、接受劳务支付的现金	262,022,739.41	368,960,665.34
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		

支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	118,021,707.46	103,184,645.18
支付的各项税费	131,136,067.69	182,233,817.92
支付其他与经营活动有关的现金	831,523,616.50	608,656,984.91
经营活动现金流出小计	1,342,704,131.06	1,263,036,113.35
经营活动产生的现金流量净额	119,641,019.39	-19,104,405.61
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	56,568,025.42	159,780,787.80
取得投资收益收到的现金	3,853,734.37	11,720,573.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	51,678.00	3,986,577.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	758,849,865.67	1,917,525,787.94
投资活动现金流入小计	819,323,303.46	2,093,013,726.06
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	259,326,227.79	192,277,281.09
投资支付的现金	60,871,946.98	28,524,088.45
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		6,999,821.97
支付其他与投资活动有关的现金	1,199,368,308.97	734,690,000.00
投资活动现金流出小计	1,519,566,483.74	962,491,191.51
投资活动产生的现金流量净额	-700,243,180.28	1,130,522,534.55
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,535,316.32	4,150,200.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	1,706,100,000.00	659,500,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	469,421,582.60	100,000,000.00
筹资活动现金流入小计	2,177,056,898.92	763,650,200.00
偿还债务支付的现金	1,956,704,030.93	502,806,825.63
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	188,070,119.76	178,957,012.14
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	68,729,383.80	555,687,200.00
筹资活动现金流出小计	2,213,503,534.49	1,237,451,037.77
筹资活动产生的现金流量净额	-36,446,635.57	-473,800,837.77
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	185,688.43	-304,631.21
五、现金及现金等价物净增加额	-616,863,108.03	637,312,659.96
加：期初现金及现金等价物余额	1,647,121,075.04	2,040,287,314.80
六、期末现金及现金等价物余额	1,030,257,967.01	2,677,599,974.76

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	72,281,491.67	123,032,912.11
收到的税费返还	12,290,520.77	4,049,124.35
收到其他与经营活动有关的现金	3,122,660,382.50	1,156,863,344.35
经营活动现金流入小计	3,207,232,394.94	1,283,945,380.81
购买商品、接受劳务支付的现金	27,475,975.68	127,869,090.21
支付给职工以及为职工支付的现金	5,854,178.69	4,926,760.07
支付的各项税费	5,980,714.44	16,463,551.63
支付其他与经营活动有关的现金	1,663,283,592.95	514,523,264.58
经营活动现金流出小计	1,702,594,461.76	663,782,666.49
经营活动产生的现金流量净额	1,504,637,933.18	620,162,714.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		105,681,107.80
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他		

长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		21,534.36
投资活动现金流入小计		105,702,642.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,199,600.00	2,892,224.00
投资支付的现金	15,000,000.00	60,000,000.00
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	221,000,000.00	25,000,000.00
投资活动现金流出小计	277,199,600.00	87,892,224.00
投资活动产生的现金流量净额	-277,199,600.00	17,810,418.16
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	930,000,000.00	90,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	930,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,553,950,000.00	103,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	130,088,753.26	152,985,362.26
支付其他与筹资活动有关的现金	100,000.00	500,100,000.00
筹资活动现金流出小计	1,684,138,753.26	756,885,362.26
筹资活动产生的现金流量净额	-754,138,753.26	-666,885,362.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	441,780.17	-171,718.32
五、现金及现金等价物净增加额	473,741,360.09	-29,083,948.10
加：期初现金及现金等价物余额	36,700,732.12	75,906,366.73
六、期末现金及现金等价物余额	510,442,092.21	46,822,418.63

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度
----	-----------

	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
		优先 股	永续 债	其他											
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,390,666,110.56	509,769,297.43	-255,944,904.23		68,132,122.03		579,302,547.48		4,608,365,842.41	217,064,176.69	4,825,430,019.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,390,666,110.56	509,769,297.43	-255,944,904.23		68,132,122.03		579,302,547.48		4,608,365,842.41	217,064,176.69	4,825,430,019.10
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-2,078,405.01		57,466,780.52				81,074,725.45		136,463,100.96	-16,434,413.62	120,028,687.34
（一）综合收益总额							57,466,780.52				81,074,725.45		138,541,505.97	-13,357,755.94	125,183,750.03
（二）所有者投入和减少资本														-3,076,657.68	-3,076,657.68
1．所有者投入的普通股														1,535,316.32	1,535,316.32
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														-4,611,974.00	-4,611,974.00
（三）利润分配					-2,078,								-2,078,		-2,078,

					405.01								405.01		405.01
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					-2,078,405.01								-2,078,405.01		-2,078,405.01
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,388,587,705.55	509,769,297.43	-198,478,123.71		68,132,122.03		660,377,272.93		4,744,828,943.37	200,629,763.07	4,945,458,706.44

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股东权益

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,372,325,108.57	509,769,297.43	-2,138,980.67		68,132,122.03		589,469,856.44		4,853,998,072.94	223,174,795.35	5,077,172,868.29
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,372,325,108.57	509,769,297.43	-2,138,980.67		68,132,122.03		589,469,856.44		4,853,998,072.94	223,174,795.35	5,077,172,868.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					9,397,792.73		-215,436,408.76				19,738,548.62		-186,300,067.41	-5,859,154.65	-192,159,222.06
（一）综合收益总额							-215,436,408.76				149,475,061.22		-65,961,347.54	-6,522,127.46	-72,483,475.00
（二）所有者投入和减少资本					9,397,792.73								9,397,792.73	662,972.81	10,060,765.54
1．所有者投入的普通股														-1,427,000.00	-1,427,000.00
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					9,397,792.73								9,397,792.73	2,089,72.81	11,487,765.54

(三) 利润分配										-129,736,512.60		-129,736,512.60		-129,736,512.60
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-129,736,512.60		-129,736,512.60		-129,736,512.60
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,381,722,901.30	509,769,297.43	-217,575,389.43		68,132,122.03	609,208,405.06		4,667,698,005.53	217,315,640.70	4,885,013,646.23

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	3,587,764.60		68,132,122.03	-6,433,090.54		4,158,100,104.04
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	3,587,764.60		68,132,122.03	-6,433,090.54		4,158,100,104.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							857,427.55			-52,461,179.42		-51,603,751.87
（一）综合收益总额							857,427.55					857,427.55
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-52,461,179.42		-52,461,179.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-52,461,179.42		-52,461,179.42

股东)的分配											,179.42		9.42
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	4,445,192.15		68,132,122.03	-58,894,269.96		4,106,496,352.17	

上期金额

单位：元

[illegible]

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,335,979.26 4.00				3,253,758,038.60	509,769,297.43	-1,115,909.71		68,132,122.03	178,255,693.37		4,325,239,910.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					9,397,792.73		2,638,602.21			-138,372,441.61		-126,336,046.67
(一)综合收益总额							2,638,602.21			-8,635,929.01		-5,997,326.80
(二)所有者投入和减少资本					9,397,792.73							9,397,792.73
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					9,397,792.73							9,397,792.73
(三)利润分配										-129,736,512.60		-129,736,512.60
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-129,736,512.60		-129,736,512.60
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,263,155,831.33	509,769,297.43	1,522,692.50		68,132,122.03	39,883,251.76		4,198,903,864.19

三、公司基本情况

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立，于1992年12月30日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为91460000201289453D的营业执照，注册资本1,335,979,264.00元，股份总数1,335,979,264股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份A股132,482,803股；无限售条件的流通股份A股1,203,496,461股。公司股票于1994年5月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

本财务报表业经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

2. 合并财务报表范围

截至2019年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海口市制药厂有限公司
广州瑞海医药研究有限公司
桂林海药生物科技有限公司
湖南海药鸿星堂医药有限公司
成都海蓉康生物科技有限公司
重庆天地药业有限责任公司

盐城开元医药化工有限公司
上海力声特医学科技有限公司
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司
力声特美国股份有限公司
上海力声特神经电子科技有限公司
湖南廉桥药都医药有限公司
湖南海怀茯苓有限公司
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司
湖南佰成仓储物流有限公司
湖南廉药药都信息技术有限公司
湖南柳城中药饮片有限公司
湖南养身堂贸易有限公司
海南海药投资有限公司
海南维可欣生物技术有限公司
海药大健康管理（北京）有限公司
海药国际集团有限公司
海南寰太股权投资基金管理有限公司
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
鄂州康禾医院管理有限公司
郴州市第一人民医院东院有限公司
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）
哈德森生物医药有限公司
上海海药营销咨询有限公司
重庆天一医药有限公司

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末起至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“收入”。

1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了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。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司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

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司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。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

6、合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的

部分)均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各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,反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致,如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的,在编制合并财务报表时,按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司,以其资产、负债(包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉)在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额,冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内,若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的,则调整合并资产负债表的期初数;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表;将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表,同时对比较报表的相关项目进行调整,视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的,视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资,在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动,分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,对于购买日之前持有的被购买方的股权,本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的,与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时,对于处置后的剩余股权投资,本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的,按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、（22）长期股权投资”。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外

币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2、外币财务报表的折算

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

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动

计入当期损益。

2、金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。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，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（含属于金融负债的衍生工具）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（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且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；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及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之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

4、金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或

其一部分)的合同条款作出实质性修改的,终止确认原金融负债,同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的,同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时,金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外,金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,不予相互抵销。

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可输入值。

但在有限的情况下,本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息,判断成本能否代表公允价值。成本可代表相关金融资产在该分布范围内对公允价值的最佳估计的,以该成本代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。对于成本不能代表相关金融资产的公允价值,采用估值技术确定其公允价值。

7权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理,与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利(含分类为权益工具的工具所产生的“利息”)的,作为利润分配处理。

11、应收票据

12、应收账款

(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	期末余额达到200万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,如有客观证据表明其已发生减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项,将其归入

	相应组合计提坏账准备。
--	-------------

(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账龄组合	账龄分析法
组合2合并范围内关联方款项组合	其他方法

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）	3.00%	3.00%
1—2年	6.00%	6.00%
2—3年	15.00%	15.00%
3年以上	30.00%	30.00%
3—4年	60.00%	60.00%
4—5年	90.00%	90.00%

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

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
合并范围内关联方款项组合	0.00%	0.00%

(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	有客观证据表明其发生了减值，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- (2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、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公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。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，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与

本公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	11.88-19.00

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，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。

26、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（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。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

1、(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50-60年
非专利技术	5-20年
专利权	20年
软件	10年

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的

具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以Ⅲ期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

（2）内部研究开发支出会计政策

31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

32、长期待摊费用

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

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

35、租赁负债

36、预计负债

1. 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

37、股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工[或其他方]提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1.以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2.以现金结算的股份支付及权益工具

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

3.修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

1.销售商品收入确认的一般原则：

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司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；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2.具体原则

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

40、政府补助

1.类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2.确认时点

本公司政府补助，通常按照实际收到的金额计量，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

3.会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

- （1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。
- （2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划

归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2017 年 3 月 31 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量〉的通知》（财会〔2017〕7 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 23 号——金融资产转移〉的通知》（财会〔2017〕8 号）、《关于印发修订〈企业会计准则第 24 号——套期会计〉的通知》（财会〔2017〕9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《关于印发修订〈企业会计准则第 37 号——金融工具列报〉的通知》（财会〔2017〕14 号），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行上述准则（以下统称“新金融工具准则”）。	海南海药股份有限公司第九届董事会第三十三次会议、第九届监事会第十七次会议	

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“可供出售金融资产”拆分列示为“其他债权投资”和“其他权益工具投资”；“持有至到期投资”改为“债权投资”；“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”改为“交易性金融资产”。	“可供出售金融资产”，本期金额0.00元，上期金额1,077,688,680.88元；“其他债权投资”本期金额84,845,735.03元，上期金额0.00元；“其他权益工具投资”本期金额1,104,189,994.83元，上期金额0.00元；“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”本期金额0.00元，上期金额54,271,432.52元；“交易性金融资产”本期金额42,537,388.98元，上期金额0.00元。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	2,630,739,792.70	2,630,739,792.70	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		54,271,432.52	54,271,432.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	54,271,432.52		-54,271,432.52
衍生金融资产			
应收票据	38,266,800.67	38,266,800.67	
应收账款	735,591,705.49	735,591,705.49	
应收款项融资			
预付款项	446,671,318.19	446,671,318.19	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	697,268,209.28	697,268,209.28	
其中：应收利息	17,016,357.82	17,016,357.82	
应收股利	251,517.47	251,517.47	
买入返售金融资产			
存货	456,210,942.29	456,210,942.29	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	243,654,805.90	243,654,805.90	
流动资产合计	5,302,675,007.04	5,302,675,007.04	0.00
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	1,077,688,680.88		-1,077,688,680.88
其他债权投资		84,845,735.03	84,845,735.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	518,482,827.47	518,482,827.47	
其他权益工具投资		992,842,945.85	992,842,945.85
其他非流动金融资产			
投资性房地产	125,095,204.97	125,095,204.97	
固定资产	1,358,391,462.71	1,358,391,462.71	
在建工程	589,622,489.05	589,622,489.05	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	446,233,575.27	446,233,575.27	
开发支出	249,692,653.71	249,692,653.71	
商誉	299,437,778.26	299,437,778.26	
长期待摊费用	38,494,086.77	38,494,086.77	
递延所得税资产	57,740,985.14	57,740,985.14	
其他非流动资产	272,851,769.41	272,851,769.41	
非流动资产合计	5,033,731,513.64	5,033,731,513.64	0.00
资产总计	10,336,406,520.68	10,336,406,520.68	0.00
流动负债：			
短期借款	1,985,300,000.00	1,985,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	
应付账款	525,513,528.48	525,513,528.48	
预收款项	65,578,489.23	65,578,489.23	
卖出回购金融资产款			

吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	10,491,786.05	10,491,786.05	
应交税费	145,950,693.49	145,950,693.49	
其他应付款	150,948,334.64	150,948,334.64	
其中：应付利息	54,547,523.68	54,547,523.68	
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	844,074,171.98	844,074,171.98	
其他流动负债	21,703,897.72	21,703,897.72	
流动负债合计	3,779,560,901.59	3,779,560,901.59	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	154,050,000.00	154,050,000.00	
应付债券	1,291,435,534.65	1,291,435,534.65	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	106,221,820.71	106,221,820.71	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	59,480,983.89	59,480,983.89	
递延所得税负债	4,227,260.74	4,227,260.74	
其他非流动负债	116,000,000.00	116,000,000.00	
非流动负债合计	1,731,415,599.99	1,731,415,599.99	
负债合计	5,510,976,501.58	5,510,976,501.58	
所有者权益：			
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,390,666,110.56	3,390,666,110.56	
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43	
其他综合收益	-255,944,904.23	-255,944,904.23	
专项储备			
盈余公积	68,132,122.03	68,132,122.03	
一般风险准备			
未分配利润	579,302,547.48	579,302,547.48	
归属于母公司所有者权益合计	4,608,365,842.41	4,608,365,842.41	
少数股东权益	217,064,176.69	217,064,176.69	
所有者权益合计	4,825,430,019.10	4,825,430,019.10	
负债和所有者权益总计	10,336,406,520.68	10,336,406,520.68	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）等新金融工具准则，本公司于本报告期首次执行上述规定，对相关调整事项不予追溯调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	46,700,732.12	46,700,732.12	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4,769,320.00	4,769,320.00	
应收账款	231,018,178.53	231,018,178.53	

应收款项融资			
预付款项	3,640,282.72	3,640,282.72	
其他应收款	1,703,247,598.04	1,703,247,598.04	
其中：应收利息			
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00	
存货	705,491.63	705,491.63	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,990,081,603.04	1,990,081,603.04	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	500,495,735.03		-500,495,735.03
其他债权投资		84,845,735.03	84,845,735.03
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,416,933,471.33	5,416,933,471.33	
其他权益工具投资		415,650,000.00	415,650,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	106,881,465.29	106,881,465.29	
固定资产	9,226,970.96	9,226,970.96	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5,041,564.83	5,041,564.83	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,307,804.21	13,307,804.21	
其他非流动资产	153,300,000.00	153,300,000.00	
非流动资产合计	6,205,187,011.65	6,205,187,011.65	

资产总计	8,195,268,614.69	8,195,268,614.69	
流动负债：			
短期借款	817,800,000.00	817,800,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	
应付账款	172,209,472.55	172,209,472.55	
预收款项	5,195,390.48	5,195,390.48	
合同负债			
应付职工薪酬	955,095.76	955,095.76	
应交税费	9,173,707.28	9,173,707.28	
其他应付款	1,010,949,309.93	1,010,949,309.93	
其中：应付利息	53,951,872.21	53,951,872.21	
应付股利	3,975,170.80	3,975,170.80	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	704,600,000.00	704,600,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	2,730,882,976.00	2,730,882,976.00	
非流动负债：			
长期借款	14,850,000.00	14,850,000.00	
应付债券	1,291,435,534.65	1,291,435,534.65	
其中：优先股			
永续债		1,291,435,534.65	
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,306,285,534.65	1,306,285,534.65	

负债合计	4,037,168,510.65	4,037,168,510.65	
所有者权益：			
股本	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,266,603,341.38	3,266,603,341.38	
减：库存股	509,769,297.43	509,769,297.43	
其他综合收益	3,587,764.60	3,587,764.60	
专项储备			
盈余公积	68,132,122.03	68,132,122.03	
未分配利润	-6,433,090.54	-6,433,090.54	
所有者权益合计	4,158,100,104.04	4,158,100,104.04	
负债和所有者权益总计	8,195,268,614.69	8,195,268,614.69	

调整情况说明

2017年3月31日，财政部修订发布了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）、《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）等新金融工具准则，本公司于本报告期首次执行上述规定，对相关调整事项不予追溯调整。

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

☐ 适用 ☒ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%

	允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

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
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
上海力声特医学科技有限公司	15%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	0%
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	0%
哈德森生物医药有限公司	[注]
鄂州康禾医院管理有限公司	0%、25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

1.2017年11月27日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201746000067，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

2.根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，2017年度，重庆天地药业有限责任公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，执行15%所得税税率。

3.2017年11月23日，上海力声特医药科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为GR201731002420，有效期三年。该公司减按15%的税率计缴企业所得税。

4.企业性质为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。

5.根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第53号第二十七条第（一）项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

6.根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》（财税〔2000〕42号），对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收，鄂州康禾医院管理有限公司主办的

鄂钢医院属非营利性医疗机构，免征企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号），医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

3、其他

注：控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州公司所得税为营业净值的9%，净利润小于或等于10万美元的公司的适用税率为7.5%，净利润小于或等于5万美元的公司的适用税率为6.5%。

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	72,642.12	139,068.08
银行存款	2,352,314,708.25	2,543,993,725.96
其他货币资金	217,736,186.60	86,606,998.66
合计	2,570,123,536.97	2,630,739,792.70
其中：存放在境外的款项总额	30,997,691.25	38,537,174.35

其他说明

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	157,081,745.97	20,000,000.00
银行借款保证金	2,200,000.00	2,200,000.00
定期存款	1,343,500,000.00	924,334,893.66
专项建设资金	37,083,824.00	37,083,824.00
合计	1,539,865,569.97	983,618,717.66

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,537,388.98	54,271,432.52
其中：		

权益工具投资	42,537,388.98	54,271,432.52
其中：		
合计	42,537,388.98	54,271,432.52

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	16,495,127.85	35,817,800.67
商业承兑票据		2,449,000.00
合计	16,495,127.85	38,266,800.67

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	717,968,015.34	
合计	717,968,015.34	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,897,981.82	0.54%	4,897,981.82	100.00%		4,925,757.82	0.61%	4,925,757.82	100.00%	
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,389,578.80	0.48%	4,389,578.80	100.00%		4,417,354.80	0.55%	4,417,354.80	100.00%	
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	508,403.02	0.06%	508,403.02	100.00%		508,403.02	0.06%	508,403.02	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	901,750,321.16	99.46%	67,303,890.83	7.46%	834,446,430.33	795,445,411.21	99.39%	59,853,705.72	7.52%	735,591,705.49
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	901,750,321.16	99.46%	67,303,890.83	7.46%	834,446,430.33	795,445,411.21	99.39%	59,853,705.72	7.52%	735,591,705.49
合计	906,648,302.98	100.00%	72,201,872.65	7.96%	834,446,430.33	800,371,169.03	100.00%	64,779,463.54	8.09%	735,591,705.49

按单项计提坏账准备：4,897,981.82 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖北鄂钢附属企业总公司	4,389,578.80	4,389,578.80	100.00%	收回可能性较小
病人住院结帐欠款	373,803.63	373,803.63	100.00%	收回可能性较小
郴州市第一人民医院	134,599.39	134,599.39	100.00%	收回可能性较小
合计	4,897,981.82	4,897,981.82	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：67,303,890.83 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	901,750,321.16	67,303,890.83	7.46%
合计	901,750,321.16	67,303,890.83	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	684,213,117.08
1 至 2 年	81,559,544.22
2 至 3 年	56,524,505.56
3 年以上	79,453,154.30
3 至 4 年	62,835,260.86
4 至 5 年	1,338,111.75
5 年以上	15,279,781.69
合计	901,750,321.16

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的	4,417,354.80		27,776.00		4,389,578.80

应收账款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	508,403.02				508,403.02
按组合计提坏账准备的应收账款	59,853,705.72	7,450,185.11			67,303,890.83
合计	64,779,463.54	7,450,185.11	27,776.00		72,201,872.65

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
重庆金赛医药有限公司	102,519,063.94	11.31	7,276,101.47
黑龙江豪运药业有限公司	81,800,000.00	9.02	2,454,000.00
华北制药河北华民药业有限责任公司	63,274,431.38	6.98	15,296,799.41
AUROBINDO PHARMA LTD	34,853,802.89	3.84	1,045,614.09
重庆医药集团药特分有限责任公司	33,750,767.70	3.72	1,632,884.78
合计	316,198,065.91	34.88	27,705,399.75

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

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

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	401,946,554.66	73.63%	368,352,057.19	82.47%
1 至 2 年	90,498,101.07	16.58%	19,933,245.82	4.46%
2 至 3 年	52,169,593.50	9.55%	53,522,147.28	11.98%
3 年以上	1,308,761.70	0.24%	4,863,867.90	1.09%
合计	545,923,010.93	--	446,671,318.19	--

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

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
台州市一铭医药化工有限公司	65,575,513.20	12.01%
刘小铁	52,000,000.00	9.53%
周莉莉	40,000,000.00	7.33%
海南琴岛药业有限公司	33,500,000.00	6.14%
邵东县爱军药业有限责任公司	24,000,000.00	4.40%
合计	215,075,513.20	39.41%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	14,777,088.41	17,016,357.82
应收股利	251,517.47	251,517.47
其他应收款	906,717,460.68	680,000,333.99
合计	921,746,066.56	697,268,209.28

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	14,051,868.41	16,261,137.82
企业借款	725,220.00	755,220.00
合计	14,777,088.41	17,016,357.82

2) 重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

（2）应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
四川四凯计算机软件有限公司	251,517.47	251,517.47
合计	251,517.47	251,517.47

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	696,927,068.36	587,874,716.29
经销商借款	175,160,457.26	67,796,964.67
备用金	33,181,641.11	15,797,108.23
保证金及押金	31,261,559.35	34,276,857.25
其他	31,124,321.08	33,453,864.58
合计	967,655,047.16	739,199,511.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		59,199,177.03		59,199,177.03
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	——	——	——	——
本期计提		1,744,277.22		1,744,277.22
本期转回		5,867.77		5,867.77
2019 年 6 月 30 日余额		60,937,586.48		60,937,586.48

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	759,945,743.25
1 至 2 年	165,136,136.02
2 至 3 年	10,706,223.13
3 年以上	16,286,465.66
3 至 4 年	848,177.48
4 至 5 年	10,347,597.18
5 年以上	5,090,691.00
合计	952,074,568.06

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	6,466,534.00			6,466,534.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	43,612,830.16	1,744,277.22		45,357,107.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,119,812.87		5,867.77	9,113,945.10
合计	59,199,177.03	1,744,277.22	5,867.77	60,937,586.48

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆赛诺生物药业股份有限公司	单位往来	322,417,777.84	1 年以内	33.32%	9,672,533.34
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	单位往来	106,200,000.00	1 年以内、1-2 年	10.97%	6,129,000.00
重庆金赛医药有限公司	单位往来	63,000,000.00	1 年以内	6.51%	1,890,000.00
国药集团致君（苏州）制药有限公司	单位往来	50,000,000.00	1 年以内	5.17%	1,500,000.00

重庆亚德科技股份有限公司	单位往来	22,166,666.62	1 年以内	2.29%	665,000.00
合计	--	563,784,444.46	--	58.26%	19,856,533.34

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	297,210,692.93	9,503,441.02	287,707,251.92	225,481,476.80	9,503,441.02	215,978,035.78
在产品	28,033,429.00	112,755.60	27,920,673.40	34,274,552.88	112,755.60	34,161,797.28
库存商品	226,018,219.59	4,158,758.01	221,859,461.57	204,504,171.92	3,778,799.21	200,725,372.71
委托加工物资	2,213,443.55		2,213,443.55	653,705.22		653,705.22
包装物	363,630.67		363,630.67	363,630.67		363,630.67
发出商品	360,465.74	67,339.63	293,126.11	985,812.93	67,339.63	918,473.30
低值易耗品	4,064,082.86		4,064,082.86	3,409,927.33		3,409,927.33
合计	558,263,964.34	13,842,294.26	544,421,670.08	469,673,277.75	13,462,335.46	456,210,942.29

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	9,503,441.02					9,503,441.02

在产品	112,755.60					112,755.60
库存商品	3,778,799.21	379,958.80				4,158,758.01
委托加工物资						
包装物						
发出商品	67,339.63					67,339.63
低值易耗品						
合计	13,462,335.46	379,958.80				13,842,294.26

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

☐ 适用 ☒ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	44,004,101.99	37,218,758.51
理财产品	209,000,000.00	200,000,000.00
预缴税款	7,247,320.37	6,436,047.39
其他		
合计	260,251,422.36	243,654,805.90

其他说明：

14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
2019 年海南省收费公路专项债券	1,000,000.00		1,000,000.00			
合计	1,000,000.00		1,000,000.00			

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
信盈 1 号	84,845,735.03			84,845,735.03	84,845,735.03			
合计	84,845,735.03			84,845,735.03	84,845,735.03			—

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(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 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
台州市一 铭医药化 工有限公 司											454,412.26
心医国际 数字医疗 系统（大 连）有限 公司	63,494,380.97			1,667,980.21						65,162,361.18	

小计	63,494,380.97			1,667,980.21						65,162,361.18	454,412.26
二、联营企业											
重庆亚德科技股份有限公司	144,279,253.55			453,006.89		-2,078,405.00				142,653,855.44	
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	8,479,985.00			-212,017.66						8,267,967.34	
四川四凯计算机软件有限公司	50,474,298.16			-1,546,305.08						48,927,993.08	
四川快医科技有限责任公司	23,037,385.22			-182,180.04						22,855,205.18	
天嗜（北京）国际文化传媒有限公司	1,776,111.97			-5,839.73						1,770,272.24	
北京清睿智能科技有限公司	28,647,449.31			-844,224.19						27,803,225.12	
武汉泰乐奇信息科技有限公司	26,932,403.15			-1,254,904.03						25,677,499.12	
广州火龙果信息科技有限公司	18,341,560.76			-1,226,550.11						17,115,010.65	
中国抗体制药有限公司	18,562,002.95			-7,249,491.54	857,427.55					12,169,938.96	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	93,828,549.30			-958,867.99						92,869,681.31	

湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	14,551,950.44			-2,232,595.74						12,319,354.70	
长沙市昭阳资本管理有限公司	1,497,363.20			-192,175.24						1,305,187.96	
湖南普瑞康医药有限公司	10,490,281.86			-504,792.26						9,985,489.60	
海南海药医药有限公司	453,900.00			-38,703.90						415,196.10	
湖南省弘华中药饮片有限公司	9,207,625.93			64,892.42						9,272,518.35	
海南诺峰医药科技有限公司	1,000,000.00			37,318.44						1,037,318.44	
海南优尼科尔生物科技有限公司	3,428,325.70			-276,684.32						3,151,641.38	
南京云杏医疗管理有限公司		2,485,786.56		86,701.44						2,572,488.00	
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司		3,011,472.58		-1,130,076.27						1,881,396.31	
小计	454,988,446.50	5,497,259.14		-17,213,488.91	857,427.55	-2,078,405.00				442,051,239.28	
合计	518,482,827.47	5,497,259.14	-35,000,000.00	-15,545,508.70	857,427.55	-2,078,405.00				507,213,600.46	454,412.26

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00	22,000,000.00
海南银行股份有限公司	210,000,000.00	210,000,000.00
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00	25,000,000.00
上海烽康医疗投资有限公司	2,650,000.00	2,650,000.00
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00	50,000,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心(有限合伙)	61,000,000.00	56,000,000.00
重庆云信医疗科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
上海怡同信息科技有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
海南永玲麟网络科技有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
武汉创链科技有限公司	975,000.00	975,000.00
重庆农村商业银行股份有限公司	740,707.40	736,008.00
重庆市金科商业保理有限公司	14,290,000.00	14,290,000.00
重庆市金科金融保理有限公司	15,710,000.00	15,710,000.00
滨海海滨资产管理有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
金明精机	103,995,888.27	79,184,686.50
人民同泰	179,778,399.16	148,247,251.35
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业(有限合伙)	250,000,000.00	250,000,000.00
海南波莲水稻基因科技有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
中衡医院管理(重庆)有限公司	50,000.00	50,000.00
上海优卡迪生物医药科技有限公司	50,000,000.00	
辣椒基金管理有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	1,104,189,994.83	992,842,945.85

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金	指定为以公允价值计量且其变动	其他综合收益转入留存收益的原
------	---------	------	------	----------------	----------------	----------------

				额	计入其他综合收 益的原因	因
--	--	--	--	---	-----------------	---

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	133,909,075.98			133,909,075.98
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	133,909,075.98			133,909,075.98
二、累计折旧和累计摊 销				
1.期初余额	8,813,871.01			8,813,871.01
2.本期增加金额	1,692,484.52			1,692,484.52
（1）计提或摊销	1,692,484.52			1,692,484.52
3.本期减少金额				

(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	10,506,355.53			10,506,355.53
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	123,402,720.45			123,402,720.45
2.期初账面价值	125,095,204.97			125,095,204.97

(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
龙华路六层楼	2,486,057.83	抵债取得，尚未办理权证

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,326,529,631.22	1,358,391,462.71
合计	1,326,529,631.22	1,358,391,462.71

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,166,987,517.02	671,738,997.90	19,363,268.95	37,282,044.82	1,895,371,828.69
2.本期增加金额	2,034,319.94	14,640,055.71		3,682,892.49	20,357,268.14
(1) 购置	452,212.41	14,099,948.32		3,604,014.37	18,156,175.10
(2) 在建工程转入	1,582,107.53	540,107.39		23,584.90	2,145,799.82
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加				55,293.22	55,293.22
3.本期减少金额	140.00	1,168,929.59	535,569.82	366,727.28	2,071,366.69
(1) 处置或报废		963,801.38	314,818.06	366,727.28	1,645,346.72
(2) 其他减少	140.00	205,128.21	220,751.76		426,019.97
4.期末余额	1,169,021,696.96	685,210,124.02	18,827,699.13	40,598,210.03	1,913,657,730.14
二、累计折旧					
1.期初余额	240,249,730.02	264,679,497.11	11,279,112.16	19,702,455.47	535,910,794.76
2.本期增加金额	19,550,919.03	28,900,713.97	353,336.89	1,811,883.89	50,616,853.78
(1) 计提	19,550,919.03	28,900,713.97	353,336.89	1,811,883.89	50,616,853.78
3.本期减少金额		368,995.23	88,939.44	11,186.17	469,120.84
(1) 处置或报废		132,763.33	37,384.65	11,186.17	181,334.15
(2) 其他减少		236,231.90	51,554.79		287,786.69
4.期末余额	259,800,649.05	293,211,215.85	11,543,509.61	21,503,153.19	586,058,527.70
三、减值准备					
1.期初余额		1,069,571.22			1,069,571.22
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					

4.期末余额		1,069,571.22			1,069,571.22
四、账面价值					
1.期末账面价值	909,221,047.91	390,929,336.95	7,284,189.52	19,095,056.84	1,326,529,631.22
2.期初账面价值	926,737,787.00	405,989,929.57	8,084,156.79	17,579,589.35	1,358,391,462.71

(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
机器设备	166,151,673.00	84,016,661.59		82,135,011.43

(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
房屋及建筑物	18,694,920.92
机器设备	46,611,293.34
运输设备	57,845.82
合计	65,364,060.08

(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
海南海药股份有限公司合力大厦套房	773,207.38	尚未办理权证
海口市制药厂有限公司研发中心 1#、2#、3#楼	23,570,767.29	正在办理中
海南海药投资有限公司百方大厦办公室	86,079,919.57	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司交易大楼	59,932,171.24	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司配送中心	17,634,628.71	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司 1 号冷库	20,387,003.41	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司 2 号冷库	21,312,484.03	正在办理中

湖南廉桥药都医药有限公司阴凉库	51,158,126.21	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司常温库	49,585,206.11	正在办理中
重庆天地药业有限公司倒班宿舍	442,522.93	正在办理中

其他说明

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	700,620,618.21	587,091,409.91
工程物资	5,233,177.94	2,531,079.14
合计	705,853,796.15	589,622,489.05

（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
海口市制药厂 FDA 认证建设项 目	336,801,412.47		336,801,412.47	266,666,544.98		266,666,544.98
郴州东院一期工 程	258,371,551.63		258,371,551.63	253,317,991.40		253,317,991.40
康禾医院新门诊 大楼	36,129,214.55		36,129,214.55	35,423,050.20		35,423,050.20
天地药业 100 吨 头孢克洛粗品项 目	28,735,849.08		28,735,849.08	12,311,916.25		12,311,916.25
其他	15,532,223.11		15,532,223.11	4,396,101.11		4,396,101.11
年产 65 吨医药原 料药项目	25,050,367.37		25,050,367.37	14,975,805.97		14,975,805.97
合计	700,620,618.21		700,620,618.21	587,091,409.91		587,091,409.91

(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
海口市制药厂 FDA 认证建设项目	720,768,400.00	266,666,544.98	70,134,867.49			336,801,412.47	46.73%	46.73%				募股资金
郴州东院一期工程	580,937,100.00	253,317,991.40	5,053,560.23			258,371,551.63	44.47%	44.47%	30,013,919.59	3,006,707.21	4.90%	金融机构贷款
康禾医院新门诊大楼	63,945,350.20	35,423,050.20	706,164.35			36,129,214.55	56.50%	56.50%				其他
盐城开元 100 吨头孢克洛粗品项目	141,000,000.00	1,185,962.11	1,039,300.00			2,225,262.11	60.00%	60%				募股资金
天地药业 100 吨头孢克洛粗品项目	115,000,300.00	12,311,916.25	16,423,932.83			28,735,849.08	88.00%	90%				募股资金
年产 65 吨医药原料药项目	626,000,000.00	14,975,805.97	10,074,561.40			25,050,367.37	21.73%	25.00%				募股资金
合计	2,247,651,150.20	583,881,270.91	103,432,386.30	0.00	0.00	687,313,657.21	--	--	30,013,919.59	3,006,707.21		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
低值易耗品	5,233,177.94		5,233,177.94	2,531,079.14		2,531,079.14
合计	5,233,177.94		5,233,177.94	2,531,079.14		2,531,079.14

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐ 适用 ☒ 不适用

24、油气资产

☐ 适用 ☒ 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	换地权益证	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	411,021,270.87	1,000,000.00	151,350,855.40	4,528,479.72	1,522,480.13	569,423,086.12
2.本期增加 金额			130,188.67		25,000.00	155,188.67
(1) 购置			130,188.67		25,000.00	155,188.67
(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	411,021,270.87	1,000,000.00	151,481,044.07	4,528,479.72	1,547,480.13	569,578,274.79
二、累计摊销						
1.期初余额	55,323,274.92	716,666.67	66,205,644.81		657,444.73	122,903,031.13
2.本期增加金额	3,884,755.98	50,000.00	5,070,842.32		23,964.66	9,029,562.96
(1) 计提	3,884,755.98	50,000.00	5,070,842.32		23,964.66	9,029,562.96
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	59,208,030.90	766,666.67	71,276,487.13		681,409.39	131,932,594.09
三、减值准备						
1.期初余额				286,479.72		286,479.72
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				286,479.72		286,479.72
四、账面价值						
1.期末账面价值	351,813,239.97	233,333.33	80,204,556.94	4,242,000.00	866,070.74	437,359,200.98
2.期初账面价值	355,697,995.95	283,333.33	85,145,210.59	4,242,000.00	865,035.40	446,233,575.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
阿莫西林胶囊(0.25g)一致性评价研究	4,487,661.29	622,818.16						5,110,479.45
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制	20,714,390.51	-1,980,828.85						18,733,561.66
多尼培南原料及制剂的研制	9,164,457.56							9,164,457.56
多西他赛制剂的开发	19,036,035.36							19,036,035.36
伐地那非原料及制剂的临床前研究	2,101,423.27							2,101,423.27
抗肿瘤新药-苯达莫司汀及制剂的研制	21,625,539.76							21,625,539.76
孟鲁司特钠片、咀嚼片的研制	2,914,748.40	105,023.94						3,019,772.34
人工耳蜗技术开发	45,008,073.46	3,737,068.55						48,745,142.01
替比培南原料及颗粒的	3,663,630.59							3,663,630.59

研制								
替格瑞洛片的研制	14,963,401.02	1,641,496.80						16,604,897.82
头孢拉宗钠及注射用头孢拉宗钠的研制	1,740,608.81							1,740,608.81
头孢中间体 7-ACCA 研制技术	23,164,547.01							23,164,547.01
盐酸米诺环素胶囊一致性评价	2,494,161.85	313,024.87						2,807,186.72
注射用头孢拉宗钠临床研究和申报生产	7,549,628.09							7,549,628.09
注射用头孢西丁钠的产品优化	28,181,656.60	160,955.22						28,342,611.82
紫杉醇注射液(工艺研究及临床验证)	11,806,865.08	1,632,412.55						13,439,277.63
其他药品开发	31,075,825.05	32,228,129.54				6,567,603.79		56,736,350.80
合计	249,692,653.71	38,460,100.78				6,567,603.79		281,585,150.70

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
湖南海药鸿星堂医药有限公司	5,268,740.03					5,268,740.03
郴州市第一人民	19,373,989.76					19,373,989.76

医院东院有限公司						
鄂州康禾医院管理有限公司	240,172,379.17					240,172,379.17
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32					30,700,184.32
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20					1,799,088.20
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	2,123,396.78			2,123,396.78		
合计	299,437,778.26			2,123,396.78		297,314,381.48

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	36,609,459.79	12,680,868.87	6,697,797.70		42,592,530.96
服务费	1,884,626.98	1,662,264.09	727,368.55		2,819,522.52
合计	38,494,086.77	14,343,132.96	7,425,166.25		45,412,053.48

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	152,789,706.14	28,385,841.01	129,712,046.99	24,700,514.96
内部交易未实现利润	19,558,849.15	5,502,739.78	150,468,380.44	22,582,010.57
可抵扣亏损	104,660,786.20	22,608,998.72	48,066,753.20	8,785,404.98
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			6,692,218.53	1,673,054.63
合计	277,009,341.49	56,497,579.51	334,939,399.16	57,740,985.14

(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
其他权益工具投资公允价值变动	420,707.40	63,106.11	416,008.00	62,401.20
计提利息形成的暂时性差异	13,799,145.88	2,595,758.69	20,075,549.29	4,164,859.54
合计	14,219,853.28	2,658,864.80	20,491,557.29	4,227,260.74

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		56,497,579.51		57,740,985.14
递延所得税负债		2,658,864.80		4,227,260.74

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	30,400,612.57	26,819,085.60

可抵扣亏损	198,094,447.60	175,759,116.41
合计	228,495,060.17	202,578,202.01

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019		2,361,033.32	
2020	6,392,451.35	2,605,947.55	
2021	19,566,397.46	21,979,612.58	
2022	38,046,235.00	33,356,955.95	
2023	90,832,249.62	115,455,567.01	
2024	43,257,114.17		
合计	198,094,447.60	175,759,116.41	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
技术转让费	17,828,983.57	31,547,692.75
长期资产购置款	280,483,702.17	238,004,076.66
其他	3,300,000.00	3,300,000.00
合计	301,612,685.74	272,851,769.41

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	656,995,737.42	124,500,000.00
抵押借款	607,800,000.00	605,800,000.00
保证借款	1,169,600,000.00	1,063,000,000.00

信用借款		192,000,000.00
合计	2,434,395,737.42	1,985,300,000.00

短期借款分类的说明：

(1) 保证借款		
贷款单位	借款余额	担保人
海口市农村信用合作联社	50,000,000.00	公司股东刘悉承、邱晓微
中国工商银行海南省分行	40,000,000.00	公司母公司深圳市南方同正投资有限公司
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	120,000,000.00	公司及公司母公司深圳南方同正投资有限公司
华夏银行股份有限公司海口分行营业部	80,000,000.00	本公司及股东刘悉承及邱晓微
渤海银行股份有限公司海口分行	150,000,000.00	海南海药股份有限公司
中国银行股份有限公司海口琼山支行	200,000,000.00	海南海药股份有限公司
中国农业银行股份有限公司海南省分行营业部	200,000,000.00	海南海药股份有限公司
中国农业银行股份有限公司海南省分行营业部	200,000,000.00	公司及公司股东刘悉承
重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	1,600,000.00	重庆天地药业有限责任公司
中国银行股份有限公司重庆建国村支行	80,000,000.00	本公司及股东刘悉承及邱晓微
邵东农商银行廉桥支行	30,000,000.00	湖南佰成仓储物流有限公司
招商银行股份有限公司长沙分行	18,000,000.00	本公司子公司湖南海药鸿星堂医药有限公司 鲁鹰及本公司子公司海口市制药厂有限公司
合计	1,169,600,000.00	
(2) 抵押借款		
贷款单位	借款余额	抵押物
海口市农村信用合作联社海口营业部	445,800,000.00	子公司海口市制药厂有限公司的厂房、土地
江苏农商行滨海临港支行	20,000,000.00	子公司盐城开元医药化工有限公司房屋建筑物
重庆农村商业银行股份有限公司忠县支行	70,000,000.00	子公司重庆天地药业有限公司土地、房屋建筑物；且刘悉承、邱晓微提供担保
中国光大银行重庆大渡口支行	70,000,000.00	子公司重庆天地药业有限公司土地作为抵押 司、刘悉承提供100,000,000.00元的担保
上海浦发银行南汇支行	2,000,000.00	子公司上海力声特医学科技有限公司房屋建筑物
合计	607,800,000.00	
(3) 质押借款		
贷款单位	借款余额	质押物
海口农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00	子公司海南海药投资有限公司持有的25,420,000股泰股票
海南银行股份有限公司总行营业部	190,000,000.00	公司质押200,000,000.00元存单
中国光大银行股份有限公司海口分行	200,000,000.00	公司持有的子公司海口市制药厂有限公司股权
中国光大银行股份有限公司海口分行	142,500,000.00	子公司海口市制药厂有限公司质押150,000,000.00元

中国建设银行郴州北街支行	34,495,737.42	子公司少数股东郴州市第一人民医院质押3 存单
合计	656,995,737.42	

（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：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	100,000,000.00	
银行承兑汇票	590,525,745.98	30,000,000.00
合计	690,525,745.98	30,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	69,023,422.30	75,534,658.96
货款	502,012,933.73	449,978,869.52
合计	571,036,356.03	525,513,528.48

(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：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,848,052.50	65,578,489.23
股权转让款	35,000,000.00	
合计	72,848,052.50	65,578,489.23

(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：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,462,399.35	104,878,403.70	104,550,548.31	10,792,213.34
二、离职后福利-设定提存计划	29,386.70	7,627,941.93	7,640,632.36	14,737.67
三、辞退福利		499,917.93	499,917.93	
合计	10,491,786.05	113,006,263.56	112,691,098.60	10,806,951.01

(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	9,557,888.85	88,727,872.43	90,398,323.86	7,929,779.13
2、职工福利费	256,042.23	7,136,449.04	5,640,054.60	1,752,436.67
3、社会保险费	15,686.87	4,254,228.55	4,259,499.05	9,797.87
其中：医疗保险费	14,148.10	3,832,854.84	3,837,713.65	8,748.10
工伤保险费	496.92	130,024.41	130,119.87	349.92
生育保险费	1,041.85	291,349.30	291,665.53	699.85
4、住房公积金		2,331,431.48	2,331,660.68	-229.20
5、工会经费和职工教育经费	632,781.40	2,078,422.20	1,571,010.12	1,100,428.87
8、其他		350,000.00	350,000.00	
合计	10,462,399.35	104,878,403.70	104,550,548.31	10,792,213.34

(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	28,291.19	7,364,875.37	7,377,275.34	14,038.46
2、失业保险费	1,095.51	263,066.56	263,357.02	699.21

合计	29,386.70	7,627,941.93	7,640,632.36	14,737.67
----	-----------	--------------	--------------	-----------

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,962,949.64	72,337,559.20
企业所得税	74,378,420.74	60,923,256.00
个人所得税	868,986.86	1,943,162.54
城市维护建设税	2,836,126.18	4,539,098.26
教育费附加	1,424,554.23	2,428,863.23
地方教育附加	647,458.69	913,456.90
房产税	1,679,112.84	1,546,419.58
土地使用税	325,754.97	324,854.97
其他	52,951.29	994,022.81
合计	127,176,315.44	145,950,693.49

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	17,792,528.31	54,547,523.68
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80
其他应付款	154,842,353.01	90,965,640.16
合计	178,070,052.12	150,948,334.64

(1) 应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	17,456,666.77	53,951,872.21
其他	335,861.54	595,651.47
合计	17,792,528.31	54,547,523.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
邱晓容	1,260,000.00	1,260,000.00
邱岭	200,000.00	200,000.00
其他	196,023.35	196,023.35
合计	5,435,170.80	5,435,170.80

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
往来款	61,285,832.26	11,407,972.04
保证金	75,660,182.78	63,337,654.92
预提销售费用	1,247,737.00	6,706,141.91
应付出资额	3,715,000.00	3,500,000.00
其他	12,933,600.97	6,013,871.29
合计	154,842,353.01	90,965,640.16

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	313,479,000.00	273,000,000.00
一年内到期的应付债券	499,750,000.00	499,000,000.00
一年内到期的长期应付款	125,741,678.17	72,074,171.98
合计	938,970,678.17	844,074,171.98

其他说明：

1、一年内到期的长期借款		
项目	期末余额	
保证借款	214,079,000.00	
抵押借款	42,400,000.00	
质押借款	57,000,000.00	
合计	313,479,000.00	
2、其他说明		
(1) 保证借款		
项目	借款余额	担保人
中国建设银行世贸支行	198,500,000.00	刘悉承
中国工商银行股份有限公司郴州郴江支行	15,579,000.00	海南海药股份有限公司
合计	214,079,000.00	
(2) 质押借款		
项目	借款余额	质押物
湖南邵东农村商业银行股份有限公司	57,000,000.00	公司母公司深圳市南方同正投资有限公司以其持有的邵东农村商业银行股份有限公司股权作为质押物
合计	57,000,000.00	
(3) 抵押借款		
项目	借款余额	质押物
海口农村信用合作联社海口营业部	40,000,000.00	子公司海口市制药厂有限公司土地、房屋建筑物作为抵押
汉口银行鄂州分行营业部	2,400,000.00	子公司鄂州康禾医院管理有限公司房屋建筑物作为抵押且本公司提供100,000,000.00元的担保
合计	42,400,000.00	

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
远东国际租赁有限公司		21,703,897.72
合计		21,703,897.72

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		14,850,000.00
抵押借款	487,600,000.00	
保证借款	234,000,000.00	139,200,000.00
合计	721,600,000.00	154,050,000.00

长期借款分类的说明：

(1) 保证借款		
贷款单位	借款余额	担保人
海南银行股份有限公司总行营业部	100,000,000.00	公司及股东刘悉承及邱晓微提供担保;且公司持重庆天地药业有限责任公司43,668,637元股权质押
湖南邵阳农村商业银行股份有限公司	60,000,000.00	海南海药股份有限公司
中国工商银行股份有限公司	74,000,000.00	海南海药股份有限公司
合计	234,000,000.00	
(2) 抵押借款		
贷款单位	借款余额	抵押物
海口农村信用合作联社海口营业部	460,000,000.00	子公司海口市制药厂有限公司土地、房屋建筑物作为抵押物
汉口银行鄂州分行营业部	27,600,000.00	子公司鄂州康禾医院管理有限公司房屋建筑物作为抵押

		物；且本公司提供100,000,000.00元的担保
合计	487,600,000.00	

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
17 海药 01		1,291,435,534.65
合计		1,291,435,534.65

(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

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
17 海药 01	1,300,000,000.00	42,908.00	5 年	1,287,000,000.00	1,291,435,534.65		182,000,000.00	8,564,465.35	1,391,000,000.00		
合计	--	--	--	1,287,000,000.00	1,291,435,534.65		182,000,000.00	8,564,465.35	1,391,000,000.00		

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	141,843,246.48	106,221,820.71
合计	141,843,246.48	106,221,820.71

(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
应付融资租赁款	161,365,161.23	119,769,578.02
未确认融资费用	-19,521,914.75	-13,547,757.31
合计	141,843,246.48	106,221,820.71

其他说明：

(2) 专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

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

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	59,480,983.89	0.00	2,110,506.19	57,370,477.70	满足补助条件
合计	59,480,983.89	0.00	2,110,506.19	57,370,477.70	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展专项资金	2,187,500.00			75,000.00			2,112,500.00	与资产相关
财政专项资金	790,833.33			105,000.00			685,833.33	与资产相关
市级民营经济专项资金	225,000.00			30,000.00			195,000.00	与资产相关
市级民营经济专项资金	190,000.00			20,000.00			170,000.00	与资产相关
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	130,333.28			2,833.34			127,499.94	与资产相关

第二条头孢类原料药审生产线新版 GMP 改造项目	826,500.00			43,500.00			783,000.00	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	344,400.00			57,400.00			287,000.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	382,352.94			14,705.88			367,647.06	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	171,052.63			6,578.95			164,473.68	与资产相关
创新基金	105,000.00			17,500.00			87,500.00	与资产相关
05dz52025 课题经费	90,000.00			15,000.00			75,000.00	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	45,000.00			7,500.00			37,500.00	与资产相关
20060409 课题经费	42,000.00			7,000.00			35,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	35,842.11			5,000.00			30,842.11	与资产相关
0604H1410 课题经费	15,000.00			2,500.00			12,500.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,473,684.21			52,631.58			1,421,052.63	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	273,684.21			10,526.32			263,157.89	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	718,421.05			27,631.58			690,789.47	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	397,222.22			15,277.78			381,944.44	与资产相关
植入式骶神经刺激系统	218,947.34			8,421.05			210,526.29	与资产相关

的研制								
国家中小企业发展专项-专利补贴	205,263.12			7,894.74			197,368.38	与资产相关
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	448,000.00			28,000.00			420,000.00	与资产相关
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	1,152,000.00			64,000.00			1,088,000.00	与资产相关
湖南省发改委 2018 年湘西地区中大产业项目奖补资金	1,081,666.67						1,081,666.67	与资产相关
发改委专项拨款(民间投资引进)	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
园区产业引导资金(尾砂)	3,900,000.00						3,900,000.00	与资产相关
园区产业引导资金(项目建设)	34,978,747.45			381,581.64			34,597,165.81	与资产相关
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	2,160,000.00			270,000.00			1,890,000.00	与资产相关
粉针车间高技术产业化项目	1,500,000.00			250,000.00			1,250,000.00	与资产相关
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料及制剂的研制”的专项补助	500,000.00						500,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局 2014 年海口市	200,000.00			20,000.00			180,000.00	与资产相关

小企业发展专项资金								
企业设备资助款	140,100.00			14,010.00			126,090.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	1,117,520.00			69,845.00			1,047,675.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助奖励资金	701,580.00			47,835.00			653,745.00	与资产相关
抗肝纤维药物氟非尼酮（化药 1 类）的临床研究部	1,733,333.33			433,333.33			1,300,000.00	与资产相关
合计	59,480,983.89	0.00		2,110,506.19			57,370,477.70	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
海南交控汇金股权投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
合计	116,000,000.00	116,000,000.00

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	1,335,979,264.00						1,335,979,264.00

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）	3,228,183,842.39			3,228,183,842.39
其他资本公积	162,482,268.17		2,078,405.01	160,403,863.16
合计	3,390,666,110.56		2,078,405.01	3,388,587,705.55

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
股份回购	509,769,297.43			509,769,297.43
合计	509,769,297.43			509,769,297.43

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-255,944,904.23	57,467,514.60			704.91	57,466,780.52	5,571.27	-198,478,123.71

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,587,764.60	857,427.55				857,427.55		4,445,192.15
外币财务报表折算差额	1,509,784.11	263,038.07				263,038.08	5,542.10	1,772,822.18
可供出售金融资产公允价值变动损益	-261,042.452.94	56,347,048.97			704.91	56,346,314.89	29.17	-204,696,138.05
其他综合收益合计	-255,944.904.23	57,467,514.60			704.91	57,466,780.52	5,571.27	-198,478,123.71

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	68,132,122.03			68,132,122.03
合计	68,132,122.03			68,132,122.03

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	579,302,547.49	589,469,856.44
调整后期初未分配利润	579,302,547.48	589,469,856.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	81,074,725.43	119,569,203.64
应付普通股股利		129,736,512.60
期末未分配利润	660,377,272.93	579,302,547.48

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,394,811,812.50	611,504,001.95	1,084,566,449.50	380,770,510.92
其他业务	13,031,267.42	10,078,206.90	68,309,112.80	54,679,601.57
合计	1,407,843,079.92	621,582,208.85	1,152,875,562.30	435,450,112.49

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,545,088.53	6,654,536.88
教育费附加	4,244,839.21	5,328,961.41
房产税	2,473,001.76	2,050,508.74
土地使用税	1,340,896.48	1,335,121.51
印花税	316,982.31	360,917.62
其他	105,219.38	175,011.45
合计	14,026,027.67	15,905,057.61

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费、广告费及市场开发费	380,764,703.29	381,335,676.64
职工薪酬	11,305,888.38	11,163,324.03
运输费用	6,820,326.14	6,554,607.37
差旅费	1,891,747.18	1,629,129.99
业务招待费	1,605,354.13	901,671.51
其他	15,455,728.63	6,649,848.23
合计	417,843,747.75	408,234,257.77

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	49,027,415.37	45,307,500.95
差旅费	2,771,193.74	5,767,442.27
折旧费	12,518,413.94	11,508,196.14
研发费用		
无形资产摊销	9,029,562.96	9,771,889.40
办公费	2,933,059.64	2,137,185.43
业务招待费	4,388,719.75	5,948,012.67
咨询费	8,662,041.78	8,293,810.50
董事会费	329,588.11	333,359.58
其他	27,727,985.89	21,488,446.75
合计	117,387,981.18	110,555,843.69

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,681,105.10	1,568,586.56
材料、燃动力费	277,441.48	2,009,881.19
折旧与长期待摊费用	281,040.27	409,449.35
委托外部研究开发费	8,079,090.05	6,643,496.14
其他费用	547,664.52	1,295,167.44
合计	10,866,341.42	11,926,580.68

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	169,437,298.02	121,447,139.32
减：利息收入	47,958,375.99	39,579,042.23
汇兑损益	783,516.29	2,090,427.91

手续费		
其他	4,936,260.49	982,446.67
合计	127,198,698.80	84,940,971.67

其他说明:

67、其他收益

单位: 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,347,566.19	5,285,005.16
合计	2,347,566.19	5,285,005.16

68、投资收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-15,545,508.70	-19,925,544.44
处置长期股权投资产生的投资收益	-1,103,791.22	97,838,206.91
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,836,387.87	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,903,948.95	3,040,270.00
理财收益	5,028,852.86	9,023,365.52
其他	474,806.33	4,212,914.85
合计	-4,405,303.91	94,189,212.84

其他说明:

69、净敞口套期收益

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明:

70、公允价值变动收益

单位: 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,801,187.49	6,875,692.92
合计	1,801,187.49	6,875,692.92

其他说明:

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,921,755.76	-1,840,679.20
二、存货跌价损失	-379,958.80	-13,065,348.08
合计	-2,301,714.56	-14,906,027.28

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-37,162.13	667,658.93
合计	-37,162.13	667,658.93

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	26,673.80		26,673.80
其他	10,423.64	245,094.54	10,423.64
合计	37,097.44	245,094.54	37,097.44

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

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	3,358,502.40	2,870,200.00	3,358,502.40
非流动资产毁损报废损失	81,464.60		81,464.60
其他	171,402.60	407,868.17	171,402.60
合计	3,611,369.60	3,278,068.17	3,611,369.60

其他说明：

76、所得税费用
(1) 所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,694,391.52	36,488,651.96
递延所得税费用	16,642,158.70	-4,447,196.74
合计	18,336,550.22	32,041,455.22

(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	92,768,375.17
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,758,712.83
子公司适用不同税率的影响	-7,767,271.85
非应税收入的影响	5,466,728.72
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	14,863,631.31
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	9,135,817.51
研发费用等加计扣除项目的影响	-603,642.64
所得税费用	18,336,550.22

其他说明

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	147,578,371.87	
收保证金	14,508,659.04	22,426,107.29
个人往来	1,084,714.43	8,772,408.15
利息收入	25,803,007.98	3,890,948.66
政府补助	258,460.00	5,561,691.28
其他	28,984,858.15	15,385,983.68
合计	218,218,071.47	56,037,139.06

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
支付销售费用	520,953,855.41	504,818,271.55
支付管理费用及其他	73,635,787.41	74,343,652.40
支付单位往来款	148,420,000.00	
支付个人往来	5,195,307.00	18,855,060.96
支付保证金	81,318,666.68	640,000.00
归还国药控股湖北有限公司合作保证金	2,000,000.00	10,000,000.00
合计	831,523,616.50	608,656,984.91

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
收回定期存单款项	710,000,000.00	1,300,000,000.00
收定期存款利息	8,076,852.81	10,116,606.86

理财产品赎回	35,200,000.00	604,084,958.90
理财产品赎回收益	5,028,852.86	682,069.82
其他	544,160.00	2,642,152.36
合计	758,849,865.67	1,917,525,787.94

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
支付定期存单款项	1,130,000,000.00	100,000,000.00
支付单位借款	20,000,000.00	33,960,000.00
购理财产品	44,200,000.00	598,140,000.00
偿还工程保证金		2,590,000.00
其他	5,168,308.97	
合计	1,199,368,308.97	734,690,000.00

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
收中航国际租赁公司借款	100,000,000.00	
收远东宏信融资租赁公司借款	40,000,000.00	
收远东国际租赁公司退回保证金	1,777,550.38	
收到海南海药房地产开发有限公司款项		50,000,000.00
收到海南海田小额贷款有限公司款项		50,000,000.00
收到承兑汇票贴现款	327,644,032.22	
合计	469,421,582.60	100,000,000.00

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
非公开定向债务融资工具到期还款		500,000,000.00
付中期票据评级费及其他	100,000.00	100,000.00

支付子公司少数股东退股款	4,611,974.00	
退项目投资款		5,587,200.00
归还海南海药房地产开发有限公司款项		50,000,000.00
付融资租赁公司借款保证金及公证费	5,210,000.00	
偿还融资租赁借款本金	58,807,409.80	
合计	68,729,383.80	555,687,200.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	74,431,824.95	142,899,852.11
加：资产减值准备	2,301,714.56	14,906,027.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,616,853.78	44,557,825.31
无形资产摊销	9,029,562.96	8,632,481.22
长期待摊费用摊销	7,425,166.25	2,289,564.69
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）	37,162.13	-667,658.93
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	81,464.60	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	-1,801,187.49	-6,875,692.92
财务费用（收益以“—”号填列）	134,762,985.71	123,537,567.23
投资损失（收益以“—”号填列）	4,405,303.91	-112,193,337.84
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	1,243,405.63	-14,983,107.52
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-1,568,395.94	-10,353,077.51
存货的减少（增加以“—”号填列）	-88,210,727.79	-31,817,636.37
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-412,212,690.01	-165,622,877.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	339,098,576.14	-13,414,334.94
经营活动产生的现金流量净额	119,641,019.39	-19,104,405.61
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	1,030,257,967.01	2,677,599,974.76
减：现金的期初余额	1,647,121,075.04	2,040,287,314.80
现金及现金等价物净增加额	-616,863,108.03	637,312,659.96

（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	1,030,257,967.01	1,647,121,075.04
其中：库存现金	72,642.12	139,068.08
可随时用于支付的银行存款	1,008,814,708.25	1,619,658,832.30
可随时用于支付的其他货币资金	21,370,616.63	27,323,174.66
三、期末现金及现金等价物余额	1,030,257,967.01	1,647,121,075.04

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	1,539,865,569.97	闲置募集定期存款 8.8 亿、票据保证金 1.57 亿、向银行贷款承诺存款 4.5 亿等
固定资产	440,966,994.45	为公司借款提供抵押担保
无形资产	148,393,976.54	为公司借款提供抵押担保
在建工程	372,930,627.02	为公司借款提供抵押担保
其他权益工具投资	179,778,399.16	为公司借款提供抵押担保
合计	2,681,935,567.14	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	33,018,002.41
其中：美元	1,727,942.62	6.8747	11,879,087.15
欧元	31,631.99	7.8170	247,267.28
港币	23,748,605.19	0.8797	20,891,647.99
应收账款	--	--	57,686,877.58
其中：美元	8,391,184.72	6.8747	57,686,877.58
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
交易性金融资产			42,523,278.99
其中：港币	3,974,020.00	0.8797	3,495,945.39
台币	175,798,800.00	0.2220	39,027,333.60

应付账款			3,763,430.00
其中：美元	547,431.89	6.8747	3,763,430.00
其他应付款			25,862,256.73
其中：美元	3,749,879.90	6.8747	25,862,256.73
预收账款			183,261.71
其中：美元	26,657.41	6.8747	183,261.71

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

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业振兴和技术改造项目 2013 年中央预算内投资项目	1,890,000.00	递延收益	270,000.00
粉针车间高技术产业化项目	1,250,000.00	递延收益	250,000.00
“抗肿瘤新药-苯达莫司汀原料 及制剂的研制”的专项补助	500,000.00	递延收益	
海口市科学技术工业信息化 局 2014 年海口市中小企业发 展专项资金	180,000.00	递延收益	20,000.00
企业设备资助款	126,090.00	递延收益	14,010.00
海口市科学技术工业信息化 局设备资助款	1,047,675.00	递延收益	69,845.00
海口市科学技术工业信息局 设备资助奖励资金	653,745.00	递延收益	47,835.00
抗肝纤维药物氟非尼酮（化药 1 类）的临床研究部	1,300,000.00	递延收益	433,333.33
海口市会展局 2018 年海南海	74,760.00	其他收益	74,760.00

药客商答谢补贴款			
人工耳蜗编码策略研究经费	287,000.00	递延收益	57,400.00
多通道国产耳蜗匹配资金	367,647.06	递延收益	14,705.88
多通道国产耳蜗匹配资金	164,473.68	递延收益	6,578.95
创新基金	87,500.00	递延收益	17,500.00
05dz52025 课题经费	75,000.00	递延收益	15,000.00
多通道人工耳蜗研究经费	37,500.00	递延收益	7,500.00
20060409 课题经费	35,000.00	递延收益	7,000.00
普陀区区级科技创新项目资助资金	30,842.11	递延收益	5,000.00
0604H1410 课题经费	12,500.00	递延收益	2,500.00
人工耳蜗建设项目	1,421,052.63	递延收益	52,631.58
人工耳蜗语音处理器的改进	263,157.89	递延收益	10,526.32
国产人工耳蜗系统优化设计	690,789.47	递延收益	27,631.58
国产人工耳蜗系统优化设计	381,944.44	递延收益	15,277.78
植入式骶神经刺激系统的研制	210,526.29	递延收益	8,421.05
国家中小企业发展专项-专利补贴	197,368.38	递延收益	7,894.74
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	420,000.00	递延收益	28,000.00
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	1,088,000.00	递延收益	64,000.00
上海科委 创新券	8,500.00	其他收益	8,500.00
湖南省发改委 2018 年湘西地区中大产业项目奖补资金	1,081,666.67	递延收益	
发改委专项拨款（民间投资引进）	1,000,000.00	递延收益	
园区产业引导资金（尾砂）	3,900,000.00	递延收益	
园区产业引导资金（项目建设）	34,597,165.81	递延收益	381,581.64
收海南省商务厅外付 2018 年外经贸发展专项资金补贴	84,600.00	其他收益	84,600.00
收到忠县商务局 17 年第二批中小企业开拓资金	35,000.00	其他收益	35,000.00
收到政府春节慰问金	2,000.00	其他收益	2,000.00

收到忠县就业和人才服务局 2018 年县内民营工业企业社 保补贴	17,100.00	其他收益	17,100.00
收到忠县就业和人才服务局 划 18 年 4-12 月企业招用就业 困难人员社保补贴	11,100.00	其他收益	11,100.00

（2）政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名 称	股权取得时 点	股权取得成 本	股权取得比 例	股权取得方 式	购买日	购买日的确 定依据	购买日至期 末被购买方 的收入	购买日至期 末被购买方 的净利润
------------	------------	------------	------------	------------	-----	--------------	-----------------------	------------------------

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

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	987,177.47	35.00%	股权转让	2019 年 01 月 22 日	股权转让完成	-962,596.73	35.00%	3,011,472.59	1,949,774.20			
南京云杏医疗管理有限公司	147,200.00	23.00%	股权转让	2019 年 03 月 25 日	股权转让完成	-2,155,092.64	28.00%	2,060,800.00	2,802,791.05			

其他说明：

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	
海口市制药厂有限公司[注 1]	海口市秀英区南海大道 192 号	海口市秀英区南海大道 192 号	制造业	98.42%		设立
桂林海药生物科技有限公司	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	服务业		100.00%	设立
广州瑞海医药研究有限公司	广州高新技术产业开发区开创大道 2707 号 1610 室	广州高新技术产业开发区开创大道 2707 号 1610 室	服务业	15.00%	55.00%	设立
湖南海药鸿星堂医药有限公司	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	批发和零售业		56.67%	非同一控制下企业合并
重庆天地药业有限责任公司[注 2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	99.27%		同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	批发和零售业	51.00%	49.00%	设立
盐城开元医药化工有限公司	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业		100.00%	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	84.67%		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00%		设立
上海力声特神经电子科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务		100.00%	同一控制下企业合并

恒佳医疗科技（北京）有限责任公司	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	服务业		90.00%	设立
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00%		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	投资管理及咨询服务	80.00%		设立
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦 21 层 C、D	服务业	48.80%	3.20%	设立
湖南廉桥药都医药有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	商业	99.29%		设立
海药大健康管理（北京）有限公司	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	远程医疗及健康管理服务平台	100.00%		设立
力声特美国股份有限公司	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件开发		100.00%	设立
鄂州康禾医院管理有限公司	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	医院管理的技术咨询和服务	76.00%		非同一控制下企业合并
郴州市第一人民医院东院有限公司	湖南省郴州市苏仙区	郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田标准厂房企业服务中心 518 室	医疗服务	51.00%		非同一控制下企业合并
湖南柳城中药饮片有限公司	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	中药饮片的生产		71.00%	非同一控制下企业合并
湖南养身堂贸易有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇廉桥药材市场长沙大道 81-83 号	中药材、中药饮片、保健品销售		61.00%	设立
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	湖南省娄底市涟源市涟水名城	湖南省娄底市涟源市涟水名城	中药材种植、生产、加工、销售		61.00%	设立

湖南佰成仓储物流有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	交通运输、仓储和邮政业		61.00%	非同一控制下企业合并
湖南廉药药都信息技术有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	信息传输、软件和信息技术服务业		66.00%	设立
海南海药投资有限公司	海南省海口市南海大道 192 号	海南省海口市南海大道 192 号	租赁和商务服务业	100.00%		设立
海药国际集团有限公司	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	医药、医疗器械和医疗健康的商业活动、跨境合作和服务	100.00%		设立
海南维可欣生物技术有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园 A18 幢二层 201 室	海南省老城高新技术产业示范区海南生态软件园 A18 幢二层 201 室	科学研究和技术服务业		55.00%	设立
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路 53 号楷林国际大厦 A 栋 17 楼	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路 53 号楷林国际大厦 A 栋 17 楼	服务业	96.77%		设立
成都海蓉康生物科技有限公司	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	服务业		100.00%	设立
湖南海怀茯苓有限公司	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	茯苓品种中药材规模化种植、加工和销售		61.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注1：2015年12月，国开发展基金有限公司以现金人民币5,130.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司6.62%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年2月，海南交控汇金股权投资基金有限公司以现金2,300.00万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司2.88%的股权，相关工商登记手续已办理。2016年8月，公司以非公开发行募集资金向海口市制药厂有限公司增资254,099,231.00元，公司增资完成后，国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司分别持有海口市制药厂有限公司3.52%、1.58%的股权。根据国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司的投资合同约定：本公司在2019年5月20日至2025年12月20日期间分七期回购国开发展基金有限公司持有的股权，国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年1.2%的固定收益，不参与海口市制药厂有限公司经营管理，不享有表决权。2018年7月公司与国开发展基金有限公司签订股权转让协议，收购国开发展基金有限公司持有的海口市制药厂有限公司3.52%股权，截止至2018年12月31日，国开发展基金有限公司对海口市制药厂不再持有股权；海南交控汇金股权投资基金有限公司投资期为5年，本公司在投资期届满须回购其股权，投资期海南交控汇金股权投资基金有限公司不参与公司利润分配和经营，故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为100%，

收到款项作为其他非流动负债列示。

注2: 2016年8月, 中国农发重点建设基金有限公司以现金9,300万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资, 增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司14.75%的股权, 相关工商登记手续尚未办理。根据投资协议的约定, 前述增资款专项用于“年产65吨医药原料药项目”的建设, 投资期限13年, 中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年1.2%的固定收益, 不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理, 不享有表决权, 故公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例仍为99.27%, 收到款项作为其他非流动负债列示。

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
重庆天地药业有限责任公司	0.73%	434,475.98		9,169,214.52
鄂州康禾医院管理有限公司	24.00%	464,263.59		53,557,197.81
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71%	-113,097.20		4,671,860.40
上海力声特医学科技有限公司	15.33%	-749,625.47		30,861,904.95

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
重庆天地药业有限责任公司	2,829,098,734.76	862,615,121.13	3,691,713,855.89	2,338,545,846.92	4,136,939.38	2,342,682,786.30	1,421,798,400.42	829,168,489.03	2,250,966,889.45	957,018,789.77	4,412,567.81	961,431,357.58
鄂州康禾医院管理有限公司	160,774,254.18	175,450,188.38	336,224,442.56	85,469,451.70	27,600,000.00	113,069,451.70	144,070,102.90	159,336,196.65	303,406,299.55	82,185,740.30		82,185,740.30

限公司												
湖南廉桥药都医药有限公司	507,179,429.37	349,185,550.07	856,364,979.44	138,467,647.08	61,081,666.67	199,549,313.75	526,150,104.98	352,724,768.91	878,874,873.89	144,341,117.29	61,081,666.67	205,422,783.96
上海力声特医学科技有限公司	93,289,706.82	189,690,316.41	282,980,023.23	74,862,427.76	7,051,343.62	81,913,771.38	85,810,722.74	189,343,995.49	275,154,718.23	61,799,210.21	7,398,911.50	69,198,121.71

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
重庆天地药业有限责任公司	495,033,557.62	59,491,543.22	59,491,543.22	-228,433,846.55	473,089,173.35	82,538,274.65	82,416,036.83	-280,485,281.22
鄂州康禾医院管理有限公司	71,038,881.26	1,934,431.61	1,934,431.61	-20,258,506.77	69,724,415.80	1,431,449.90	1,431,449.90	-6,082,683.65
湖南廉桥药都医药有限公司	32,499,487.65	-17,371,740.56	-17,371,740.56	2,428,162.64	43,449,200.75	-11,254,033.97	-11,254,033.97	-55,912,399.15
上海力声特医学科技有限公司	9,537,736.06	-4,890,444.27	-4,890,444.27	-6,269,674.06	7,355,649.00	-4,832,195.57	-4,832,195.57	-29,653,180.13

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	
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连高新技术产业园区软件园东路 5 号 3 号楼 403-404A	医用软件开发与咨询服务		4.86%	权益法核算
台州市一铭医药化工有限公司	浙江省台州市	台州市椒江区滨海路 58 号	医药产品生产与销售		50.00%	权益法核算
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港湾仔区谢斐道 90 号豫港大厦 22 层	生物医药	21.01%		权益法核算
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	江苏省盐城市	盐城市城南新区新都街道景观大道大数据产业园创新大厦南楼 1924 室(CND)	租赁和商务服务业	33.00%		权益法核算
重庆亚德科技股份有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺科园一路 C-23-2 号	软件开发和提供信息服务	21.09%	13.81%	权益法核算
四川四凯计算机软件有限公司	四川省成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街 138 号 1 幢 8 楼 801-805 号	信息传输、软件和信息技术服务业		35.00%	权益法核算
北京清睿智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼地下一层 CB102-060 号	科学研究和技术服务业		30.00%	权益法核算

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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	
	心医国际数字医疗系统 (大连)有限公司	台州市一铭医药化工有 限公司	心医国际数字医疗系统 (大连)有限公司	台州市一铭医药化工有 限公司
流动资产	897,083,093.07	88,674,195.06	771,960,921.00	25,022,914.16
其中：现金和现金等价物	2,119,405.20	44,300.86	12,369,902.93	74,916.87
非流动资产	51,482,081.99	4,440,669.69	51,518,801.47	3,092,752.07
资产合计	948,565,175.06	93,114,864.75	823,479,722.47	28,115,666.23
流动负债	389,414,003.36	115,134,473.21	296,996,914.52	50,565,113.45
非流动负债	3,368,630.48		5,020,847.24	
负债合计	392,782,633.84	115,134,473.21	302,017,761.76	50,565,113.45
归属于母公司股东权益	555,782,541.22	-22,019,608.46	521,461,960.71	-22,449,447.22
按持股比例计算的净资产份额	27,011,031.50	-11,009,804.23	25,343,051.29	-11,224,723.61
调整事项	38,151,329.68	1,903,151.04	38,151,329.68	1,903,151.04
--商誉	38,151,329.68	1,448,738.78	38,151,329.68	1,448,738.78
--其他		454,412.26		454,412.26
对合营企业权益投资的账面价值	63,494,380.97		63,494,380.97	
营业收入	141,938,454.69	94,915,089.01	125,824,783.66	73,277,973.06
财务费用	1,469,672.25	1,565,263.34	2,297,981.52	760.16
净利润	34,320,580.51	-1,208,191.03	29,800,011.10	1,678,747.33
综合收益总额	34,320,580.51	-1,208,191.03	29,800,011.10	1,678,747.33

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				
	中国抗体 制药有限公司	重庆亚德 科技股份有限公司	四川四凯 计算机软件有 限公司	北京清睿 智能科技有限公司	盐城海药 烽康投资 管理中心 (有限合 伙)	中国抗体 制药有限公司	重庆亚德 科技股份有限公司	四川四凯 计算机软件有 限公司	北京清睿 智能科技有限公司	盐城海药 烽康投资 管理中心 (有限合 伙)

流动资产	184,405,588.12	361,226,442.31	56,903,793.45	18,859,258.82	42,965,817.02	46,726,959.19	389,033,410.35	60,183,862.32	22,978,651.11	31,937,031.24
非流动资产	11,995,094.98	51,983,319.87	16,991,379.96	5,063,538.44	258,880,000.00	3,979,535.37	70,090,716.56	17,364,541.38	3,614,741.67	258,880,000.00
资产合计	196,400,683.10	413,209,762.18	73,895,173.41	23,922,797.06	301,845,817.02	50,706,494.56	459,124,126.91	77,548,403.70	26,593,392.78	290,817,031.24
流动负债	5,242,597.35	206,952,108.37	8,793,635.82	245,379.96	20,422,540.31	25,355,031.60	188,715,101.17	8,044,667.74	101,895.05	6,488,093.95
非流动负债	536,719.09	7,600,000.00	75,504.79			235,788.00	50,000,000.00	183,225.60		
负债合计	5,779,316.44	214,552,108.37	8,869,140.61	245,379.96	20,422,540.31	25,590,819.60	238,715,101.17	8,227,893.34	101,895.05	6,488,093.95
少数股东权益		19,591,007.40					21,328,227.73			
归属于母公司股东权益	190,621,366.66	198,657,653.81	65,026,032.80	23,677,417.10	281,423,276.71	25,115,674.96	199,080,798.01	69,320,510.36	26,491,497.73	284,328,937.29
按持股比例计算的净资产份额	40,049,549.14	70,940,648.18	22,759,111.48	7,103,225.13	92,869,681.31	5,276,803.31	71,091,752.97	24,262,178.63	7,947,449.32	93,828,549.31
调整事项	55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00		55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00	
--商誉	55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00		55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00	
对联营企业权益投资的账面价值	12,169,938.96	142,653,855.44	48,927,993.08	27,803,225.12	92,869,681.31	18,562,002.95	144,279,253.55	50,474,298.16	28,647,449.31	93,828,549.30
营业收入	350.76	77,427,463.38	3,836,216.20	56,603.77		52,632.45	93,628,209.80	7,037,102.71		
净利润	-34,504,957.35	578,642.60	-4,418,014.50	-2,814,080.63	-2,905,660.58	-43,373,986.45	-4,286,317.38	-754,483.03	-948,017.29	-1,568,717.28
综合收益总额	-34,504,957.35	578,642.60	-4,418,014.50	-2,814,080.63	-2,905,660.58	-43,373,986.45	-4,286,317.38	-754,483.03	-948,017.29	-1,568,717.28

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：	--	--
投资账面价值合计	117,626,545.37	115,768,567.53
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,786,202.35	-53,878,713.13
--其他综合收益		9,219,706.01
--综合收益总额	-6,786,202.35	-44,659,007.12

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2019年6月30日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的34.88%(2018年12月31日：41.70%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1)本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数					期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1年以内	1-2年	2年以上			1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	16,495,127.85				16,495,127.85	38,266,800.67				38,266,800.67
小 计	16,495,127.85				16,495,127.85	38,266,800.67				38,266,800.67

(2)单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币1,152,500,000.00元(2018年12月31日：人民币925,000,000.00元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司哈德森生物医药有限公司、力声特美国股份有限公司、海药国际集团有限公司，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

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

(三) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

项目	期末余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	2,434,395,737.42			2,434,395,737.42
应付票据	690,525,745.98			690,525,745.98
应付账款	571,036,356.03			571,036,356.03
应付利息	17,792,528.31			17,792,528.31
应付股利	5,435,170.80			5,435,170.80
其他应付款	154,842,353.01			154,842,353.01
其他流动负债	0.00			0.00
长期借款	313,479,000.00	689,200,000.00	32,400,000.00	1,035,079,000.00
应付债券	499,750,000.00			499,750,000.00
长期应付款	125,741,678.17	141,843,246.48		267,584,924.65
其他非流动负债		116,000,000.00		116,000,000.00
合计	4,812,998,569.72	947,043,246.48	32,400,000.00	5,792,441,816.20

项目	期初余额			
	1年以内	1-5年	5年以上	合计
短期借款	1,985,300,000.00			1,985,300,000.00
应付票据	30,000,000.00			30,000,000.00
应付账款	525,513,528.48			525,513,528.48
应付利息	54,547,523.68			54,547,523.68
应付股利	5,435,170.80			5,435,170.80

其他应付款	90,965,640.16			90,965,640.16
其他流动负债	21,703,897.72			21,703,897.72
长期借款	273,000,000.00	154,050,000.00		427,050,000.00
应付债券	499,000,000.00	1,291,435,534.65		1,790,435,534.65
长期应付款	72,074,171.98	106,221,820.71		178,295,992.69
其他非流动负债		116,000,000.00		116,000,000.00
合计	3,557,539,932.82	1,667,707,355.36		5,225,247,288.18

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	42,537,388.98			42,537,388.98
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,537,388.98			42,537,388.98
（2）权益工具投资	42,537,388.98			42,537,388.98
（三）其他权益工具投资	284,514,994.83			284,514,994.83
持续以公允价值计量的资产总额	327,052,383.81			327,052,383.81
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

公司持有的能在二级市场公开转让的股票，具有活跃交易市场，因此采用第一层次输入值作为公允价值，以持有股票2019年6月30日前最后一个交易日收盘价作为公允价值计量依据。

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
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	60006000	24.99%	24.99%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是刘悉承。

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在其他主体中的权益之说明。

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在其他主体中的权益之说明。

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
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
海南诺峰医药科技有限公司	联营企业
海南海药医药有限公司	联营企业

湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	联营企业
海南优尼科尔生物科技有限公司	联营企业
湖南省弘华中药饮片有限公司	联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
邱晓微	实际控制人关系密切家庭成员
重庆天海电池材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南海药房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
深圳赛乐敏生物科技有限公司	联营企业的子公司
海南赛乐敏生物科技有限公司	注 1

其他说明

注1：公司子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)已于2017年度将其持有的海南赛乐敏生物科技有限公司25.00%股权全部转让，转让完成后，海南赛乐敏生物科技有限公司与公司关联关系为公司联营企业中国抗体制药有限公司的子公司。

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
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品、接受劳务	108,699,378.00	200,000,000.00	否	90,171,008.57
重庆亚德科技股份有限公司	技术服务	914,755.71	33,410,000.00	否	1,190,000.00
海南诺峰医药科技有限公司	技术服务	2,853,000.00	0.00	是	0.00
海南海药医药有限公司	采购商品	21,309,175.00	0.00	是	0.00

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
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品	92,317,606.55	70,586,903.60
湖南普瑞康医药有限公司	出售商品	144,000.00	721,810.00

海南海药医药有限公司	出售商品	2,315,000.00	0.00
湖南省弘华中药饮片有限公司	提供劳务	300,000.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南赛乐敏生物科技有限公司	房屋及设备	2,500,000.00	2,500,000.00
重庆天海电池材料有限公司	房屋及设备	180,000.00	180,000.00
台州市一铭医药化工有限公司	房屋及设备	951,600.00	951,600.00

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道192号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自2019年1月1日起至2025年12月31日止。租赁费用为500.00万元/年。本年度，海口市制药厂有限公司确认租赁收入250.00万元，租赁期间代收代缴水电气1,894,523.01元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆天海电池材料有限公司签订的房屋租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县水坪工业园区部分生产车间、办公及生活场所有偿租赁给重庆天海电池材料有限公司使用，租赁期限至2019年12月31日，本年度，重庆天地药业有限责任公司确认租赁收入18.00万元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与台州市一铭医药化工有限公司签订的房屋及设备租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县忠州大道独株路10号部分生产厂房、机器设备、办公及生活场所有偿租赁给台州市一铭医药

药化工有限公司使用，租赁期限自2017年1月1日起至2021年12月31日止，本年度，双方结算租赁费951,600.00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
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 10 日	否
重庆亚德科技股份有限公司	50,000,000.00	2017 年 08 月 31 日	2019 年 08 月 30 日	否
重庆亚德科技股份有限公司	35,000,000.00	2018 年 09 月 20 日	2019 年 09 月 20 日	否
重庆亚德科技股份有限公司	7,600,000.00	2019 年 04 月 01 日	2021 年 04 月 01 日	否

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
刘悉承	195,000,000.00	2018 年 06 月 12 日	2019 年 06 月 11 日	是
深圳市南方同正投资有限公司	40,000,000.00	2018 年 04 月 01 日	2019 年 03 月 01 日	是
深圳市南方同正投资有限公司	120,000,000.00	2018 年 05 月 14 日	2019 年 05 月 13 日	是
深圳市南方同正投资有限公司	57,000,000.00	2016 年 07 月 21 日	2019 年 07 月 20 日	否
刘悉承、深圳市南方同正投资有限公司	198,500,000.00	2017 年 11 月 03 日	2019 年 11 月 03 日	否
刘悉承、邱晓微	21,450,000.00	2017 年 01 月 03 日	2022 年 01 月 03 日	否
刘悉承、邱晓微	445,800,000.00	2018 年 07 月 02 日	2019 年 07 月 02 日	否
刘悉承、邱晓微	90,000,000.00	2018 年 08 月 22 日	2019 年 08 月 15 日	否
刘悉承、邱晓微	80,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 25 日	否
刘悉承/邱晓微	500,000,000.00	2019 年 06 月 28 日	2020 年 06 月 24 日	否
刘悉承/邱晓微	50,000,000.00	2018 年 07 月 20 日	2019 年 07 月 20 日	否
深圳市南方同正投资有限公司	40,000,000.00	2019 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 17 日	否
深圳市南方同正投资有限公司	120,000,000.00	2019 年 05 月 27 日	2020 年 05 月 20 日	否
刘悉承	200,000,000.00	2019 年 06 月 05 日	2020 年 06 月 04 日	否

刘悉承、邱晓微	100,000,000.00	2019 年 04 月 09 日	2021 年 04 月 09 日	否
---------	----------------	------------------	------------------	---

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
关键管理人员薪酬	2,976,064.00	2,793,221.00

(8) 其他关联交易

关联方财务资助情况

2016年5月，公司2015年度股东大会审议通过了《关于为深圳赛乐敏生物科技有限公司提供财务资助延期的议案》，同意公司向深圳赛乐敏生物科技有限公司提供的2,000.00万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起3年；2018年10月收回本金1,000.00万元。资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率，本年度，双方结算的资金占用费为233,333.33元。

2018年1月，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过2,000.00万元，资金占用费年费率为8.00%，资金支持期限为自实际借款到账之日起一年，该额度在首笔借款到账之日起一年内可以滚动使用。截至资产负债表日，公司向重庆亚德科技股份有限公司提供资金本金2,000.00万元，本年度，双方计算资金占用费为799,999.98元。

2017年12月，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司（以下简称金圣达公司）提供财务资助，金额为人民币500.00万元。具体情况：由于生产经营的需要，金圣达公司各股东向其增资2,000.00万元，按股权比例计算公司对应增资金额为500.00万元。经公司与其他股东协商一致，如金圣达公司2018年度经审计的净利润超过（含）500.00万元，该借款无条件转为对金圣达增资500.00万元，增资价格为每元注册资本1元；如金圣达公司2018年度经审计的净利润低于500.00万元，在其审计报告出具后两个月内，公司可选择转股或者将借款确定为期限3年（自确定之日起算）的债权，若确定为债权，上述借款自借款到账之日起按年化8.00%计付资金使用费。2018年3月，公司已向金圣达公司支付上述借款，本年度计算资金占用费199,999.99元。

其他关联方交易

2018年本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议公司购买海药房地产拟开发的位于海南省澄迈县老城经济开发区南海大道135号的海药花园一期A区9#楼，计划购买房产的总建筑面积不超过2万平方米，标的房屋为期房，预计2020年交房，公司按照合同约定支付1.91亿元预付款。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南普瑞康医药有限公司	901,162.29	45,473.39	885,517.29	37,967.09
	重庆天海电池材料有限公司	1,080,000.00	54,000.00	1,080,000.00	54,000.00
	湖南省弘华中药饮片有限公司	934,991.69	53,099.50	1,258,504.59	37,755.14
	海南海药医药有限公司	5,021,406.50	150,642.20		
小 计		7,937,560.48	303,215.09	3,224,021.88	129,722.23
预付款项					
	台州市一铭医药化工有限公司	65,575,513.20	17,279,693.36	42,366,756.60	17,279,693.36
小 计		65,575,513.20	17,279,693.36	42,366,756.60	17,279,693.36
其他应收款					
	深圳赛乐敏生物科技有限公司	8,333.35	250.00	10,000,000.00	4,519,856.24
	海南赛乐敏生物科技有限公司	3,375,927.70	101,277.83	15,268,277.51	638,275.18
	台州市一铭医药化工有限公司	103,044.45	29,413.34	103,044.45	29,413.34
	重庆亚德科技股份有限公司	22,166,666.62	665,000.00	21,366,666.64	641,000.00
	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	5,515,555.55	165,466.67	5,315,555.56	159,466.67
	湖南省弘华中药饮	9,000,000.00	540,000.00	9,000,000.00	480,000.00

	片有限公司				
小 计		40,169,527.67	1,501,407.84	61,053,544.16	6,468,011.43
其他非流动资产					
	海南海药房地产开发有限公司	191,000,000.00		150,000,000.00	
	重庆亚德科技股份有限公司	29,600,000.00		3,810,000.00	
小 计		220,600,000.00		153,810,000.00	

(2) 应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款			
	重庆亚德科技股份有限公司	598,004.96	3,493,249.25
小 计		598,004.96	3,493,249.25
其他应付款			
	海南海药房地产开发有限公司	501.67	501.67
	海南优尼科尔生物科技有限公司	3,500,000.00	
小 计		3,500,501.67	501.67

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

☐ 适用 ☒ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

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

被投资单位	认缴金额	认缴比例 (%)	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	35.36%	2020-6-10	25,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	173,250,000.00	33.00%	收到执行事务合伙人通知后5个工作日内	96,670,200.00
上海烽康医疗投资有限公司	13,250,000.00	14.99%	2021-5-16	2,650,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	8.00%	收到普通合伙人通知后30个工作日内	61,000,000.00
海南诺峰医药科技有限公司	4,900,000.00	49.00%	2048-11-10	1,000,000.00
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	500,000,000.00	1.51%	2017年4月20日前缴纳50%， 2017年7月31日前缴纳50%	250,000,000.00
海南优尼科尔生物科技有限公司	3,500,000.00	35.00%	2038-6-30	-
北京经海康养商业运营管理有限公司	1,000,000.00	50.00%	2036-6-6	-
成都海蓉康生物科技有限公司	5,000,000.00	100.00%	2048-6-30	725,000.00

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司为重庆亚德科技股份有限公司13,760.00万元借款提供担保，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

（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

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、金融业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	498,143,287.09	896,608,623.68	32,872,783.74	323,526,458.44	356,339,340.45	1,394,811,812.50
主营业务成本	377,710,724.41	384,767,640.56	36,877,124.58	296,892,384.35	484,743,871.95	611,504,001.95
资产总额	3,691,713,855.88	5,321,017,577.41	856,364,979.44	13,237,074,518.15	12,068,495,873.19	11,037,675,057.69
负债总额	2,342,682,786.30	3,672,651,135.60	199,549,313.75	6,827,519,947.56	6,950,186,831.97	6,092,216,351.24

(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

1. 以自有资金委托理财

2019年4月24日，公司第九届董事会第三十三次会议审议通过了《关于以自有资金进行委托理财的议案》，同意公司以自有资金进行委托理财，委托理财金额不超过10亿元，期限为董事会决议通过之日起一年以内，公司及控股子公司进行委托理财的资金用于委托商业银行、信托公司、资产管理公司等进行风险可控的投资理财，不投资于股票及其衍生产品、证券投资基金、以证券投资为目的的委托理财产品。截至资产负债表日，公司以自有资金委托理财金额29,384.57万元。

2、证券投资

2019年4月24日，公司第九届董事会第三十三次会议审议通过了《关于使用自有资金进行证券投资的议案》，同意公司使用不超过人民币6亿元自有资金进行证券投资，在上述额度内，公司及控股子公司用于证券投资的资金可以循环滚动使用，期限为董事会审核通过之日起3年。截至资产负债表日，公司以自有资金进行证券投资本金金额为53,981.27万元。

3、重大资产重组

2019年4月30日，南方同正、公司实际控制人刘悉承先生及刘悉承先生之配偶邱晓微女士，与国务院国资委实际控制的新兴际华医药控股有限公司（以下简称“医药控股”）签署了《控制权收购协议》、《表决权让渡协议》等。本次控制权收购完成，医药控股将间接成为公司间接控股股东，公司实际控制人由刘悉承先生变更为国务院国资委。截至本财务报表批准报出日，该控制权转让事项正在国资委审核过程中。

4、终止募投项目“远程医疗服务平台项目”并将剩余募集资金偿还公司债事项

公司第九届董事会第三十次会议、2019年第二次临时股东大会分别审议通过了《关于终止募集资金投资项目——远程医疗服务平台项目并将剩余募集资金偿还公司债的议案》。公司终止募投项目“远程医疗服务平台项目”，并将该项目的剩余未使用的募集资金106,647.74万元(含利息收入、理财收入所形成的全部金额，用于偿还公司2017年面向合格投资者公开发行的公司债券（第一期）（以下简称“17海药01”）的本金及及其在第二个计息期间（2018年6月23日至2019年6月22日）的利息。17海药01本金及利息已于2019年6月24日兑付完毕并摘牌。

5、 母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，南方同正累计质押冻结股份333,855,476股，占其所持本公司股份的100%，占公司总股本的24.99%。

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位： 元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	259,403,832.32	100.00%	19,449,935.82	7.50%	239,953,896.50	250,991,335.29	100.00%	19,973,156.76	7.96%	231,018,178.53
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,363,832.32	99.98%	19,449,935.82	7.50%	239,913,896.50	250,951,335.29	99.98%	19,973,156.76	7.96%	230,978,178.53
合并范围内关联方款项组合	40,000.00	0.02%			40,000.00	40,000.00	0.02%			40,000.00
合计	259,403,832.32	100.00%	19,449,935.82	7.50%	239,953,896.50	250,991,335.29	100.00%	19,973,156.76	7.96%	231,018,178.53

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：19,449,935.82 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	259,363,832.32	19,449,935.82	7.50%
合计	259,363,832.32	19,449,935.82	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：0.00 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方款项组合	40,000.00		
合计	40,000.00		--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	231,115,693.46
1 至 2 年	3,531,361.72
2 至 3 年	2,700,658.27
3 年以上	22,056,118.87
3 至 4 年	13,007,925.98
4 至 5 年	483,556.04
5 年以上	8,564,636.85
合计	259,403,832.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	19,973,156.76	-523,220.94			19,449,935.82
合计	19,973,156.76	-523,220.94			19,449,935.82

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

	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
黑龙江豪运药业有限公司	81,800,000.00	31.53	2,454,000.00
AUROBINDO PHARMA LTD	34,853,802.89	13.44	1,045,614.09
国药集团威奇达药业有限公司	29,907,991.29	11.53	897,239.74
河南康达制药有限公司	22,261,250.00	8.58	667,837.50
上海方度国际贸易有限公司	19,517,915.00	7.52	585,537.45
合计	188,340,959.18	72.60	5,650,228.78

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	250,000,000.00	250,000,000.00
其他应收款	1,710,126,193.39	1,453,247,598.04
合计	1,960,126,193.39	1,703,247,598.04

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
合计	250,000,000.00	250,000,000.00

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
海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	一年以上	未结算	否
合计	250,000,000.00	--	--	--

3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单位往来款	1,722,662,318.67	1,465,945,271.52
保证金及押金	42,676.00	72,676.00
其他	1,032,259.47	4,447,310.85
合计	1,723,737,254.14	1,470,465,258.37

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		17,217,660.33		17,217,660.33
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-3,606,599.58		-3,606,599.58
2019 年 6 月 30 日余额		13,611,060.75		13,611,060.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	1,720,249,555.05
2 至 3 年	10,000.00
3 年以上	3,477,699.09
3 至 4 年	714,494.45
4 至 5 年	30,000.00
5 年以上	2,733,204.64
合计	1,723,737,254.14

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,217,660.33	-3,606,599.58		13,611,060.75
合计	17,217,660.33	-3,606,599.58		13,611,060.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
重庆赛诺生物药业股份有限公司	单位往来款	312,417,777.84	1 年以内	18.12%	9,372,533.34
重庆亚德科技股份有限公司	单位往来款	22,166,666.62	1 年以内	1.29%	665,000.00
湖南金圣达空中医院	单位往来款	5,515,555.55	1 年以内	0.32%	165,466.67

信息服务有限公司					
海南九州通康达医药有限公司（原海南优莱特医药有限公司）	单位往来款	1,471,170.02	5 年以上	0.09%	1,471,170.02
北京航远投资管理有限公司	单位往来款	810,143.13	1 年以内	0.05%	24,304.29
合计	--	342,381,313.16	--	19.87%	11,698,474.32

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	5,213,472,911.05	13,579,075.10	5,199,893,835.95	5,213,472,911.05	13,579,075.10	5,199,893,835.95
对联营、合营企业投资	206,847,158.99		206,847,158.99	217,039,635.38		217,039,635.38
合计	5,420,320,070.04	13,579,075.10	5,406,740,994.94	5,430,512,546.43	13,579,075.10	5,416,933,471.33

(1) 对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
海口市制药厂有限公司	1,168,951,999.21					1,168,951,999.21	
重庆天地药业有限责任公司	801,411,056.74					801,411,056.74	
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00					167,340,000.00	
上海海药营销	0.00					0.00	500,000.00

咨询有限公司							
海南寰太股权投资 基金管理人 有限公司	8,000,000.00					8,000,000.00	
Hudson Biopharma Inc.	0.00					0.00	13,079,075.10
湖南廉桥药都 医药有限公司	695,000,000.00					695,000,000.00	
海南寰太生物 医药产业创业 投资基金合伙 企业（有限合 伙）	77,279,680.00					77,279,680.00	
海药大健康管 理（北京）有 限公司	1,701,000,000.00					1,701,000,000.00	
郴州市第一人 民医院东院有 限公司	56,618,100.00					56,618,100.00	
海南海药投资 有限公司	100,000,000.00					100,000,000.00	
海药国际集团 有限公司	67,693,000.00					67,693,000.00	
广州瑞海医药 研究有限公司	1,500,000.00					1,500,000.00	
鄂州康禾医院 管理有限公司	340,000,000.00					340,000,000.00	
长沙海药私募 股权投资合伙 企业(有限合伙)	10,000,000.00					10,000,000.00	
重庆天一医药 有限公司	5,100,000.00					5,100,000.00	
合计	5,199,893,835.95					5,199,893,835.95	13,579,075.10

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

	(账面价值)	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	(账面价值)	期末余额
一、合营企业											
二、联营企业											
中国抗体制药有限公司	18,562,002.95			-7,249,491.54	857,427.55					12,169,938.96	
重庆亚德科技股份有限公司	77,655,587.63			126,722.73						77,782,310.36	
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	93,828,549.30			-958,867.99						92,869,681.31	
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	14,883,269.36			-2,232,595.74						12,650,673.62	
长沙市昭阳资本管理有限公司	1,497,363.20			-192,175.24						1,305,187.96	
湖南普瑞康医药有限公司	10,158,962.94			-504,792.26						9,654,170.68	
海南海药医药有限公司	453,900.00			-38,703.90						415,196.10	
小计	217,039,635.38			-11,049,903.94	857,427.55					206,847,158.99	
合计	217,039,635.38			-11,049,903.94	857,427.55					206,847,158.99	

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,039,934.91	194,375,459.93	171,340,665.09	166,972,740.52
其他业务	1,979,843.51	1,341,363.00	1,102,152.11	1,298,192.16
合计	202,019,778.42	195,716,822.93	172,442,817.20	168,270,932.68

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-11,049,903.94	-16,862,453.00
处置长期股权投资产生的投资收益		97,838,206.91
其他投资收益		-132,730.61
合计	-11,049,903.94	80,843,023.30

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	-1,140,953.35	
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）	2,347,566.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,485,728.45	
委托他人投资或管理资产的损益	8,932,801.81	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融	4,637,575.36	

负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,574,272.16	
减：所得税影响额	5,688,406.30	
少数股东权益影响额	192,673.09	
合计	21,807,366.91	--

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	1.73%	0.0625	0.0625
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.27%	0.0457	0.0457

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