

# 湖南景峰医药股份有限公司

## 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：湖南景峰医药股份有限公司

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	789,028,509.47	512,106,607.40
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	215,886,257.04	777,280,677.96
应收账款	722,788,637.70	766,886,137.29
应收款项融资		
预付款项	142,129,052.30	117,916,457.93
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	351,683,454.55	46,181,125.70
其中：应收利息		

应收股利		
买入返售金融资产		
存货	301,831,942.15	268,926,015.83
合同资产		
持有待售资产		77,987,727.52
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,644,751.55	23,079,332.90
流动资产合计	2,527,992,604.76	2,590,364,082.53
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		20,950,380.32
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	329,823,931.25	322,690,517.14
其他权益工具投资	20,950,380.32	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	816,181,873.94	782,762,755.22
在建工程	300,312,515.60	266,484,305.72
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	111,546,961.37	110,663,885.21
开发支出	263,753,259.94	237,516,838.47
商誉	737,373,252.60	737,373,252.60
长期待摊费用	120,122,708.45	110,298,065.81
递延所得税资产	48,430,961.69	48,009,353.24
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,748,495,845.16	2,636,749,353.73
资产总计	5,276,488,449.92	5,227,113,436.26
流动负债：		
短期借款	746,000,000.00	730,000,000.00

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	5,595,685.65	
应付账款	172,772,624.10	194,813,393.02
预收款项	31,816,465.40	46,366,092.33
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	3,296,526.07	9,832,680.80
应交税费	26,737,987.03	106,693,410.74
其他应付款	107,961,330.12	117,772,575.13
其中：应付利息	20,160,000.01	5,040,000.01
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		12,307,766.74
一年内到期的非流动负债	186,333,118.24	165,306,666.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,280,513,736.61	1,383,092,584.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00
应付债券	799,372,510.71	798,312,235.21
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	93,294,616.44	42,092,900.45
长期应付职工薪酬		

预计负债		
递延收益	107,613,112.54	61,612,211.77
递延所得税负债	3,936,659.36	3,925,323.50
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,080,216,899.05	981,942,670.93
负债合计	2,360,730,635.66	2,365,035,255.69
所有者权益：		
股本	416,689,834.00	416,689,834.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	647,532,640.52	660,822,423.06
减：库存股		
其他综合收益	379,413.92	66,134.76
专项储备		
盈余公积	109,846,002.19	109,846,002.19
一般风险准备		
未分配利润	1,359,275,419.72	1,296,240,932.14
归属于母公司所有者权益合计	2,533,723,310.35	2,483,665,326.15
少数股东权益	382,034,503.91	378,412,854.42
所有者权益合计	2,915,757,814.26	2,862,078,180.57
负债和所有者权益总计	5,276,488,449.92	5,227,113,436.26

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：丛树芬

会计机构负责人：王力

## 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	2,407,605.85	3,298,008.94
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		

应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	21,443,438.26	13,329,020.20
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
合同资产		
持有待售资产		80,109,032.35
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,960,699.88	2,338,766.47
流动资产合计	26,811,743.99	99,074,827.96
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		20,272,727.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	5,827,171,907.34	5,799,618,425.76
其他权益工具投资	20,272,727.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	3,547,526.78	3,806,684.04
在建工程	176,283.19	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,696,626.00	34,343,053.70
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	641,134.22	752,981.90
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	5,885,506,204.53	5,858,793,872.40

资产总计	5,912,317,948.52	5,957,868,700.36
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬		2,340,884.77
应交税费	46,761.97	77,169.60
其他应付款	231,068,262.37	284,864,183.75
其中：应付利息	20,160,000.01	5,040,000.01
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	281,115,024.34	337,282,238.12
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	799,372,510.71	798,312,235.21
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	799,372,510.71	798,312,235.21
负债合计	1,080,487,535.05	1,135,594,473.33

所有者权益：		
股本	879,774,351.00	879,774,351.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	3,954,348,527.15	3,954,424,942.24
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85
未分配利润	-39,178,818.53	-48,811,420.06
所有者权益合计	4,831,830,413.47	4,822,274,227.03
负债和所有者权益总计	5,912,317,948.52	5,957,868,700.36

### 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	689,240,750.55	982,291,775.71
其中：营业收入	689,240,750.55	982,291,775.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	688,430,297.16	878,427,285.44
其中：营业成本	239,599,108.30	256,503,569.07
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	9,335,340.90	16,455,214.35
销售费用	213,324,178.09	400,849,415.33
管理费用	126,856,173.63	88,684,661.53

研发费用	54,752,920.35	72,296,335.48
财务费用	44,562,575.89	43,638,089.68
其中：利息费用	46,289,815.54	44,624,359.43
利息收入	-1,894,375.87	-1,290,278.30
加：其他收益	10,826,930.00	15,214,154.84
投资收益（损失以“-”号填列）	71,778,635.33	1,465,933.34
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-7,176,784.81	-4,823,693.43
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-12,581,832.53	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,429,595.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-567,691.15	-18,286.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	70,266,495.04	104,096,695.93
加：营业外收入	588,694.32	65,010.62
减：营业外支出	1,992,945.16	2,222,714.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	68,862,244.20	101,938,992.20
减：所得税费用	16,217,452.29	31,812,963.03
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	52,644,791.91	70,126,029.17
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	52,644,791.91	70,126,029.17
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	63,034,487.58	66,914,522.84
2.少数股东损益	-10,389,695.67	3,211,506.33

六、其他综合收益的税后净额	614,272.87	51,033.94
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	313,279.16	26,018.69
（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	313,279.16	26,018.69
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	313,279.16	26,018.69
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	300,993.71	25,015.25
七、综合收益总额	53,259,064.78	70,177,063.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	63,347,766.74	66,940,541.53
归属于少数股东的综合收益总额	-10,088,701.96	3,236,521.58
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.0716	0.076
(二) 稀释每股收益	0.0716	0.076

法定代表人：叶湘武

主管会计工作负责人：丛树芬

会计机构负责人：王力

#### 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	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	300,156.00	333,840.90
销售费用		
管理费用	30,054,941.84	19,617,837.47
研发费用		
财务费用	17,608,440.40	19,101,810.37
其中：利息费用	17,609,733.83	19,091,844.87
利息收入	-6,884.43	-4,807.87
加：其他收益	9,434.68	
投资收益（损失以“-”号填列）	58,637,272.56	-3,871,617.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-5,563,894.01	-3,871,617.41
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）	-783,405.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-50,999.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,899,763.51	-42,976,106.13
加：营业外收入		

减：营业外支出	267,161.98	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,632,601.53	-42,976,106.13
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,632,601.53	-42,976,106.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,632,601.53	-42,976,106.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	9,632,601.53	-42,976,106.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0109	-0.0488
（二）稀释每股收益	0.0109	-0.0488

## 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	1,271,684,730.22	1,646,901,453.65
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	3,565,457.06	3,626,191.67
收到其他与经营活动有关的现金	11,001,143.60	18,348,457.68
经营活动现金流入小计	1,286,251,330.88	1,668,876,103.00
购买商品、接受劳务支付的现金	202,905,502.13	166,145,536.59
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	183,752,621.59	191,461,117.38
支付的各项税费	158,786,717.32	202,836,423.61
支付其他与经营活动有关的现金	597,442,747.84	776,634,275.67
经营活动现金流出小计	1,142,887,588.88	1,337,077,353.25
经营活动产生的现金流量净额	143,363,742.00	331,798,749.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	35,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	329,799.86	130,178.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	11,931,114.95	515,076.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	146,500,000.00	2,937,496.70
收到其他与投资活动有关的现金		5,011,224.97
投资活动现金流入小计	193,760,914.81	8,593,975.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	53,056,650.72	79,833,299.78
投资支付的现金	15,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	30,000,000.00	5,454,500.00
支付其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00
投资活动现金流出小计	98,056,650.72	105,287,799.78
投资活动产生的现金流量净额	95,704,264.09	-96,693,824.03
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	500,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	500,000.00	
取得借款收到的现金	484,000,000.00	448,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	120,000,000.00	
筹资活动现金流入小计	604,500,000.00	448,000,000.00
偿还债务支付的现金	475,290,000.00	645,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	23,089,984.64	41,745,259.51
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	74,513,279.26	2,610,590.00
筹资活动现金流出小计	572,893,263.90	689,355,849.51
筹资活动产生的现金流量净额	31,606,736.10	-241,355,849.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	651,474.23	475,177.49
五、现金及现金等价物净增加额	271,326,216.42	-5,775,746.30
加：期初现金及现金等价物余额	512,106,607.40	472,125,354.07
六、期末现金及现金等价物余额	783,432,823.82	466,349,607.77

## 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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	74,563.76	7,138.33
经营活动现金流入小计	74,563.76	7,138.33
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	11,965,243.16	10,980,499.28
支付的各项税费	366,254.39	333,840.90
支付其他与经营活动有关的现金	21,075,742.21	10,292,756.41
经营活动现金流出小计	33,407,239.76	21,607,096.59
经营活动产生的现金流量净额	-33,332,676.00	-21,599,958.26
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,158,879.36	
取得投资收益收到的现金		220,974,195.71
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	146,500,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		59,675,804.29
投资活动现金流入小计	149,658,879.36	280,650,000.00
购建固定资产、无形资产和其他	199,200.00	338,443.00

长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	77,643,811.59	53,014,300.00
支付其他与投资活动有关的现金	48,600,000.00	100,000.00
投资活动现金流出小计	126,443,011.59	53,452,743.00
投资活动产生的现金流量净额	23,215,867.77	227,197,257.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	10,667,755.56	
筹资活动现金流入小计	10,667,755.56	
偿还债务支付的现金		200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,441,350.42	11,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		10,590.00
筹资活动现金流出小计	1,441,350.42	211,810,590.00
筹资活动产生的现金流量净额	9,226,405.14	-211,810,590.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-890,403.09	-6,213,291.26
加：期初现金及现金等价物余额	3,298,008.94	8,976,749.87
六、期末现金及现金等价物余额	2,407,605.85	2,763,458.61

## 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	416,689,834.00				660,822,423.06		66,134.76		109,846,002.19		1,296,240,932.14		2,483,665,326.15	378,412,854.42	2,862,078,180.57













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									-8,797,743.51			-8,797,743.51
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-8,797,743.51			-8,797,743.51
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	879,774,351.00				3,931,585,343.84				36,886,353.85	-17,419,260.36		4,830,826,788.33

### 三、公司基本情况

#### 1、公司概况

湖南景峰医药股份有限公司原名湖南天一科技股份有限公司，是经湖南省人民政府湘政函（1998）73号文批准，采取募集方式设立的股份有限公司。经中国证监会证监发字（1998）288号和（1998）289号文批准，于1998年11月18日向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，并于1998年12月18日经湖南省工商行政管理局核准登记，注册资本人民币14,000万元。本公司股票于1999年2月3日在深圳证券交易所上市。

2000年4月，本公司以1999年末股本总额14,000万股为基数，向全体股东每10股送红股2股，以资本公积金每10股转增8股，股本增至28,000万股。并于2000年6月8日经湖南省工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币28,000万元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》，本公司申请增发股份人民币458,509,772股，经中国证监会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》的核准，公司于2014年12月5日向叶湘武发行146,481,802股、向张慧发行30,835,453股、向叶高静发行30,835,453股、向叶湘伦发行2,681,344股、向刘华发行30,835,453股、向简卫光发行30,835,453股、向李彤发行30,835,453股、向维梧百通投资管理咨询（上海）有限公司发行23,904,179股、向南海成长精选（天津）股权投资基金合伙（有限合伙）发行23,595,825股、向维梧睿璟投资管理咨询（上海）有限公司发行18,656,789股、向贵阳众诚投资管理中心（有限合伙）发行17,160,600股、向上海景林景途投资中心（有限合伙）发行15,015,525股、向贵阳黔景泰创业投资管理中心（有限合伙）发行13,406,718股、向罗斌发行6,435,225股、向罗丽发行6,435,225股、向王永红发行6,167,091股、向倪晓发行3,887,948股、向欧阳艳丽发行2,681,344股、向张亮发行2,413,209股、向陈杰发行2,011,008股、向刘莉敏发行1,876,941股、向维梧鸿康投资管理咨询（上海）有限公司发行1,868,897股、向丛树芬发行1,742,873股、向罗衍涛发行1,608,806股、向葛红发行1,340,672股、向马贤鹏发行1,340,672股、向付爱玲发行1,206,605股、向杨天志发行804,403股、向张亚君发行804,403股、向车正英发行804,403股人民币普通股（A股），每股面值人民币1元，每股发行价格7.52元。2014年12月5日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份购买资产进行了验资，并出具了信会师报字（2014）第114612号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由280,000,000.00元增至738,509,772.00元。

根据公司2013年第二次临时股东会决议和《湖南天一科技股份有限公司发行股份购买资产协议书》以及中国证监会证监许可[2014]1228号《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，本公司获准非公开发行不超过131,351,063股。本公司本次实际非公开发行61,285,093股，每股发行价格14.51元，募集资金总额为人民币889,246,699.43元。2015年2月12日，立信会计师事务所（特殊普通合伙）对本次非公开发行股份进行了验资，并出具了信会师报字[2015]第110431号《验资报告》，经审验，本公司注册资本由738,509,772.00元增至799,794,865.00元。

2015年4月1日，根据股东会决议和章程的规定，将公司名称变更为湖南景峰医药股份有限公司。

根据公司2015年度股东大会审议通过的2015年度利润分配方案，以截止2015年12月31日公司总股本799,794,865股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金79,979,486.50元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增股份79,979,486股。2016年7月26日经湖南省岳阳市工商行政管理局核准变更工商登记，注册资本增加至人民币879,774,351.00元。

本公司统一社会信用代码：914306007121062680，法定代表人叶湘武，注册地址：湖南省平江县天岳开发区天岳大道48号。

本公司实际经营范围为：以自有资产进行医药、医疗项目投资；生物制药技术项目的研发与投资；商品进出口贸易；企业管理咨询、医疗医药研发技术咨询。（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）

截至2019年06月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

一级子公司名称
上海景峰制药有限公司
上海琦景投资管理有限公司

贵州仁景医院管理有限公司
上海华俞医疗投资管理有限公司
上海科新生物医药技术有限公司
贵州盛景美亚制药有限公司
云南联顿医药有限公司
<b>二级子公司名称</b>
贵州景峰注射剂有限公司
贵州景峰药品销售有限公司
贵州景诚制药有限公司
海南锦瑞制药有限公司
大连德泽药业有限公司
上海景秀生物科技有限公司
云南叶安医院管理有限公司
海门慧聚药业有限公司
Sungen Pharma, LLC
云南联顿骨科医院有限公司
云南联顿妇产医院有限公司
昆明联顿健康体检中心有限公司
<b>三级子公司名称</b>
大连华立金港药业有限公司
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC
<b>四级子公司名称</b>
杭州金桂医药有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

公司自报告期末起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。

### 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。

## 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

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

### (2) 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### (1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对

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

## 2) 金融资产的后续计量方法

### ①以摊余成本计量的金融资产

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

### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

### ③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

### ④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

## 3) 金融负债的后续计量方法

### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：i.按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；ii.初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

### ④以摊余成本计量的金融负债

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

## 4) 金融资产和金融负债的终止确认

### ①当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

i.收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；

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

#### **(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

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

- 1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;
- 2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值, 包括: 活跃市场中类似资产或负债的报价; 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价; 除报价以外的其他可观察输入值, 如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等; 市场验证的输入值等;
- 3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值, 包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### **(5) 金融工具减值**

##### 1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

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

公司在评估信用风险是否显著增加时考虑如下因素:

- ① 公司对金融工具信用管理方法是否发生变化;
- ② 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- ③ 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- ④ 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- ⑤ 是否存在预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化。

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失, 由此形成的损失准备的增加或转回金额, 作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产, 损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值; 对于以公允价值计量且其

变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的预期损失率为0。

## 12、应收账款

本公司对应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期损失的方法
应收账款-账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
应收账款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收账款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	75
5年以上	100

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：（1）信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；（2）信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；（3）已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司以组合为基础计量预期信用损失，按照相应的账龄信用风险特征组合预计信用损失计提比例，对其他应收款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。

项目	确定组合的依据	计量预期损失的方法
其他应收款-账龄组合	类似账龄的款项信用风险特征相似	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其他应收款-合并范围内关联方组合	合并范围内的关联方欠款	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来

		经济状况的预测，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
--	--	---

其他应收款-账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	其他应收款预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5
1-2年	15
2-3年	30
3-4年	50
4-5年	75
5年以上	100

## 14、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、包装物、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

### （2）发出存货的计价方法

移动加权平均。

### （3）不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### （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。

## 15、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。

## 16、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。

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。

## 17、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—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 18、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	10-45	5.00%	2.11%-9.5%

机器设备	年限平均法	3-15	5.00%	6.33%-31.67%
电子设备	年限平均法	2-10	5.00%	9.5%-47.5%
运输设备	年限平均法	4-20	5.00%	4.75%-23.75%
其他设备	年限平均法	2-15	5.00%	6.33%-47.5%

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。

## 19、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。

## 20、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。

## 21、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

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。

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	依 据
软件	3年	软件使用实际寿命估计
土地	50年	土地使用权证载年限
专利权	10-20年	专利权证书所载年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### 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

披露要求：使用寿命不确定的无形资产，应披露其使用寿命不确定的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

#### 1) 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。

## 2) 开发阶段支出资本化的具体条件

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

实务操作中，公司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及项目在使用或转让方面的市场价值及可行性，确定开发阶段的具体时点：临床研究需审批类项目，以取得临床批件为划分时点；临床研究注册审批类项目、临床研究备案类项目、以及无需临床研究类项目，以完成中试为划分时点。

## 22、长期资产减值

长期股权投资、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。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

### (1) 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### (2) 摊销年限

经营租赁方式租入的固定资产改良支出按预计受益期与房屋租赁期限孰短确定摊销期，确定的摊销期限一般为 5-8 年，其他长期待摊费用按项目的预计受益期摊销。

## 24、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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。

本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (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。

## 25、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。

## 26、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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

### （2）以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，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，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 27、收入

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

经公司审核符合条件的客户须向公司先支付一定的铺货押金(公司在其他应付款核算)。每年年初公司与客户签订本年药品的单价合同,客户每月与公司签订销售订单,公司根据销售订单向客户供货,公司于货物发出并开具发票作为收入确认的时点。

## 28、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。

### (2) 确认时点

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1) 企业能够满足政府补助所附条件;
- 2) 企业能够收到政府补助。

### (3) 会计处理

本公司政府补助采用总额法核算。

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。

## 29、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,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。

### 30、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。

### 31、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。

### 32、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2017 年 3 月 31 日修订发布了《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)，2017 年 5 月 2 日	董事会	详见其他说明 1

修订发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会[2017]14 号),要求在境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日执行以上四项“新金融工具准则”。		
根据财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)的规定,本公司对财务报表格式进行了相应调整。	董事会	详见其他说明 2

其他说明:

1、按企业会计准则要求执行新金融工具准则:

(1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则,根据新金融工具会计准则的衔接规定,企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息,企业无需重述前期可比数,比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更,不影响公司2018年度相关财务指标。

(2) 公司原在“可供出售金融资产”列报的权益投资,依据新金融工具准则规定,分类调整至“其他权益工具投资”列报,对本期期初合并及母公司资产负债表相关项目的影​​响列示如下:

2018年年末列报合并报表项目及金额(元)		2019年年初列报合并报表项目及金额(元)	
可供出售金融资产	20,950,380.32	其他权益工具投资	20,950,380.32
2018年年末列报母公司报表项目及金额(元)		2019年年初列报母公司报表项目及金额(元)	
可供出售金融资产	20,272,727.00	其他权益工具投资	20,272,727.00

(3) 公司金融资产减值准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。

2、根据财会[2019]6号的规定变更财务报表格式:

公司根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6号)的规定编制2019年半年度财务报表,此项会计政策变更采用追溯调整法,并对相应财务报表项目进行调整如下:

对本期期初合并资产负债表相关项目的影​​影响列示如下:

2018年年末列报报表项目及金额(元)		2019年年初列报报表项目及金额(元)	
应收票据及应收账款	1,544,166,815.25	应收票据	777,280,677.96
		应收账款	766,886,137.29
应付票据及应付账款	194,813,393.02	应付票据	
		应付账款	194,813,393.02

(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	512,106,607.40	512,106,607.40	
结算备付金			
拆出资金			

交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	777,280,677.96	777,280,677.96	
应收账款	766,886,137.29	766,886,137.29	
应收款项融资			
预付款项	117,916,457.93	117,916,457.93	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	46,181,125.70	46,181,125.70	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	268,926,015.83	268,926,015.83	
合同资产			
持有待售资产	77,987,727.52	77,987,727.52	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,079,332.90	23,079,332.90	
流动资产合计	2,590,364,082.53	2,590,364,082.53	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	20,950,380.32	0.00	-20,950,380.32
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	322,690,517.14	322,690,517.14	
其他权益工具投资		20,950,380.32	20,950,380.32
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	782,762,755.22	782,762,755.22	

在建工程	266,484,305.72	266,484,305.72	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	110,663,885.21	110,663,885.21	
开发支出	237,516,838.47	237,516,838.47	
商誉	737,373,252.60	737,373,252.60	
长期待摊费用	110,298,065.81	110,298,065.81	
递延所得税资产	48,009,353.24	48,009,353.24	
其他非流动资产			
非流动资产合计	2,636,749,353.73	2,636,749,353.73	
资产总计	5,227,113,436.26	5,227,113,436.26	
流动负债：			
短期借款	730,000,000.00	730,000,000.00	
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		0.00	
应付账款	194,813,393.02	194,813,393.02	
预收款项	46,366,092.33	46,366,092.33	
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	9,832,680.80	9,832,680.80	
应交税费	106,693,410.74	106,693,410.74	
其他应付款	117,772,575.13	117,772,575.13	
其中：应付利息	5,040,000.01	5,040,000.01	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

合同负债			
持有待售负债	12,307,766.74	12,307,766.74	
一年内到期的非流动 负债	165,306,666.00	165,306,666.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,383,092,584.76	1,383,092,584.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	76,000,000.00	76,000,000.00	
应付债券	798,312,235.21	798,312,235.21	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	42,092,900.45	42,092,900.45	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	61,612,211.77	61,612,211.77	
递延所得税负债	3,925,323.50	3,925,323.50	
其他非流动负债			
非流动负债合计	981,942,670.93	981,942,670.93	
负债合计	2,365,035,255.69	2,365,035,255.69	
所有者权益：			
股本	416,689,834.00	416,689,834.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	660,822,423.06	660,822,423.06	
减：库存股			
其他综合收益	66,134.76	66,134.76	
专项储备			
盈余公积	109,846,002.19	109,846,002.19	
一般风险准备			
未分配利润	1,296,240,932.14	1,296,240,932.14	
归属于母公司所有者权益 合计	2,483,665,326.15	2,483,665,326.15	

少数股东权益	378,412,854.42	378,412,854.42	
所有者权益合计	2,862,078,180.57	2,862,078,180.57	
负债和所有者权益总计	5,227,113,436.26	5,227,113,436.26	

调整情况说明

1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变更，不影响公司2018年度相关财务指标。

2) 公司原在“可供出售金融资产”列报的权益投资，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”列报。

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	3,298,008.94	3,298,008.94	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款	13,329,020.20	13,329,020.20	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
合同资产			
持有待售资产	80,109,032.35	80,109,032.35	
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,338,766.47	2,338,766.47	
流动资产合计	99,074,827.96	99,074,827.96	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	20,272,727.00	0.00	-20,272,727.00
其他债权投资			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	5,799,618,425.76	5,799,618,425.76	
其他权益工具投资		20,272,727.00	20,272,727.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	3,806,684.04	3,806,684.04	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,343,053.70	34,343,053.70	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	752,981.90	752,981.90	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,858,793,872.40	5,858,793,872.40	
资产总计	5,957,868,700.36	5,957,868,700.36	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	2,340,884.77	2,340,884.77	
应交税费	77,169.60	77,169.60	
其他应付款	284,864,183.75	284,864,183.75	
其中：应付利息	5,040,000.01	5,040,000.01	
应付股利			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	337,282,238.12	337,282,238.12	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	798,312,235.21	798,312,235.21	
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	798,312,235.21	798,312,235.21	
负债合计	1,135,594,473.33	1,135,594,473.33	
所有者权益：			
股本	879,774,351.00	879,774,351.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,954,424,942.24	3,954,424,942.24	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	36,886,353.85	36,886,353.85	
未分配利润	-48,811,420.06	-48,811,420.06	
所有者权益合计	4,822,274,227.03	4,822,274,227.03	
负债和所有者权益总计	5,957,868,700.36	5,957,868,700.36	

调整情况说明

1) 公司自2019年1月1日开始执行新金融工具准则，根据新金融工具会计准则的衔接规定，企业应当按照新金融工具准则的要求列报相关信息，企业无需重述前期可比数，比较财务报表列报的信息与新准则要求不一致的无须调整。本次会计政策变

更，不影响公司2018年度相关财务指标。

2) 公司原在“可供出售金融资产”列报的权益投资，依据新金融工具准则规定，分类调整至“其他权益工具投资”列报。

#### (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

## 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，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%、13%、10%、6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳流转税额计缴	7%、5%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%、20%、30%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	25%
上海景峰制药有限公司	15%
贵州仁景医院管理有限公司	25%
上海琦景投资管理有限公司	25%
贵州景峰注射剂有限公司	15%
贵州景峰药品销售有限公司	25%
贵州景诚制药有限公司	15%
海南锦瑞制药有限公司	15%
大连德泽药业有限公司	25%
大连华立金港药业有限公司	15%
杭州金桂医药有限公司	25%
上海景秀生物科技有限公司	20%
上海华俞医疗投资管理有限公司	25%
海门慧聚药业有限公司	15%
云南叶安医院管理有限公司	25%
云南联顿骨科医院有限公司	25%
贵州盛景美亚制药有限公司	25%
上海科新生物医药技术有限公司	25%
云南联顿妇产医院有限公司	25%

云南联顿医药有限公司	25%
昆明联顿健康体检中心有限公司	25%
Sungen Pharma LLC	30%
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	30%

## 2、税收优惠

(1) 根据上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局的批准，认定子公司上海景峰为高新技术企业（证书编号：GR201731000863），2017年至2019年所得税按15%计征。

(2) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局的批准，认定子公司贵州景峰为高新技术企业（证书编号：GR201752000175），2017年至2019年所得税按15%计征。

(3) 根据贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局的批准，认定子公司贵州景诚为高新技术企业（证书编号：GR201852000141），2018年至2020年所得税按15%计征。

(4) 根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局的批准，海南锦瑞为高新技术企业（证书编号：GR201746000095），2017年至2019年所得税按15%计征。

(5) 根据大连市科学技术局、大连市财政局、辽宁省大连市国家税务局、大连市地方税务局的批准，认定子公司大连金港为高新技术企业（证书编号：GR201721200008），2017年至2019年所得税按15%计征。

(6) 根据江苏省科学技术厅、江苏省财政厅、江苏省国家税务局、江苏省地方税务局的批准，认定子公司海门慧聚为高新技术企业（证书编号：GR201732002043），2017年至2019年所得税按15%计征。

## 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	117,466.62	263,618.88
银行存款	783,315,357.20	511,842,988.52
其他货币资金	5,595,685.65	
合计	789,028,509.47	512,106,607.40
其中：存放在境外的款项总额	3,220,905.70	5,652,932.07

其他说明

期末因开立银行承兑汇票缴纳的保证金5,595,685.65元使用受限。

### 2、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	142,056,471.99	669,333,842.79
商业承兑票据	73,829,785.05	107,946,835.17
合计	215,886,257.04	777,280,677.96

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) 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	125,268,479.99	
合计	125,268,479.99	

## 3、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	774,467,485.67	100.00%	51,678,847.97	6.67%	722,788,637.70	822,433,407.96	100.00%	55,547,270.67	6.75%	766,886,137.29
其中：										
合计	774,467,485.67	100.00%	51,678,847.97	6.67%	722,788,637.70	822,433,407.96	100.00%	55,547,270.67	6.75%	766,886,137.29

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	727,317,272.00	36,365,863.69	5.00%
1至2年	27,766,908.13	4,165,036.24	15.00%
2至3年	4,164,459.32	1,249,337.82	30.00%
3至4年	6,564,833.07	3,282,416.58	50.00%
4至5年	8,151,278.04	6,113,458.53	75.00%

5年以上	502,735.11	502,735.11	100.00%
合计	774,467,485.67	51,678,847.97	--

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）	727,317,272.00
1至2年	27,766,908.13
2至3年	4,164,459.32
3年以上	15,218,846.22
3至4年	6,564,833.07
4至5年	8,151,278.04
5年以上	502,735.11
合计	774,467,485.67

## （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	
本期计提坏账准备金额	55,547,270.67	-3,868,422.70			51,678,847.97
合计	55,547,270.67	-3,868,422.70			51,678,847.97

## （3）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
北京美康永正医药有限公司	45,422,005.65	5.86	2,271,100.28
国药乐仁堂医药有限公司	33,521,065.08	4.33	1,676,053.25
国药控股北京天星普信生物医药有限公司	32,453,543.22	4.19	1,622,677.16
云南省医药有限公司	27,878,953.07	3.60	1,742,519.53
广西柳州医药股份有限公司	24,241,666.25	3.13	1,212,083.31
合计	163,517,233.27	21.11	8,524,433.53

#### 4、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	62,361,573.14	43.88%	64,153,995.01	54.41%
1至2年	72,524,525.37	51.03%	49,450,277.50	41.93%
2至3年	2,785,035.21	1.96%	1,859,147.43	1.58%
3年以上	4,457,918.58	3.14%	2,453,037.99	2.08%
合计	142,129,052.30	--	117,916,457.93	--

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：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为43,800,000元，主要为预付新产品技术转让及开发款，因技术尚未完成交接，该款项尚未结算。

##### (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	占预付款期末余额合计数的比例(%)
上海景泽生物技术有限公司	43,800,000.00	30.82
云南金成酒店有限公司昆明分公司	21,841,129.16	15.37
天方药业有限公司	8,261,980.71	5.81
楚天科技股份有限公司	6,372,000.00	4.48
上海医药血液技术产业发展有限公司	4,000,000.00	2.81
合计	84,275,109.87	59.29

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	351,683,454.55	46,181,125.70
合计	351,683,454.55	46,181,125.70

##### (1) 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
------	--------	--------

股权转让款	13,500,000.00	
融资租赁保证金	21,000,000.00	11,000,000.00
个人备用金借款	11,238,832.85	8,376,444.33
租金及押金	7,578,700.15	6,632,102.68
单位往来	321,318,009.69	23,933,407.99
售房款		3,123,760.43
其他	381,811.97	405,851.98
合计	375,017,354.66	53,471,567.41

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	7,290,441.71			7,290,441.71
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	16,043,458.40			16,043,458.40
2019 年 6 月 30 日余额	23,333,900.11			23,333,900.11

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）	357,922,596.03
1 至 2 年	8,824,099.11
2 至 3 年	3,412,807.43
3 年以上	4,857,852.09
3 至 4 年	3,462,845.30
4 至 5 年	144,467.00
5 年以上	1,250,539.79
合计	375,017,354.66

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	
本期计提坏账准备金额	7,290,441.71	16,043,458.40		23,333,900.11
合计	7,290,441.71	16,043,458.40		23,333,900.11

4) 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
德阳第五医院股份有限公司	股权转让款	13,500,000.00	1年以内	3.60%	675,000.00
平安国际融资租赁有限公司	融资租赁保证金	11,000,000.00	1年以内	2.93%	550,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	融资租赁保证金	10,000,000.00	1年以内	2.67%	500,000.00
常山迈乐企业管理有限公司	单位往来款	4,954,590.03	1年以内	1.32%	247,729.51
仙游县圣奕企业管理咨询服务部	单位往来款	4,404,117.86	1年以内	1.17%	220,205.89
合计	--	43,858,707.89	--	11.70%	2,192,935.40

## 6、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	55,495,958.92	1,374,980.41	54,120,978.51	65,675,220.04	1,374,980.41	64,300,239.63
在产品	124,447,713.23		124,447,713.23	90,376,567.59		90,376,567.59
库存商品	89,749,500.35	1,405,666.31	88,343,834.04	86,308,260.63	1,405,666.31	84,902,594.32
自制半成品	30,000,844.82		30,000,844.82	26,213,780.24		26,213,780.24
劳务成本	1,284,878.05		1,284,878.05	1,282,805.20		1,282,805.20
在途物资	465.48		465.48			
发出商品	3,026,757.03		3,026,757.03	1,850,028.85		1,850,028.85
受托加工成本	606,470.99		606,470.99			
合计	304,612,588.87	2,780,646.72	301,831,942.15	271,706,662.55	2,780,646.72	268,926,015.83

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	1,374,980.41					1,374,980.41
库存商品	1,405,666.31					1,405,666.31
合计	2,780,646.72					2,780,646.72

## 7、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
待抵扣进项税金	4,644,751.55	3,079,332.90
理财产品		20,000,000.00
合计	4,644,751.55	23,079,332.90

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
浙江景嘉 医疗科技 有限公司	18,576,70 0.87			-524,310. 72						18,052,39 0.15	
上海景泽 生物技术 有限公司	17,704,45 5.66		15,689,80 1.08	-2,014,65 4.58						0.00	
江苏璟泽 生物医药		25,000,00 0.00		-2,775,55 7.43						22,224,44 2.57	

有限公司											
上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	164,194,815.22			-253,245.19						163,941,570.03	
深圳市医易康云信息技术有限公司	22,793,253.45			-88,221.20						22,705,032.25	
上海方楠生物科技有限公司	60,307,278.04			-475,175.75						59,832,102.29	
上海锦语投资合伙企业（有限合伙）	28,012,916.52			38,598.94						28,051,515.46	
天津蓝丹企业管理咨询合伙企业（有限合伙）	11,101,097.38	5,000,000.00		-1,084,218.88						15,016,878.50	
小计	322,690,517.14	30,000,000.00	15,689,801.08	-7,176,784.81						329,823,931.25	
合计	322,690,517.14	30,000,000.00	15,689,801.08	-7,176,784.81						329,823,931.25	

## 9、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
南京科维思生物科技股份有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00
宁波爱诺医药科技有限公司	12,272,727.00	12,272,727.00
四川国慧生物科技有限公司	677,653.32	677,653.32
合计	20,950,380.32	20,950,380.32

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

南京科维思生物科技股份有限公司					根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
宁波爱诺医药科技有限公司					根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	
四川国慧生物科技有限公司					根据新金融工具准则规定，公司拟通过长期持有享受分红权益，获得投资回报。	

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	816,181,873.94	782,762,755.22
合计	816,181,873.94	782,762,755.22

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	559,894,526.47	453,705,445.84	54,934,954.92	48,134,481.76	44,709,067.90	1,161,378,476.88
2.本期增加金额	1,249,324.74	107,184,411.53	8,380,686.53	13,924,990.25	6,172,076.95	136,911,490.00
(1) 购置	302,909.12	3,758,710.30	574,429.49	1,565,394.64	5,870,480.36	12,071,923.91
(2) 在建工程转入	946,415.62	3,730,311.47		27,150.00	135,689.00	4,839,566.09
(3) 企业合并增加						
(4) 售后回租转入		99,695,389.76	7,806,257.04	12,332,445.61	165,907.59	120,000,000.00
3.本期减少金额		101,617,543.49	6,872,216.59	13,680,378.56	4,171,321.59	126,341,460.23
(1) 处置或报废		2,452,674.92	701,366.36	2,655,590.14	3,375,590.16	9,185,221.58

(2) 售后回租转出		99,164,868.57	6,170,850.23	11,024,788.42	795,731.43	117,156,238.65
4.期末余额	561,143,851.21	459,272,313.88	56,443,424.86	48,379,093.45	46,709,823.26	1,171,948,506.66
二、累计折旧						
1.期初余额	165,351,016.54	136,280,741.09	28,575,125.63	21,925,576.51	26,483,261.89	378,615,721.66
2.本期增加金额	6,477,741.11	21,852,863.28	2,563,290.82	3,823,411.48	3,753,242.37	38,470,549.06
(1) 计提	6,458,011.91	13,995,509.83	1,972,207.76	2,665,113.93	2,869,844.56	27,960,687.99
(2) 售后回租	19,729.20	7,857,353.45	591,083.06	1,158,297.55	883,397.81	10,509,861.07
3.本期减少金额		47,192,146.00	3,000,197.54	7,039,668.86	4,087,625.62	61,319,638.02
(1) 处置或报废		2,023,921.44	437,508.78	1,586,862.06	3,050,228.15	7,098,520.43
(2) 售后回租		45,168,224.56	2,562,688.76	5,452,806.80	1,037,397.47	54,221,117.59
4.期末余额	171,828,757.65	110,941,458.38	28,138,218.91	18,709,319.13	26,148,878.63	355,766,632.71
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	389,315,093.56	348,330,855.50	28,305,205.95	29,669,774.31	20,560,944.63	816,181,873.94
2.期初账面价值	394,543,509.93	317,424,704.75	26,359,829.29	26,208,905.25	18,225,806.01	782,762,755.22

## (2) 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
房屋及建筑物	762,341.36	29,593.80		732,747.56
机器设备	185,831,951.08	10,577,764.95		175,254,186.13
运输设备	26,577,657.04	9,372,558.03		17,205,099.01
电子设备	13,506,104.93	1,220,351.51		12,285,753.42
其他设备	3,321,945.59	1,309,961.21		2,011,984.38
合计	230,000,000.00	22,510,229.50		207,489,770.50

## (3) 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
行政培训仓储中心	65,824,474.63	产权尚在办理中

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	300,312,515.60	266,484,305.72
合计	300,312,515.60	266,484,305.72

## (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
新建研发中心项目	68,599,198.89		68,599,198.89	45,983,786.04		45,983,786.04
国家化冻干配套项目	4,986,018.04		4,986,018.04			
营销网络及信息化建设项目	76,680,981.26		76,680,981.26	75,862,306.60		75,862,306.60
上海总部办公楼	116,810,681.25		116,810,681.25	113,686,933.00		113,686,933.00
注射剂专家楼	11,359,303.07		11,359,303.07	10,938,143.07		10,938,143.07
小容量注射液生	4,766,483.77		4,766,483.77	2,468,443.00		2,468,443.00

产线						
在安装工程	16,756,418.86			16,756,418.86	15,006,919.63	15,006,919.63
零星工程	353,430.46			353,430.46	2,537,774.38	2,537,774.38
合计	300,312,515.60			300,312,515.60	266,484,305.72	266,484,305.72

## (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
新建研发中心项目	242,110,200.00	45,983,786.04	22,615,412.85			68,599,198.89	31.72%	61%				募股资金
营销网络及信息化建设项目	94,000,000.00	75,862,306.60	818,674.66			76,680,981.26	81.58%	99.8%				其他
上海总部办公楼	118,900,000.00	113,686,933.00	3,123,748.25			116,810,681.25	98.24%	96%				其他
注射剂专家楼	11,600,000.00	10,938,143.07	421,160.00			11,359,303.07	98.00%	99%				其他
小容量注射液生产线建设项目	10,620,000.00	2,468,443.00	2,298,040.77			4,766,483.77	44.88%	45%				其他
合计	477,230,200.00	248,939,611.71	29,277,036.53			278,216,648.24	--	--				--

## 12、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	107,122,352.62	5,758,659.30	21,107,279.49	8,900,643.26	142,888,934.67

2.本期增加金额		300,000.00	4,205,440.54	156,156.49	4,661,597.03
(1) 购置		300,000.00		156,156.49	456,156.49
(2) 内部研发			4,205,440.54		4,205,440.54
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	107,122,352.62	6,058,659.30	25,312,720.03	9,056,799.75	147,550,531.70
二、累计摊销					
1.期初余额	15,441,741.77	3,968,797.04	9,190,500.88	3,624,009.77	32,225,049.46
2.本期增加金额	1,085,401.44	42,174.96	1,734,425.46	916,519.01	3,778,520.87
(1) 计提	1,085,401.44	42,174.96	1,734,425.46	916,519.01	3,778,520.87
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	107,122,352.62	6,058,659.30	25,312,720.03	9,056,799.75	147,550,531.70
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价	90,595,209.41	2,047,687.30	14,387,793.69	4,516,270.97	111,546,961.37

值					
2.期初账面价值	91,680,610.85	1,789,862.26	11,916,778.61	5,276,633.49	110,663,885.21

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 2.85%。

## (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
G(15)026 号工业用地（贵阳乌当区东风镇洛湾工业园区）	31,404,773.36	产权尚在办理中

## 13、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	外购	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
JZC09	124,863.41							124,863.41
JZC10	1,672,762.17							1,672,762.17
HA8	2,743,922.80	49,203.06						2,793,125.86
HA2	4,153,154.02	1,482,622.81						5,635,776.83
JZB13	163,132.18							163,132.18
JZC23	12,129,249.87							12,129,249.87
JZB01	2,907,439.63	3,666,162.20						6,573,601.83
JZB28	56,482,396.70							56,482,396.70
JZB27	12,292,693.47							12,292,693.47
JFZ01		3,795,649.21						3,795,649.21
JRC08	3,095,931.87	167,158.55						3,263,090.42
JRC05	4,557,501.12	1,431,614.68						5,989,115.80

JRC04	10,012,046.9 1	1,047,680.1 6						11,059,727 .07
JRC01	1,527,396.91	560,616.72						2,088,013. 63
JRC06	3,865,850.36	135,246.51						4,001,096. 87
JRC10	5,980,276.08	2,525,965.2 6						8,506,241. 34
JRC12	2,094,924.95	244,008.94						2,338,933. 89
JRC32	8,614,721.50	69,454.41						8,684,175. 91
JRC14	1,306,080.36	549,332.90						1,855,413. 26
JRC03	6,508,749.19	1,838,412.7 6						8,347,161. 95
JRC34	780,934.30	15,761.18						796,695.48
JRC36	891,926.01	13,223.82						905,149.83
JRC37	405,036.49	30,717.28						435,753.77
JRC16		287.94						287.94
FLVT	3,471,753.16	733,687.38			4,205,440. 54			0.00
TGRL	5,941,780.43	272,477.36						6,214,257. 79
PLFSB	4,046,241.53	240,765.51						4,287,007. 04
SFPR	7,647,344.26	766,071.30						8,413,415. 56
GFTN	1,778,233.00	1,693,282.8 6						3,471,515. 86
CPTB	2,547,939.90	439,255.37						2,987,195. 27
PATI	1,760,911.40	53,295.51				1,814,206. 91		0.00
TDF	1,091,617.30	52,293.37						1,143,910. 67
ARPT	3,338,184.92	1,398,545.6 0						4,736,730. 52

TMPH	14,339,482.71	1,296,883.30						15,636,366.01
PTLMC	4,406,340.76	1,461,666.23						5,868,006.99
PFPS	4,656,629.80	2,050,648.96						6,707,278.76
PMRPT		3,619,958.18						3,619,958.18
PERBL		510,639.46						510,639.46
JZB34	40,179,389.00	43,480.14						40,222,869.14
合计	237,516,838.47	32,256,068.92			4,205,440.54	1,814,206.91		263,753,259.94

## 14、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
海南锦瑞制药有限公司【注1】	105,435,252.72			105,435,252.72
贵州景诚制药有限公司【注2】	208,586,885.77			208,586,885.77
大连德泽药业有限公司【注3】	332,406,716.00			332,406,716.00
上海科新生物医药技术有限公司【注4】	9,023,649.02			9,023,649.02
Sungen Pharma, LLC【注5】	8,442,376.71			8,442,376.71
云南联顿医药有限公司【注6】	73,478,372.38			73,478,372.38
合计	737,373,252.60			737,373,252.60

注1：海南锦瑞制药有限公司商誉的计算过程：本公司2014年支付人民币11,220万元合并成本收购了海南锦瑞制药有限公司51%的权益。合并成本超过按比例获得的海南锦瑞制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币105,435,252.72元，确认为与海南锦瑞制药有限公司相关的商誉。

注2：贵州景诚制药有限公司商誉的计算过程：本公司于2013年支付人民币1.96亿元合并成本收购了贵州景诚制药有限公司

70%的权益。合并成本超过按比例获得的贵州景诚制药有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币208,586,885.77元，确认为与贵州景诚制药有限公司相关的商誉。

注3：大连德泽药业有限公司商誉的计算过程：本公司2015年支付人民币4.77亿元合并成本收购了大连德泽药业有限公司53%的权益。合并成本超过按比例获得的大连德泽药业有限公司可辨认资产、负债公允价值的差额人民币332,406,716.00元，确认为与大连德泽药业有限公司相关的商誉。

注4：上海科新生物医药技术有限公司商誉的计算过程：本公司2016年7月支付人民币10,000,000.00元购买科新生物10%的权益，原持有科新生物50%的权益，合计享有子公司60%的权益，购买日合并成本为14,881,754.89元，合并成本超过按比例获得科新生物可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币9,023,649.01元，确认为与科新生物有限公司相关的商誉。

注5：Sungen Pharma, LLC商誉的计算过程：本公司2016年7月支付人民币1,677,950.00元购买Sungen Pharma, LLC（美国尚进）100%的权益，购买日合并成本为1,677,950.00元，合并成本超过按比例获得美国尚进可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币8,442,376.71元，确认为与美国尚进公司相关的商誉。

注6：云南联顿医药有限公司商誉的计算过程：本公司2018年2月支付人民币2.61亿元购买云南联顿医药有限公司60%的权益，购买日合并成本为261,000,000.00元，合并成本超过按比例获得云南联顿医药有限公司可辨认资产、负债公允价值（账面净资产）的差额人民币76,174,470.96元，确认为与云南联顿医药有限公司相关的商誉。

注7：根据公司对未来现金流的预测及综合分析，本公司因购买上述子公司所产生的商誉未发生减值。

## 15、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
车间改造	5,134,038.68	2,107,286.15	1,093,921.96		6,147,402.87
装修款	96,979,217.67	385,844.64	3,646,569.04		93,718,493.27
技术服务费		15,900,776.09	3,335,380.38		12,565,395.71
其他	8,184,809.46	24,528.30	517,921.16		7,691,416.60
合计	110,298,065.81	18,418,435.18	8,593,792.54		120,122,708.45

## 16、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	72,347,811.41	11,297,208.37	53,128,339.15	9,521,605.08
内部交易未实现利润	15,118,808.76	3,779,702.19	19,250,778.04	4,812,694.51
可抵扣亏损	111,099,004.36	27,774,751.09	111,099,004.36	27,774,751.09
递延收益	37,195,333.64	5,579,300.04	39,335,350.38	5,900,302.56
合计	235,760,958.17	48,430,961.69	222,813,471.93	48,009,353.24

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产累计折旧	26,244,395.75	3,936,659.36	26,168,823.37	3,925,323.50
合计	26,244,395.75	3,936,659.36	26,168,823.37	3,925,323.50

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		48,430,961.69		48,009,353.24
递延所得税负债		3,936,659.36		3,925,323.50

## 17、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	196,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	550,000,000.00	495,000,000.00
信用借款		45,000,000.00
合计	746,000,000.00	730,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：1、2013年3月7日，上海景峰将沪房地字2012第043259号厂房及土地使用权，评估作价2亿元，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD9846201300000004号《最高额抵押合同》，担保余额13,334万元，期限自2013年3月7日至2016年1月31日止，后又签订《补充协议》将期限延长至2026年12月30日；2018年12月20日与浦发银行宝山支行签订了编号为9846201828049401号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款8,700万元；2019年6月26日与浦发银行宝山支行签订了编号为：9846201928026401号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款3,300万元；由自然人叶湘武、张慧提供连带责任保证，并与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZB9846201800000007《最高额保证合同》，期限2018年3月23日至2021年3月22日；

2014年2月28日，上海景峰将沪房地字2012第043259号厂房及土地使用权，评估作价2亿元，与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZD9846201400000004号《最高额抵押合同》，担保余额4,445万元，期限2014年2月28日至2020年2月28日止；2018年3月29日与浦发银行宝山支行签订了编号为：9846201928014101《流动资金借款合同》，并取得银行贷款4,000万元；由自然人叶湘武、张慧提供连带责任保证，并与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZB9846201800000007《最高额保证合同》，期限2018年3月23日至2021年3月22日；

2019年1月17日，贵州景诚将贵阳市修文县（医药）工业园区（扎佐镇大山村境内）的工业地产评估作价3,429.38万元，与招

商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第0019220002-4号《最高额抵押合同》，担保余额2,000万元，期限2019年1月31日至2020年1月30日；2019年1月31日与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第1019220004号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款1,860万元，期限2019年01月31日至2020年01月30日止；2019年1月31日与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第1019220003号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款140万元，期限2019年02月12日至2020年01月30日止，由景峰医药、上海景峰、叶湘武、张慧提供保证担保，分别与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第0019220002-2号、2019年南字第0019220002-1号、2019年南字第0019220002-3号《保证合同》；

2018年4月19日，海门慧聚将海证房产权证字第10101063、10101062、10072415、10072416号及海门市不动产权第0014490-0014495号不动产，评估作价2,709.2万元，与中国银行股份有限公司海门支行签订了编号为2018年中银最高抵字15014021201号《最高额抵押合同》，担保余额2,709.2万元，期限自2018年4月19日至2021年4月19日止；2019年3月1日与中国银行股份有限公司海门支行签订了编号为：150140212D19022801号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款600万元，期限2019年3月5日至2020年2月26日；2019年5月13日与中国银行股份有限公司海门支行签订了编号为：150140212D19041201号《流动资金借款合同》，并取得银行贷款1,000万元期限2019年5月14日至2020年5月11日；由杨登贵提供保证担保并与中国银行股份有限公司海门支行签订了编号为：2019年中银最高个保字15014021201号《保证合同》；

2、2019年1月8日，海南锦瑞与交通银行海南省分行签订了编号为琼交银（南海）2019年综授字第JRZY001号《综合授信合同》，由景峰医药提供担保与交通银行海南省分行签订了编号为琼交银（南海）2019年最保字第JRZY002号《保证合同》；自然人叶湘武、张慧提供担保与交通银行海南省分行签订了编号为琼交银（南海）2019年最保字第JRZY001号《保证合同》，2019年01月30日取得银行借款800万元，期限2019年01月30日至2020年01月29日；2019年01月31日取得银行借款700万元，期限2019年01月31日至2020年01月31日；2019年02月19日取得银行借款500万元，期限2019年02月19日至2020年02月18日；2019年02月19日取得银行借款2,000万元，期限2019年02月19日至2020年02月18日；

2018年6月12日，贵州景峰与交通银行贵阳乌当支行签订了编号为20180115681005195118L1《流动资金借款合同》，由上海景峰提供保证担保，并与交通银行贵阳乌当支行签订了编号为20180115681005195118L1B1《保证合同》，2018年09月07日取得银行借款3,000万元，期限2018年09月07日至2019年09月06日；

2019年1月31日，贵州景峰与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第1019220002号《流动资金借款合同》，由上海景峰、景峰医药、叶湘武、张慧提供保证担保，并与招商银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：2019年南字第1019220001-1号、2019年南字第1019220001-2号、2019年南字第1019220001-3号《保证合同》，2019年1月31日取得银行借款3,000万元，期限2019年1月31日至2020年1月30日；

2018年12月14日，贵州景峰与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2018年（云岩）字00170号《流动资金借款合同》，取得银行借款5,000万元，期限2018年12月20日至2019年12月18日，由上海景峰、自然人叶湘武、张慧提供保证担保，分别与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了编号为：024020033-2018年云岩（保）字0019号《保证合同》、024020033-2018年云岩（保）字0020号《保证合同》；

2019年6月26日，贵州景峰与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2019年（云岩）字00180号《流动资金借款合同》，取得银行借款5,000万元，期限2019年6月30日至2020年6月26日，由上海景峰、自然人叶湘武提供保证担保，分别与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2019年云岩（保）字0026号《保证合同》、0240200033-2019年云岩（保）字0025号《保证合同》；

2019年6月27日，贵州景峰与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2019年流贷字06002号《流动资金借款合同》，取得银行借款8,000万元，期限2019年6月27日至2020年6月26日，由景峰医药、自然人叶湘武提供保证担保，分别与贵阳农村商业银行股份有限公司乌当支行签订了编号为：筑农商（乌当支行营业部）2019年最保贷字06001号《最高额保证合同》、筑农商（乌当支行营业部）2019年最保贷字06002号《最高额保证合同》；

2019年06月20日，贵州景峰与上海浦东发展银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：37012019280450《流动资金借款合同》，取得银行借款3,000万元，期限2019年6月20日至2020年06月19日，由景峰医药、上海景峰、自然人叶湘武提供保证担保，分别与上海浦东发展银行股份有限公司贵阳分行签订了编号为：ZB3701201800000058《最高额保证合同》、ZB3701201800000059《最高额保证合同》、ZB3701201800000057《最高额保证合同》；

2018年08月23日，景峰医药与中国光大银行上海松江支行签订了编号为：3662022018036《流动资金借款合同》，取得银行

借款5,000万元，期限2018年08月23日至2019年08月22日，由自然人叶湘武、张慧提供保证担保，并与中国光大银行上海松江支行签订了编号为3662012018038-1《最高额保证合同》；

2018年03月23日，由自然人叶湘武、张慧提供连带责任保证，并与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为ZB9846201800000007《最高额保证合同》，期限2018年3月23日至2021年3月22日；2019年05月24日，上海景峰与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为9846201928020401号《流动资金借款合同》，并取得银行借款10,000万元，期限2019年05月24日至2020年05月23日；2019年04月30日，上海景峰与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：9846201928016901号《流动资金借款合同》，并取得银行借款4,500万元，期限2019年04月30日至2020年04月29日；2018年11月29日，上海景峰与上海浦东发展银行股份有限公司宝山支行签订了编号为：9846201828044301号《流动资金借款合同》，并取得银行借款4,500万元，期限2018年11月29日至2019年11月18日。

## 18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	5,595,685.65	0.00
合计	5,595,685.65	0.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 19、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	156,511,344.06	179,364,983.59
1-2 年	7,638,221.23	7,332,323.52
2-3 年	1,393,292.46	5,744,404.36
3 年以上	7,229,766.35	2,371,681.55
合计	172,772,624.10	194,813,393.02

### (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
海南森竹医药科技有限公司	4,501,368.00	未到结算期
安宁茂云商贸有限公司	1,225,360.30	未到结算期
杭州普雷化工有限公司	1,142,100.00	未到结算期
上海科新生物技术股份有限公司	865,000.00	未到结算期
广汉市玻璃制瓶有限公司	713,710.60	未到结算期

合计	8,447,538.90	--
----	--------------	----

## 20、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
1年以内	24,980,994.77	39,859,801.52
1-2年	2,199,816.24	421,342.31
2-3年	1,837,104.99	1,905,694.50
3年以上	2,798,549.40	4,179,254.00
合计	31,816,465.40	46,366,092.33

### (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
普宁市寿生堂药业有限公司	1,418,830.63	未到结算期
合计	1,418,830.63	--

## 21、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	9,626,751.40	162,132,200.08	168,659,148.51	3,099,802.97
二、离职后福利-设定提存计划	205,929.40	11,495,845.29	11,505,051.59	196,723.10
三、辞退福利		552,500.00	552,500.00	
合计	9,832,680.80	174,180,545.37	180,716,700.10	3,296,526.07

### (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	9,423,256.61	143,276,752.36	149,823,878.56	2,876,130.41
2、职工福利费	327.96	6,303,763.56	6,303,763.56	327.96
3、社会保险费	109,353.00	8,019,219.24	8,005,292.21	123,280.03
其中：医疗保险费	87,704.00	7,033,938.38	7,022,795.72	98,846.66
工伤保险费	11,088.50	328,045.34	326,614.69	12,519.15
生育保险费	10,560.50	657,235.52	655,881.80	11,914.22
4、住房公积金		3,353,235.60	3,353,235.60	0.00
5、工会经费和职工教育经费	93,813.83	1,179,229.32	1,172,978.58	100,064.57
其他短期薪酬				
合计	9,626,751.40	162,132,200.08	168,659,148.51	3,099,802.97

### (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	200,649.50	11,105,746.33	11,115,634.51	190,761.32
2、失业保险费	5,279.90	390,098.96	389,417.08	5,961.78
合计	205,929.40	11,495,845.29	11,505,051.59	196,723.10

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,328,339.35	68,502,439.77
企业所得税	11,180,287.56	29,910,414.22
个人所得税	310,255.74	356,684.94
城市维护建设税	761,128.03	3,903,850.91
房产税	246,627.32	182,624.64
教育费附加	645,642.77	3,500,328.08
土地使用税	193,135.83	94,718.13
印花税	48,877.30	221,549.39
其他	23,693.13	20,800.66
合计	26,737,987.03	106,693,410.74

## 23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	20,160,000.01	5,040,000.01
其他应付款	87,801,330.11	112,732,575.12
合计	107,961,330.12	117,772,575.13

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	20,160,000.01	5,040,000.01
合计	20,160,000.01	5,040,000.01

### (2) 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
单位往来款	21,857,735.39	22,130,459.11
应付个人款	16,015,805.93	32,286,167.26
保证金及押金	44,521,966.91	51,310,807.13
其他	5,405,821.88	7,005,141.62
合计	87,801,330.11	112,732,575.12

#### 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
包骏	2,959,600.00	子公司关键管理人员借款
马鹰军	1,865,961.58	子公司股东借款
潘梅	1,210,000.00	子公司关键管理人员借款
广发证券股份有限公司	1,150,000.00	重组费用
合计	7,185,561.58	--

## 24、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款		8,615,144.84
预收款项		634,202.87

应付职工薪酬		1,980,876.70
应交税费		429,159.16
其他应付款		648,383.17
合计		12,307,766.74

其他说明：

2018年12月，由于资源整合的原因，公司董事会批准了将全资子公司金沙医院100%股权转让给德阳第五医院股份有限公司，公司与德阳第五医院股份有限公司签署了该资产的出售协议，该交易预计将在未来一年内完成，因此在2018年底将该出售的负债作为持有待售负债列报。本报告期内，公司已完成管理权交接和工商变更手续，故期末不存在相关的持有待售负债。

## 25、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	103,200,000.00	110,490,000.00
一年内到期的长期应付款	83,133,118.24	54,816,666.00
合计	186,333,118.24	165,306,666.00

其他说明：

注：详见第十节“财务报告”附注“七、合并财务报表项目注释”之“26、长期借款”。

## 26、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	76,000,000.00	76,000,000.00
合计	76,000,000.00	76,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：1、2015年10月12日上海景峰与中国工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：0240200033-2015年（云岩）字313号《并购借款合同》，贷款总额度28,600万元，期限2015年12月18日至2020年12月18日止。由贵州景峰提供连带责任保证担保，保证期间为2015年10月12日至2020年12月31日；由大连德泽53%股东权益评估作价47,700万元，与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了《最高额质押合同》，期限自2015年10月12日至2020年12月31日止，最高余额23,850万元。由贵州景峰将黔（2018）乌当区不动产权第0000445号综合制剂大楼评估价值7,396.99万元，与中国工商银行贵阳云岩支行签订了编号为：2018年（云岩）抵字020号《抵押合同》，期限自2015年12月18日至2020年12月18日，2015年12月18日取得100万元长期借款，期限自2015年12月18日至2020年12月17日止；2016年3月4日取得8,500万元长期借款，期限自2016年3月4日至2020年12月17日止；2016年6月17日取得10,000万元长期借款，期限自2016年06月17日至2020年12月17日止，2016年12月15日上海景峰提前归还3,000万元、2017年12月15日上海景峰提前归还3,000万元，截止2018年12月31日余额为4,000万元；2017年2月7日取得10,000万元长期借款，期限自2017年2月7日至2020年12月17日止，2018年12月17日提前归还7,500万元，截止2019年06月30日余额为2,500万元。根据借款协议2019年12月需还款7,500万元；

2014年12月1日上海景峰与中国工商银行贵阳云岩支行签订了编号为编号：0240200033-2014年（云岩）字0128号《并购借款

合同》，贷款金额5,600万元，期限2014年12月3日至2019年12月2日止。由叶湘武、张慧提供保证担保，保证期间为自借款期限届满之次日起两年；由海南锦瑞51%股东权益评估作价9,343万元，与中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行签订了《最高额质押合同》，期限自2014年12月1日至2019年12月31日止，最高余额4,580万元；由贵州景峰将筑房权证乌当字第120021931号厂房作价2,578万元，与中国工商银行贵阳云岩支行签订了《最高额抵押合同》，期限自2014年12月1日至2019年12月31日，最高担保余额1,805万元。2015年12月29日上海景峰提前归还1,120万元、2017年12月28日上海景峰提前归还2,240万元，2018年12月31日上海景峰归还1,120万元，截止2019年06月30日余额为1,120万元，根据借款协议2019年12月需还款1,120万元。

2、2016年9月21日，海门慧聚将海门三厂街道青化路18号（不动产编号：苏（2017）海门市不动产权第0014411号，与江苏银行股份有限公司海门支行签订了编号为DY052916000136号《抵押人担保合同》，担保主债权金额2,880万元，其中本金金额2,400万元，期限2016年9月21日到2019年9月20日。公司将海政房权证字第10101062号别墅，海国用（2007）第070097号土地使用权作为抵押，与江苏银行股份有限公司海门支行签订了编号为DY052916000101号《抵押人担保合同》，担保主债权金额120万元，其中本金金额100万元，期限2016年9月21日到2019年9月20日，与江苏银行股份有限公司海门支行签订了编号为JK052916000815、JK052916000816的《长期借款合同》，借款期限为3年，借款本金金额分别：500万元期限为2016年09月30日至2019年09月20日；100万元期限为2016年10月26日至2019年09月20日，2018年3月20日提前归还100万元；200万元期限为2017年2月21日至2019年03月20日，2018年04月09日提前归还100万元，2019年03月20日归还100万元；1000万元期限为2017年1月04日至2019年9月20日，2018年09月20日提前还款100万元，2019年03月20日提前还款300万元，截止2019年06月30日余额为600万元；700万元期限为2017年3月23日至2019年9月20日，2018年09月20日提前还款100万元，截止2019年06月30日余额为600万元。

## 27、应付债券

### （1）应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）	799,372,510.71	798,312,235.21
合计	799,372,510.71	798,312,235.21

### （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
湖南景峰医药股份有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）	800,000,000.00	2016/10/27	5 年	800,000,000.00	798,312,235.21			1,060,275.50		799,372,510.71
合计	--	--	--	800,000,000.00	798,312,235.21			1,060,275.50		799,372,510.71

## 28、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	93,294,616.44	42,092,900.45
合计	93,294,616.44	42,092,900.45

### (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
平安国际融资租赁有限公司	32,087,066.94	50,380,400.14
国药控股（中国）融资租赁有限公司	65,603,866.62	
远东国际租赁有限公司	13,619,291.00	
未确认融资费用	-18,015,608.12	-8,287,499.69
合计	93,294,616.44	42,092,900.45

## 29、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	41,495,350.38	1,280,000.00	2,620,016.75	40,155,333.63	
融资租赁	20,116,861.39	49,965,732.98	2,624,815.46	67,457,778.91	
合计	61,612,211.77	51,245,732.98	5,244,832.21	107,613,112.54	--

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
国家重大新药创制中央补贴	2,160,000.00	800,000.00					2,960,000.00	与资产相关
2018年上海市科技支撑项目	640,000.00						640,000.00	与资产相关
2018年上海市科技支撑项目	640,000.00						640,000.00	与资产相关
上海市重点技改项目财政补助	5,000,000.00			166,666.68			4,833,333.32	与资产相关
宝山区技术改造资金首期款	1,500,000.00			49,999.98			1,450,000.02	与资产相关
抗骨关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临		480,000.00					480,000.00	与资产相关



注：公司按反向收购原则编制合并报表。合并财务报表中的权益性工具的金額应当反映法律上子公司（上海景峰）合并前发行在外的股份面值以及假定在确定该项企业合并成本过程中新发行的权益性工具的金額。

公司2014年度完成重大资产重组，2014年12月向重组方（上海景峰原股东）定向增发458,509,772股，增发后股本为738,509,772股。其中重组方持有458,509,772股，占增发后公司总股本的62.086%。在本次编制合并报表时，假定重组方保持在合并后报告主体中享有其在本公司同等的权益（即持股比例保持62.086%），上海景峰合并前股本171,000,000元，因此需模拟增发股本104,425,255股，增发后上海景峰总股本为275,425,255元，列示为合并财务报表的股本项目，模拟增发金額相应调减资本公积104,425,255.00元。模拟增发后上海景峰总股本金額作为本公司合并报表中的股本金額。

2015年2月，根据公司2013年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准湖南天一科技股份有限公司重大资产重组及向叶湘武发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2014]1228号）核准，公司向符合相关规定条件的特定投资者非公开发行普通股61,285,093股，每股发行价格为14.51元，共募集资金总额为889,246,699.43元，扣除与发行有关的费用16,106,440.59元，实际募集资金净额为873,140,258.84元，其中计入实收资本（股本）金額为61,285,093元，计入资本公积-股本溢价为811,855,165.84元。本次变更业经立信会计师事务所（特殊普通合伙）信会师报字（2015）第110431号验资报告验证。后续又发生与发行有关的费用154,700.45元，冲减资本公积-股本溢价154,700.45元，资本公积-股本溢价净增加额为811,700,465.39元。

根据公司2015年度股东大会决议审议通过的2015年度利润分配方案，以截止2015年12月31日公司总股本799,794,865股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1元（含税），共计派发现金79,979,486.50元。同时，以资本公积金向全体股东每10股转增1股，共计转增股份79,979,486股，股本增加至人民币416,689,834.00元。

### 31、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）	1,021,204,470.24	0.00	13,213,367.45	1,007,914,687.70
其他资本公积	-222,944,804.07	0.00	76,415.09	-222,944,804.07
模拟发行股份调整	-137,437,243.11	0.00	0.00	-137,437,243.11
合计	660,822,423.06	0.00	13,289,782.54	647,532,640.52

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价（股本溢价）减少13,213,367.45元，系对盛景美亚增资，减少资本公积13,213,367.45元；其他资本公积减少76,415.09，系调整重组费用（进项税额）76,415.09元。

### 32、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	66,134.76	614,272.87				313,279.16	300,993.71	379,413.92

外币财务报表折算差额	-40,965.24	614,272.87				313,279.16	300,993.71	272,313.92
其他	107,100.00							107,100.00
其他综合收益合计	66,134.76	614,272.87				313,279.16	300,993.71	379,413.92

### 33、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	109,846,002.19			109,846,002.19
合计	109,846,002.19			109,846,002.19

### 34、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	1,296,240,932.14	1,122,807,155.02
调整后期初未分配利润	1,296,240,932.14	1,122,807,155.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	63,034,487.58	186,812,660.38
减：提取法定盈余公积		4,581,139.75
应付普通股股利		8,797,743.51
期末未分配利润	1,359,275,419.72	1,296,240,932.14

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

### 35、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	688,622,663.86	239,330,404.44	982,159,317.43	256,503,569.07

其他业务	618,086.69	268,703.86	132,458.28	
合计	689,240,750.55	239,599,108.30	982,291,775.71	256,503,569.07

是否已执行新收入准则

是  否

### 36、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	3,138,474.75	6,757,337.19
教育费附加	2,680,821.11	5,739,577.88
房产税	2,044,162.10	2,061,802.81
土地使用税	958,002.89	1,143,299.04
车船使用税	13,898.44	11,940.00
印花税	448,442.15	676,551.98
河道管理费		
环保税	51,539.46	64,705.45
合计	9,335,340.90	16,455,214.35

### 37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	3,241,513.30	70,799,833.25
市场推广服务费	148,023,178.37	147,774,519.15
业务宣传费	10,604,895.89	91,034,513.54
薪资福利费	42,472,642.54	58,504,067.84
办公费	1,612,303.28	7,069,536.79
运杂费	5,869,561.09	22,197,068.08
培训费	10,855.92	1,412,793.26
业务招待费	1,159,904.19	1,323,692.87
折旧	9,843.03	505,480.59
其他	319,480.48	227,909.96
合计	213,324,178.09	400,849,415.33

### 38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
薪资福利费	54,727,183.90	34,710,717.70
差旅费	3,370,962.27	3,361,022.91
会务费	231,634.02	448,307.98
业务宣传费	4,112,769.12	968,793.87
租赁费	15,591,222.88	11,729,793.32
办公费	4,995,162.10	4,991,767.30
车辆使用费	1,084,082.38	1,047,874.85
税金	74,259.06	207,552.28
咨询费	8,572,378.08	2,174,311.57
业务招待费	3,344,786.91	2,279,019.82
中介费	3,397,390.18	1,232,870.53
折旧及摊销	14,580,021.30	11,774,121.92
运杂费	289,141.57	259,693.33
绿化费	327,582.87	250,863.32
其他	12,157,596.99	13,247,950.83
合计	126,856,173.63	88,684,661.53

### 39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪金	16,465,524.58	16,812,954.67
折旧摊销	3,443,154.19	2,934,184.38
材料成本	13,116,253.94	8,225,931.34
技术服务费	10,972,421.52	36,414,723.97
委外实验咨询费用	5,448,434.36	1,940,393.69
其他	5,307,131.76	5,968,147.43
合计	54,752,920.35	72,296,335.48

### 40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	38,327,540.93	37,416,860.73
减：利息收入	1,894,375.87	1,290,278.30
汇兑损益	-39,181.57	-124,523.27
贴息支出	1,219,352.35	7,207,498.70
融资租赁费用	6,742,922.26	
手续费	206,317.79	428,531.82
合计	44,562,575.89	43,638,089.68

#### 41、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
收贵州省科技厅拨心脑宁研究款		400,000.00
中药材提取生产线改造项目	34,999.98	34,999.98
6 亿粒胶囊剂生产线建设	17,500.02	17,500.02
第一批企业改扩建和结构调整	30,000.00	30,000.00
丹参加工平台项目	40,000.02	40,000.02
温莪术引种栽培	800,000.00	
潜力企业培育	200,000.00	
2017 年省科技进步奖和科技成果转化奖奖励经费		30,000.00
专利补助		2,500.00
MAB 专项资金递延收益按五年分季分摊至其他收益	600,000.00	617,934.64
人才津贴	306,000.00	375,600.00
商务发展专项资金补贴	23,000.00	
2018 年省创新能力建设专项资金（第三批）	300,000.00	
企业技术中心（工程中心）奖励资金	100,000.00	
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	294,100.00	
九星一奖奖补	55,000.00	
2016 年引智经费	24,000.00	
2019 年第 1 季度新增高校毕业生技能型人才补贴	40,800.00	
2018 年高校毕业生技能型人才补贴	42,000.00	
2019 年 1 季度新增高层次人才津贴	5,000.00	
2018 年度工业百强企业奖励	80,000.00	
企业稳定外贸增长奖励		200,000.00

企业稳定外贸增长补贴		150,000.00
2017 年海门市科技项目经费		105,000.00
双创奖励		150,000.00
17 年度企业九星一奖奖励		115,000.00
2017 年海门市科学技术进步奖		6,000.00
企业贡献奖		150,000.00
2016 年上海市产业转型升级发展专项资金项目	1,500,000.00	
上海市科技创新券	2,000.00	
2018 年经济工作奖励（突出贡献奖）	100,000.00	
上海市重点技改项目财政补助	166,666.68	
宝山区技术改造资金首期款	49,999.98	
企业突出贡献奖		200,000.00
1 个发明专利补贴		2,825.00
注射用抗关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临床前研究（大分子药物）		160,000.00
上海市示范专利企业		180,000.00
上海罗店镇政府产业专项扶持资金	410,000.00	7,270,000.00
2018 年上海市科技支撑项目		1,280,000.00
专利授权补助	14,440.00	2,280.00
稳岗补贴		86,145.00
2013 年工业中小企业技术改造项目市级配套资金		175,999.98
品牌经济发展项目		124,999.98
100 毫升小水针技术改造项目	250,000.02	250,000.02
黄芪甲苷整体生产线建设项目	155,411.69	699,352.49
大容量注射液 GMP 生产线技改项目	561,938.34	561,938.34
大容量注射液新建	475,000.02	475,000.02
名优中药大品种参芎葡萄糖注射液二次开发项目	100,000.02	100,000.02
1.5 亿袋丸剂生产线	138,499.98	138,499.98
贵州省科技厅创新药盐酸替罗非班氯化钠注射液成果转化及产业化项目款	1,000,000.00	
贵阳市乌当区工信局“两创城市”工作医药企业“巨人计划”及医药产业大品种培育资金	700,000.00	
贵阳市乌当区工信局统计能力提升补助	30,000.00	
贵阳市乌当区科学技术局研发经费补助	2,165,000.00	
贵阳市乌当区工业和信息化局医药产业大品种培育资金		400,000.00
贵州省科学技术厅中药微丸生产技术研究项目		400,000.00

贵阳市科学技术局专利资助		11,700.00
贵阳市乌当区工业和信息化局一企一策市级补助资金		150,000.00
贵州省科学技术厅心脑血管注射液项目		120,000.00
预防保健科的针筒补助款	1,833.00	
个税手续费返还	9,434.68	
小微企业增值税减免	4,305.57	879.35
合计	10,826,930.00	15,214,154.84

#### 42、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	-7,176,784.81	-4,823,693.43
处置长期股权投资产生的投资收益	78,630,238.14	6,159,448.69
理财产品	325,182.00	130,178.08
合计	71,778,635.33	1,465,933.34

#### 43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-16,044,684.08	
应收账款坏账损失	3,462,851.55	
合计	-12,581,832.53	

#### 44、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		-16,429,595.69
合计		-16,429,595.69

#### 45、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

非流动资产处置利得合计	-567,691.15	-18,286.83
其中：固定资产处置利得	-567,691.15	-18,286.83
无形资产处置利得		
合计	-567,691.15	-18,286.83

#### 46、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
其他	588,694.32	65,010.62	588,694.32
合计	588,694.32	65,010.62	588,694.32

#### 47、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	82,000.00	1,106,000.00	82,000.00
非流动资产毁损报废损失	212,279.92	554,691.70	212,279.92
存货盘亏、报废损失	627,945.83	555,616.32	627,945.83
罚款滞纳金	101,909.30	5,030.94	101,909.30
其他	968,810.11	1,375.39	968,810.11
合计	1,992,945.16	2,222,714.35	1,992,945.16

#### 48、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	16,627,724.88	31,310,720.64
递延所得税费用	-410,272.59	502,242.39
合计	16,217,452.29	31,812,963.03

##### (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	68,862,244.20
按法定/适用税率计算的所得税费用	17,215,561.05
子公司适用不同税率的影响	-1,959,993.67
调整以前期间所得税的影响	-2,014,886.08
非应税收入的影响	241,279.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,735,491.55
所得税费用	16,217,452.29

#### 49、其他综合收益

详见附注“七、合并财务报表项目注释”之“32、其他综合收益”。

#### 50、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	9,473,173.00	16,947,929.35
收银行利息	1,894,375.87	1,290,278.30
收到的市场保证金及往来	-366,405.27	110,250.03
合计	11,001,143.60	18,348,457.68

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	6,971,007.35	139,822,205.82
市场推广服务费	268,841,997.31	214,978,405.27
业务宣传费	13,001,220.17	117,591,908.43
办公费	7,548,970.84	16,177,775.18
技术开发费	34,101,270.33	49,195,838.84
运输费	7,196,491.00	19,837,177.20
业务招待费	3,840,770.54	4,041,810.78
咨询费	32,069,002.79	8,907,448.74
会务费	5,996,595.76	12,974,049.93

汽车使用费	990,855.86	2,070,648.99
房租	6,475,192.11	9,917,438.56
市场备用金及往来	178,127,427.64	172,117,412.22
中介费	3,392,612.75	4,002,155.71
赔款		5,000,000.00
其他	28,889,333.39	
合计	597,442,747.84	776,634,275.67

### (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
取得子公司现金净额		5,011,224.97
合计		5,011,224.97

### (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
购买理财产品		20,000,000.00
合计		20,000,000.00

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁款	120,000,000.00	
合计	120,000,000.00	

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
私募债回售手续费		10,590.00
归还安泉借款	3,000,000.00	2,600,000.00
融资租赁租金	57,513,279.26	
收购海南锦瑞少数股权	14,000,000.00	
合计	74,513,279.26	2,610,590.00

## 51、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	52,644,791.91	70,126,029.17
加：资产减值准备	12,581,832.53	16,429,595.69
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,470,549.06	38,270,357.71
无形资产摊销	3,778,520.87	2,183,654.05
长期待摊费用摊销	8,593,792.54	4,248,164.63
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）	567,691.15	18,286.83
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	33,307.29	554,691.70
财务费用（收益以“－”号填列）	46,289,815.54	44,653,298.61
投资损失（收益以“－”号填列）	-71,778,635.33	-1,465,933.34
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-421,608.45	-3,441,060.64
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	11,335.86	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-32,905,926.32	-18,595,690.80
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	198,686,713.33	141,437,612.41
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-113,188,437.98	37,379,743.73
经营活动产生的现金流量净额	143,363,742.00	331,798,749.75
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	783,432,823.82	466,349,607.77
减：现金的期初余额	512,106,607.40	472,125,354.07
现金及现金等价物净增加额	271,326,216.42	-5,775,746.30

### (2) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	121,500,000.00
其中：	--
其中：	--

其中：	--
处置子公司收到的现金净额	121,500,000.00

### (3) 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	783,432,823.82	512,106,607.40
其中：库存现金	117,466.62	263,618.88
可随时用于支付的银行存款	783,315,357.20	511,842,988.52
三、期末现金及现金等价物余额	783,432,823.82	512,106,607.40

### 52、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	5,595,685.65	银行承兑汇票保证金
固定资产	197,037,652.04	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“17.短期借款”及“26.长期借款”
无形资产	15,137,005.94	详见本附注“七、合并财务报表项目注释”之“17.短期借款”及“26.长期借款”
合计	217,770,343.63	--

### 53、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	--	--	12,194,190.16
其中：美元	1,302,410.49	6.8397	12,194,190.16
欧元			
港币			
应收账款	--	--	19,378,515.46
其中：美元	2,833,240.56	6.8397	19,378,515.46
欧元			
港币			

长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			
其中：美元	261,750.69	6.8397	1,790,296.19
应付账款			
其中：美元	372,929.97	6.8397	2,550,729.12

## 54、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
贵州省科技厅创新药盐酸替罗非班氯化钠注射液成果转化及产业化项目款	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
贵阳市乌当区工信局“两创城市”工作医药企业“巨人计划”及医药产业大品种培育资金	700,000.00	其他收益	700,000.00
贵阳市乌当区工信局统计能力提升补助	30,000.00	其他收益	30,000.00
贵阳市乌当区科学技术局研发经费补助	2,165,000.00	其他收益	2,165,000.00
国家重大新药创制中央补贴	800,000.00	递延收益	
抗骨关节疾病 1.1 类新药 HA-1 临床 I 期研究项目	480,000.00	递延收益	
2016 年上海市产业转型升级发展专项资金项目	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
上海市科技创新券	2,000.00	其他收益	2,000.00
2018 年经济工作奖励（突出贡献奖）	100,000.00	其他收益	100,000.00
上海罗店镇政府产业专项扶持资金	410,000.00	其他收益	410,000.00
专利授权补助	14,440.00	其他收益	14,440.00
温莪术引种栽培	800,000.00	其他收益	800,000.00
潜力企业培育	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才津贴	306,000.00	其他收益	306,000.00
商务发展专项资金补贴	23,000.00	其他收益	23,000.00
2018 年省创新能力建设专项资金（第三批）	300,000.00	其他收益	300,000.00
企业技术中心（工程中心）奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2017 年工业企业设备投入项目财政扶持资金	294,100.00	其他收益	294,100.00
九星一奖奖补	55,000.00	其他收益	55,000.00

2016年引智经费	24,000.00	其他收益	24,000.00
2019年第1季度新增高校毕业生技能型人才补贴	40,800.00	其他收益	40,800.00
2018年高校毕业生技能型人才补贴	42,000.00	其他收益	42,000.00
2019年1季度新增高层人才津贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
2018年度工业百强企业奖励	80,000.00	其他收益	80,000.00
预防保健科的针筒补助款	1,833.00	其他收益	1,833.00
合计	9,473,173.00		8,193,173.00

## 八、合并范围的变更

### 1、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
成都金沙医院有限公司	135,000,000.00	100.00%	转让	2019年02月03日	管理权交接和工商变更手续	69,320,039.22						

其他说明：

金沙医院于2018年12月以15,000万元的价格（交易对价13,500万元、分红1,500万元）将100%股权转让给德阳第五医院股份有限公司，2019年一季度完成管理权交接和工商变更手续。

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

## 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	
上海景峰制药有限公司	上海	上海	生产、销售	100.00%		重大资产重组置入
贵州景峰注射剂有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景峰药品销售有限公司	贵阳	贵阳	销售		100.00%	重大资产重组置入
贵州景诚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、销售		100.00%	重大资产重组置入
海南锦瑞制药有限公司	海口	海口	生产、销售		87.00%	重大资产重组置入
大连德泽药业有限公司	大连	大连	生产、销售		60.00%	非同一控制下企业合并
大连华立金港药业有限公司	大连	大连	生产、销售		60.00%	非同一控制下企业合并
杭州金桂医药有限公司	大连	大连	销售		60.00%	非同一控制下企业合并
上海景秀生物科技有限公司	上海	上海	生产、销售		100.00%	设立
贵州仁景医院管理有限公司	贵阳	贵阳	医院管理	100.00%		设立
上海琦景投资管理有限公司	上海	上海	实业投资	100.00%		设立
上海华俞医疗投资管理有限公司	上海	上海	医院管理	100.00%		设立
海门慧聚药业有限公司	南通	南通	生产、销售		63.01%	非同一控制下企业合并
贵州盛景美亚制药有限公司	贵阳	贵阳	生产、研发、销售	51.00%		设立
云南叶安医院管理有限公司	昆明	昆明	医院管理		100.00%	非同一控制下企业合并
云南联顿骨科医院有限公司	昆明	昆明	医院		60.00%	设立
上海科新生物医药技术有限公司	上海	上海	研发、销售、技术服务、咨询	60.00%		非同一控制下企业合并
Sungen Pharma, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并
云南联顿妇产医院有限	昆明	昆明	医院		60.00%	设立

公司						
云南联顿医药有限公司	昆明	昆明	销售	60.00%		非同一控制下企业合并
昆明联顿健康体检中心有限公司	昆明	昆明	医院		60.00%	设立
Geneyork Pharmaceuticals Group, LLC	美国	美国	技术开发		51.00%	非同一控制下企业合并

## (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
大连德泽药业有限公司	40.00%	3,677,419.70		200,603,667.98
海门慧聚药业有限公司	36.99%	6,985,465.78		124,914,653.06
Sungen Pharma, LLC	49.00%	-13,066,189.31		10,146,224.82
云南联顿骨科医院有限公司	40.00%	-5,659,292.36		19,584,234.39
云南联顿妇产医院有限公司	40.00%	-5,008,818.17		33,248,031.67
云南联顿医药有限公司	40.00%	2,738,476.91		106,222,389.50

## (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
大连德泽药业有限公司	459,258,033.59	80,808,526.28	540,066,559.87	38,353,191.06	204,198,088.88	38,557,389.94	472,373,633.78	69,987,054.14	542,360,687.92	49,852,204.21	192,863,020.02	50,045,067.23
海门慧聚药业有限公司	207,588,260.99	199,073,881.02	406,662,142.01	83,691,418.17	5,872,500.87	89,563,919.04	235,950,771.88	186,290,881.69	422,241,653.57	118,930,631.04	6,472,500.87	125,403,131.91
Sungen Pharma, LLC	5,032,316.46	33,452,042.18	38,484,358.64	18,245,491.99		18,245,491.99	6,771,766.17	34,069,704.59	40,841,470.76	21,163,629.26		21,163,629.26

云南联顿骨科医院有限公司	11,374,009.88	74,043,792.00	85,417,801.88	36,457,215.90		36,457,215.90	4,413,887.81	76,680,775.57	81,094,663.38	37,263,602.07		37,263,602.07
云南联顿妇产医院有限公司	23,022,459.59	80,093,819.13	103,116,278.72	19,996,199.55		19,996,199.55	30,356,886.21	81,231,989.37	111,588,875.58	21,846,750.99		21,846,750.99
云南联顿医药有限公司	55,623,327.54	261,214,758.11	316,838,085.65	11,649,294.44		11,649,294.44	53,157,213.12	235,745,872.14	288,903,085.26	16,718,241.88		16,718,241.88

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
大连德泽药业有限公司	84,798,631.50	9,193,549.24	9,193,549.24	60,986,309.23	205,112,195.46	48,671,695.99	48,671,695.99	83,862,554.57
海门慧聚药业有限公司	122,777,841.62	20,259,701.31	20,259,701.31	-8,724,604.56	74,504,994.47	20,226,841.58	20,226,841.58	3,702,850.59
Sungen Pharma, LLC		-26,984,287.75	-26,370,014.88	-29,244,627.71	205,123.38	-34,571,260.43	-34,571,260.43	-29,181,615.60
云南联顿骨科医院有限公司	19,046,753.64	-14,148,230.89	-14,148,230.89	-8,868,956.66	1,462,342.92	-13,959,960.83	-13,959,960.83	-7,396,842.43
云南联顿妇产医院有限公司	2,034,474.16	-12,522,045.42	-12,522,045.42	-4,333,277.32	66,988.01	-8,430,996.35	-8,430,996.35	-4,753,687.83
云南联顿医药有限公司	31,918,058.16	6,846,192.27	6,846,192.27	3,795,883.65	14,754,272.93	1,844,597.23	1,844,597.23	690,890.97

## 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

## 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	

上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	上海	上海	投资管理	33.67%	0.59%	权益法
江苏璟泽生物医药有限公司	江苏	江苏	技术开发、转让、咨询	32.44%		权益法

## （2）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	
	江苏璟泽生物医药有限公司	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）	江苏璟泽生物医药有限公司	上海康景股权投资基金合伙企业（有限合伙）
流动资产	57,387,890.15	81,582,781.67	0.00	82,321,967.85
非流动资产	123,640,837.59	397,299,300.00	0.00	397,299,300.00
资产合计	181,028,727.74	478,882,081.67	0.00	479,621,267.85
流动负债	68,322,565.78	240,480.00	0.00	240,480.00
非流动负债	35,000,000.00			
负债合计	103,322,565.78	240,480.00	0.00	240,480.00
少数股东权益	-40,531,945.33		0.00	
归属于母公司股东权益	118,238,107.29	478,641,601.67	0.00	479,380,787.85
按持股比例计算的净资产份额	38,356,442.00	163,982,612.73	0.00	164,235,857.92
对联营企业权益投资的账面价值	22,224,442.57	163,941,570.03	0.00	164,194,815.22
营业收入			0.00	
净利润	-14,746,111.15	-739,186.18	0.00	-9,227,969.93
综合收益总额	-14,746,111.15	-739,186.18	0.00	-9,227,969.93

## （3）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	143,657,918.65	140,791,246.26
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-4,147,982.19	-2,310,510.66
--综合收益总额	-4,147,982.19	-2,310,510.66

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
叶湘武				19.80%	19.80%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是叶湘武。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“九、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙江景嘉医疗科技有限公司	联营企业
上海方楠生物科技有限公司	联营企业
上海景泽生物技术有限公司	联营企业

其他说明

因公司原关联自然人刘华已于2017年12月28日离职，目前公司与上海景泽和浙江景嘉医疗科技有限公司已不存在关联关系，本期公司与其发生的交易不属于关联交易。

### 4、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

无。

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
上海方楠生物科技有限公司	提供劳务	206,041.27	

#### (2) 关联担保情况

本公司作为担保方

无。

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、贵州景峰注射剂有限公司	11,200,000.00	2014年12月03日	2019年12月02日	否
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	20,000,000.00	2018年10月23日	2021年12月31日	否
叶湘武、张慧	50,000,000.00	2018年08月23日	2019年08月22日	否
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司	50,000,000.00	2018年12月20日	2019年12月18日	否
叶湘武、张慧	80,000,000.00	2018年05月07日	2019年05月06日	是
叶湘武、张慧	305,000,000.00	2018年03月23日	2021年03月22日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	100,000,000.00	2018年08月22日	2021年09月29日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	10,000,000.00	2018年08月22日	2021年09月29日	否
叶湘武、张慧、湖南景峰医药股份有限公司	48,000,000.00	2019年01月30日	2020年02月18日	否
叶湘武、张慧、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	30,000,000.00	2019年01月31日	2020年01月30日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、	50,000,000.00	2019年06月30日	2020年06月26日	否
叶湘武、湖南景峰医药股份有限公司	80,000,000.00	2019年06月27日	2022年06月26日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	30,000,000.00	2019年06月20日	2020年06月19日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019年02月14日	2022年02月14日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司、湖南景峰医药股份有限公司	50,000,000.00	2019年01月31日	2022年01月30日	否
叶湘武、上海景峰制药有限公司	20,000,000.00	2019年03月14日	2022年03月14日	否

公司、湖南景峰医药股份有限公司				
-----------------	--	--	--	--

### (3) 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	1,918,006.00	1,667,370.70

## 十一、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  
无。

### 2、或有事项

#### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

#### (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

## 十二、资产负债表日后事项

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,443,438.26	13,329,020.20
合计	21,443,438.26	13,329,020.20

#### (1) 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
个人借款	66,739.21	504,627.00
租金及押金	2,011,944.04	1,465,390.99
单位往来	1,889,699.11	1,611,810.82
内部往来	5,161,270.00	10,150,000.00
股权转让款	13,500,000.00	
合计	22,629,652.36	13,731,828.81

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	402,808.61			402,808.61
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	783,405.49			783,405.49
2019 年 6 月 30 日余额	1,186,214.10			1,186,214.10

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）	20,345,708.32
1 至 2 年	1,980,228.12
2 至 3 年	72,000.00
3 年以上	231,715.92
3 至 4 年	171,715.92
4 至 5 年	60,000.00
合计	22,629,652.36

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	
本期计提坏账准备金额	402,808.61	783,405.49		1,186,214.10

合计	402,808.61	783,405.49		1,186,214.10
----	------------	------------	--	--------------

4) 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
德阳第五医院股份有限公司	股权转让款	13,500,000.00	1年以内	59.66%	675,000.00
云南联顿骨科医院有限公司	内部往来	5,010,000.00	1年以内	22.14%	
华润(上海)有限公司	租金及押金	1,951,944.04	1-2年及3-4年	8.63%	317,892.18
遵义市卫生和计划生育委员会	单位往来	1,000,000.00	1年以内	4.42%	50,000.00
北京金桥世纪国际教育咨询有限公司上海分公司	单位往来	210,000.00	1年以内	0.93%	10,500.00
合计	--	21,671,944.04	--	95.77%	1,053,392.18

## 2、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	5,533,261,730.19		5,533,261,730.19	5,509,454,553.52		5,509,454,553.52
对联营、合营企业投资	293,910,177.15		293,910,177.15	290,163,872.24		290,163,872.24
合计	5,827,171,907.34		5,827,171,907.34	5,799,618,425.76		5,799,618,425.76

### (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		
上海景峰制药有限公司	4,921,133,749.90					4,921,133,749.90	
贵州仁景医院管理有限公司	16,277,000.00	-3,158,879.36				13,118,120.64	
上海琦景投资管理有限公司	3,000,000.00					3,000,000.00	
上海科新生物医药技术有限公司	22,500,000.00					22,500,000.00	
上海华俞医疗投	143,500,000.00					143,500,000.00	

资产管理有限公司							
贵州盛景美亚制药有限公司	141,589,303.62	26,966,056.03				168,555,359.65	
云南联顿医药有限公司	261,000,000.00					261,000,000.00	
云南叶安医院管理有限公司	454,500.00					454,500.00	
合计	5,509,454,553.52	23,807,176.67				5,533,261,730.19	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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		
一、合营企业										
二、联营企业										
上海景泽 生物技术 有限公司	17,704,45 5.66		15,689,80 1.08	-2,014,65 4.58						
深圳市医 易康云信 息技术有 限公司	22,793,25 3.45			-88,221.2 0					22,705,03 2.25	
上海康景 股权投资 基金合伙 企业（有 有限合伙）	161,345,9 68.57			-248,883. 99					161,097,0 84.58	
上海方楠 生物科技 有限公司	60,307,27 8.04			-475,175. 75					59,832,10 2.29	
上海锦语 投资合伙 企业（有 有限合伙）	28,012,91 6.52			38,598.94					28,051,51 5.46	
江苏璟泽 生物医药 有限公司		25,000,00 0.00		-2,775,55 7.43					22,224,44 2.57	

小计	290,163,872.24	25,000,000.00	15,689,801.08	-5,563,894.01						293,910,177.15	
合计	290,163,872.24	25,000,000.00	15,689,801.08	-5,563,894.01						293,910,177.15	

### 3、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	-5,563,894.01	-3,871,617.41
处置长期股权投资产生的投资收益	64,201,166.57	
合计	58,637,272.56	-3,871,617.41

## 十四、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	77,850,267.07	包括处置长期股权投资收益
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）	10,813,189.75	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	325,182.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,178,230.67	
减：所得税影响额	1,040,544.48	
少数股东权益影响额	538,461.71	
合计	86,231,401.96	--

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	2.51%	0.0716	0.0716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92%	-0.0264	-0.0264

湖南景峰医药股份有限公司

2019年8月21日