

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表及附注

2019 年半年度财务报告（除特别注明外，金额单位为人民币元）



SaiLong

珠海赛隆药业股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

目 录

项 目	页 次
财务报表	
合并及公司资产负债表	1-8
合并及公司利润表	9-13
合并及公司现金流量表	14-18
合并及公司股东权益变动表	19-22
财务报表附注	23-85

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

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	125,534,165.73	206,783,935.31
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	27,437,121.90	1,868,000.00
应收账款	96,741,765.74	84,008,340.76
应收款项融资		
预付款项	10,242,110.73	6,474,808.73
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,401,295.04	9,593,867.28
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	50,868,332.14	45,999,246.83
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	70,632,756.64	13,798,362.24
流动资产合计	389,857,547.92	368,526,561.15
非流动资产：		
发放贷款和垫款		

债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	174,500,759.59	178,706,004.40
在建工程	87,611,272.04	68,547,770.53
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	45,680,248.18	46,258,166.24
开发支出	21,069,000.60	14,263,446.70
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,648,634.53	13,921,837.38
其他非流动资产	85,644,609.21	65,618,580.23
非流动资产合计	425,154,524.15	387,315,805.48
资产总计	815,012,072.07	755,842,366.63
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
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	15,843,524.82	
应付账款	49,153,213.80	57,037,034.60
预收款项	7,227,703.39	12,575,982.51
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	3,238,503.21	4,954,681.29
应交税费	2,029,106.61	10,428,017.79
其他应付款	1,762,844.14	5,305,535.82
其中：应付利息		
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		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	129,254,895.97	90,301,252.01
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

递延收益	1,992,500.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,992,500.00	2,000,000.00
负债合计	131,247,395.97	92,301,252.01
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	304,469,403.58	304,469,403.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,076,787.10	17,076,787.10
一般风险准备		
未分配利润	202,218,485.42	181,994,923.94
归属于母公司所有者权益合计	683,764,676.10	663,541,114.62
少数股东权益		
所有者权益合计	683,764,676.10	663,541,114.62
负债和所有者权益总计	815,012,072.07	755,842,366.63

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

母 公 司 资 产 负 债 表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

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	71,702,572.65	173,274,270.03
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	27,148,346.90	1,800,000.00
应收账款	105,969,642.85	81,230,422.63
应收款项融资		
预付款项	1,870,153.00	4,522,695.73
其他应收款	218,600,143.15	198,722,341.44
其中：应收利息		
应收股利		
存货	34,201,545.73	64,738,776.84
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	62,676,618.16	1,022,589.52
流动资产合计	522,169,022.44	525,311,096.19
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	108,500,000.00	85,500,000.00

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	61,313,064.50	63,029,015.83
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	466,345.14	499,688.02
开发支出	11,090,074.49	7,966,983.41
商誉		
长期待摊费用	4,736,840.99	5,064,990.23
递延所得税资产	4,769,405.81	868,192.80
其他非流动资产	49,147,879.21	58,528,517.86
非流动资产合计	240,023,610.14	221,457,388.15
资产总计	762,192,632.58	746,768,484.34
流动负债：		
短期借款	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	15,843,524.82	
应付账款	135,483,606.15	163,041,702.80
预收款项	6,452,107.91	9,424,795.01
合同负债		
应付职工薪酬	1,487,543.05	2,735,748.63
应交税费	2,146,327.83	4,229,973.22
其他应付款	17,724,924.54	13,949,934.91
其中：应付利息		

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	229,138,034.30	193,382,154.57
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	229,138,034.30	193,382,154.57
所有者权益：		
股本	160,000,000.00	160,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	292,648,864.07	292,648,864.07
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,076,787.10	17,076,787.10

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

未分配利润	63,328,947.11	83,660,678.60
所有者权益合计	533,054,598.28	553,386,329.77
负债和所有者权益总计	762,192,632.58	746,768,484.34

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

合 并 利 润 表

2019 年 6 月

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	172,327,575.96	229,322,892.48
其中：营业收入	172,327,575.96	229,322,892.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	147,706,798.57	186,814,768.66
其中：营业成本	38,592,467.75	96,631,230.56
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	2,144,240.04	2,389,935.31
销售费用	81,952,549.15	68,012,263.98
管理费用	20,535,043.74	16,267,521.37
研发费用	4,856,840.18	4,749,502.79
财务费用	-374,342.29	-1,235,685.35
其中：利息费用	54,616.67	218,859.38
利息收入	-455,827.52	-1,481,143.41
加：其他收益	34,140.02	1,284,358.90
投资收益（损失以“-”号填列）	985,636.98	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		

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）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,204,171.86	-3,800,893.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103.62	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	24,436,486.15	39,991,588.97
加：营业外收入	5,319.54	203,231.81
减：营业外支出	404,758.04	77,854.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	24,037,047.65	40,116,966.43
减：所得税费用	3,813,486.17	5,630,753.20
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	20,223,561.48	34,486,213.23
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	20,223,561.48	34,486,213.23
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	20,223,561.48	34,486,213.23
2.少数股东损益		
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）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		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	20,223,561.48	34,486,213.23
归属于母公司所有者的综合收益总额	20,223,561.48	34,486,213.23
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1264	0.2155
（二）稀释每股收益	0.1264	0.2155

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

母 公 司 利 润 表

2019 年 6 月

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	157,310,126.37	207,807,596.08
减：营业成本	96,633,460.11	117,195,162.92
税金及附加	1,538,150.55	1,246,252.94
销售费用	79,310,782.58	67,188,286.54
管理费用	5,912,326.59	7,482,104.37
研发费用	5,651,315.35	4,838,942.77
财务费用	-355,385.48	-933,683.53
其中：利息费用	54,616.67	218,859.38
利息收入	-431,352.59	-1,175,358.65
加：其他收益	17,170.02	1,234,358.90
投资收益（损失以“—”号填列）	8,985,636.98	50,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,775,142.17	-3,295,091.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103.62	
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-24,152,754.88	58,729,797.14
加：营业外收入		200,231.74
减：营业外支出	80,189.62	41,442.17
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-24,232,944.50	58,888,586.71
减：所得税费用	-3,901,213.01	1,370,788.00
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,331,731.49	57,517,798.71
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	-20,331,731.49	57,517,798.71

（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	-20,331,731.49	57,517,798.71
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

合并现金流量表

2019 年 6 月

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

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	134,340,763.96	165,119,231.59
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		
收到其他与经营活动有关的现金	434,644.19	3,561,835.78
经营活动现金流入小计	134,775,408.15	168,681,067.37
购买商品、接受劳务支付的现金	75,529,576.47	104,295,421.37
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	22,158,752.80	21,946,200.24
支付的各项税费	25,990,949.59	18,710,088.22
支付其他与经营活动有关的现金	48,983,440.05	87,400,017.60

经营活动现金流出小计	172,662,718.91	232,351,727.43
经营活动产生的现金流量净额	-37,887,310.76	-63,670,660.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	985,636.98	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	130,985,636.98	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,348,095.80	84,045,638.47
投资支付的现金	190,000,000.00	
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		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	224,348,095.80	84,045,638.47
投资活动产生的现金流量净额	-93,362,458.82	-84,045,638.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		218,859.38
筹资活动现金流出小计		15,218,859.38

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00	-15,218,859.38
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	-81,249,769.58	-162,935,157.91
加：期初现金及现金等价物余额	206,783,935.31	368,202,142.09
六、期末现金及现金等价物余额	125,534,165.73	205,266,984.18

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

母 公 司 现 金 流 量 表

2019 年 6 月

编制单位：珠海赛隆药业股份有限公司

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	121,464,799.97	153,461,695.53
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	52,585,229.29	105,489,700.54
经营活动现金流入小计	174,050,029.26	258,951,396.07
购买商品、接受劳务支付的现金	140,594,538.25	143,153,835.10
支付给职工以及为职工支付的现金	13,784,184.86	12,894,028.86
支付的各项税费	16,916,797.52	11,386,636.76
支付其他与经营活动有关的现金	73,772,864.38	160,934,668.58
经营活动现金流出小计	245,068,385.01	328,369,169.30
经营活动产生的现金流量净额	-71,018,355.75	-69,417,773.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	130,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	8,985,636.98	50,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	138,985,636.98	50,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,538,978.61	78,982,921.74
投资支付的现金	213,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	219,538,978.61	78,982,921.74
投资活动产生的现金流量净额	-80,553,341.63	-28,982,921.74

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

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	50,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		15,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		218,859.38
筹资活动现金流出小计		15,218,859.38
筹资活动产生的现金流量净额	50,000,000.00	-15,218,859.38
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	-101,571,697.38	-113,619,554.35
加：期初现金及现金等价物余额	173,274,270.03	287,897,331.46
六、期末现金及现金等价物余额	71,702,572.65	174,277,777.11

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

合并所有者权益变动表

单位:珠海赛隆药业股份有限公司					日期:2019-06-30					会企04表					
										单位:元					
项目	本期金额														
	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	160,000,000.00				304,469,403.58				17,076,787.10		181,994,923.94		663,541,114.62	663,541,114.62	
加:会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	160,000,000.00				304,469,403.58				17,076,787.10		181,994,923.94		663,541,114.62	663,541,114.62	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											20,223,561.48		20,223,561.48	20,223,561.48	
(一)综合收益总额											20,223,561.48		20,223,561.48	20,223,561.48	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配															
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配															
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.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	160,000,000.00				304,469,403.58				17,076,787.10		202,218,485.42		683,764,676.10	683,764,676.10	
法定代表人:蔡南桂					主管会计工作负责人:高京					会计机构负责人:					王映娟

珠海赛隆药业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合并所有者权益变动表

日期:2019-06-30

会企04表

单位:珠海赛隆药业股份有限公司

单位:元

项目	上期金额														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	160,000,000.00				304,469,403.58				7,527,786.58		146,639,073.12		618,636,263.28		618,636,263.28	
加：会计政策变更																
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	160,000,000.00				304,469,403.58				7,527,786.58		146,639,073.12		618,636,263.28		618,636,263.28	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									5,751,779.87		28,734,433.36		34,486,213.23		34,486,213.23	
（一）综合收益总额											34,486,213.23		34,486,213.23		34,486,213.23	
（二）所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配									5,751,779.87		-5,751,779.87					
1. 提取盈余公积									5,751,779.87		-5,751,779.87					
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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	160,000,000.00				304,469,403.58				13,279,566.45		175,373,506.48		653,122,476.51		653,122,476.51	

法定代表人：蔡南桂

主管会计工作负责人：高京

会计机构负责人：王映娟

母公司所有者权益变动表												
				日期：2019-06-30								会企04表
单位：珠海赛隆药业股份有限公司												单位：元
项目	本期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				292,648,864.07				17,076,787.10	83,660,678.60		553,386,329.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				292,648,864.07				17,076,787.10	83,660,678.60		553,386,329.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-20,331,731.49		-20,331,731.49
（一）综合收益总额										-20,331,731.49		-20,331,731.49
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	160,000,000.00				292,648,864.07				17,076,787.10	63,328,947.11		533,054,598.28
法定代表人：蔡南桂					主管会计工作负责人：高京				会计机构负责人：王映娟			

珠海赛隆药业股份有限公司
 财务报表附注
 2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

母公司所有者权益变动表

母公司所有者权益变动表												
					日期:2019-06-30						会企04表 单位:元	
单位:珠海赛隆药业股份有限公司												
项目	上期金额											
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	160,000,000.00				292,648,864.07				7,527,786.58	13,719,673.91		473,896,324.56
加:会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	160,000,000.00				292,648,864.07				7,527,786.58	13,719,673.91		473,896,324.56
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)									5,751,779.87	51,766,018.84		57,517,798.71
(一)综合收益总额										57,517,798.71		57,517,798.71
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配									5,751,779.87	-5,751,779.87		
1.提取盈余公积									5,751,779.87	-5,751,779.87		
2.对所有者(或股东)的分配												
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.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	160,000,000.00				292,648,864.07				13,279,566.45	65,485,692.75		531,414,123.27
法定代表人:蔡南桂					主管会计工作负责人:高京				会计机构负责人:王映娟			

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

珠海赛隆药业股份有限公司（以下简称“本公司”）前身为珠海赛隆生物科技有限公司，本公司于 2014 年 12 月依法整体变更设立，变更时注册资本为 500 万元。

根据本公司 2014 年第一次临时股东大会决议，本公司股本增加至 531.9149 万元。由珠海开元会计师事务所出具“珠海开元验字【2015】023 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2015 年第一次临时股东大会决议，本公司股本增加至 560.8944 万元。由珠海开元会计师事务所出具“珠海开元验字【2015】023 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议，本公司以资本公积 7,179.1056 万元和未分配利润 4,260 万元转增股本，股本增加至 12,000 万元，由致同会计师事务所（特殊普通合伙）出具“致同验字（2015）第 110ZC0281 号”验资报告予以验证。

根据本公司 2015 年第七次临时股东大会决议，申请增加注册资本人民币 40,000,000.00 元，2017 年 8 月 18 日，经中国证券监督管理委员会《关于核准珠海赛隆药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1536 号）核准，同意本公司向社会公开发行人民币普通股（A 股）40,000,000.00 股（每股面值 1 元）。本次发行采用网下向投资者询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式进行，每股发行价 8.31 元。变更后的注册资本为人民币 160,000,000.00 元。截至 2017 年 9 月 5 日，本公司已收到社会公众股东认缴股款人民币 299,684,514.05 元（已扣除发行费人民币 32,715,485.95 元），其中：股本 40,000,000.00 元，资本公积 259,684,514.05 元，社会公众股东全部以货币资金形式出资，上述增资业经致同会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 9 月 5 日出具致同验字（2017）第 110ZC0301 号验资报告。本次发行完成后，公司于 2017 年 9 月 12 日在深圳证券交易所上市交易，本公司于 2017 年 11 月 23 日在珠海市工商行政管理局办理了工商登记变更。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司股本为 16,000.00 万股。

赛隆药业公司建立了股东大会、董事会、监事会的法人治理结构，组织架构上，设有研发中心、营销中心、财务部、质量管理部、证券事务部等部门。

赛隆药业公司统一社会信用代码 91440400737568573N，注册地址为珠海市吉大海滨南路 47 号光大国际贸易中心二层西侧。

赛隆药业公司及子公司业务性质和主要经营范围：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品的批发；药品的开发、研究。化工产品及其原料（不含化学危险品）的批发。冻干粉针剂、粉针剂、小容量注射剂、原料药（单唾液酸四己糖神经节苷脂钠）生产、销售；化工产品及其原料（不含化学危险品）的经营、技术开发及信息咨询。生物药品的制造；中药提取物、化学药品原料药、食品和保健食品的生产。

本报告期的合并财务报表范围包括本公司和湖南赛隆药业有限公司、湖南赛隆药业（长沙）有限公司、长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司、华容湘楚生物科技有限公司以及湖

南赛隆生物制药有限公司、湖南赛博达化工有限公司。本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其主体中的权益”。

本财务报表及财务报表附注经本公司第二届董事会第十四次会议于 2019 年 8 月 29 日批准。

2、合并财务报表范围

本报告期的合并财务报表范围包括本公司和湖南赛隆药业有限公司、湖南赛隆药业（长沙）有限公司、长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司、华容湘楚生物科技有限公司、湖南赛隆生物制药有限公司以及湖南赛博达化工有限公司。本公司在其他主体中的权益情况详见本“附注七、在其主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、重要会计政策及会计估计

本集团根据自身生产经营特点，确定固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认政策，具体会计政策见附注三、15、附注三、18、附注三、19 和附注三、24。

1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 6 月 30 日的合并及公司财务状况以及 2019 年半年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。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，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他

综合收益除外。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

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

6、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

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

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本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，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，剩余股权按照其在丧失

控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

本集团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 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融负债划分为以下两类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②以摊余成本计量的金融负债。

（2）金融工具的确认依据

以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

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

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

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债本类中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。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）：

① 能够消除或显著减少会计错配。

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第（1）类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

（3）金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。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。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

（4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金。

②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

③扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

（5）金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

②该金融资产已转移，且该转移满足《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。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新

金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（6）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则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保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

A、未保留对该金融资产控制的，则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。

B、保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被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，与原直接计入其他收益的公允价值变动累积额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产以公允价值计量且其变动计入其他收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移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（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）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终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额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

金融资产）之和。

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

金融资产和金融负债公允价值的确定方法存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

（7）金融资产减值准备计提

本公司对于以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产等，以预期信用损失为基础进减值会计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，是指本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，及全部现金短缺的现值。

在每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具预期信用损失分别进行计量：

①金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

②金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；

③金融工具初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备。

对于应收票据、应收账款以及合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司均按照其整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益。

（8）金融资产及金融负债的抵销

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

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- ②本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才

使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最底层输入值，确定所属的公允价值层次：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；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；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

12、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款等。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到 200 万元（含 200 万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	涉诉款项、客户信用状况恶化的应收款项；纳入合并财务报表范围内公司之间的应收款项，不计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备的应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
账龄组合	账龄状态	账龄分析法

对账龄组合，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年）	5	5
1 至 2 年	20	20
2 至 3 年	40	40

3 至 4 年	60	60
4 至 5 年	80	80
5 年以上	100	100

- (4) 对应收票据，本公司单独进行减值测试，按照承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，以历史损失率为基础估计未来现金流量后计提减值。

13、存货

(1) 存货的分类

本集团存货分为原材料、库存商品、委托加工物资、发出商品、低值易耗品、在产品等。

(2) 发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、库存商品、发出商品等发出时采用加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

本集团低值易耗品领用时采用一次转销法摊销。

14、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

(1) 初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购

买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，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，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；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，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团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。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，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；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法

核算进行调整。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20 年	3.00	4.85
机器设备	5 年、10 年	3.00	19.40、9.70
运输设备	5 年	3.00	19.40
办公设备及其他	5 年	3.00	19.40

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注三、20。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够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。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注三、20。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。借款费用同时满足下列条件的，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

本集团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。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，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在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

入当期损益。

18、无形资产

本集团无形资产包括土地使用权、专利权、非专利技术、外购软件等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类别	使用寿命	摊销方法	备注
软件	5 年	直线法	--
非专利技术	5-10 年	直线法	--
土地使用权	50 年	直线法	--
专利权	5-10 年	直线法	--

本集团于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产计提资产减值方法见附注三、20。

19、研究开发支出

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

在满足上述条件下，需取得临床批件的项目按照取得临床批件日期为资本化开始时点，无需取得临床批件的项目按照完成工艺验证时点为资本化开始时点。

20、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职

工薪酬”项目。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

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

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，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。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

24、收入

（1）一般原则

①销售商品

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

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A、收入的金额能够可靠地计量；B、相关的经济利益很可能流入企业；C、交易的完工程度能够可靠地确定；D、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）具体方法

本集团销售商品收入确认的具体方法如下：商品销售出库且客户收到货物后确认收入。

25、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入

所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

27、经营租赁与融资租赁

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁期开始日本集团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，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益。

28、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

开发支出

确定资本化的金额时，管理层必须做出有关资产的预期未来现金的产生、应采用的折现率以及预计受益期间的假设。

坏账准备计提

本集团根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计，实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

存货跌价准备计提

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先的估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

折旧和摊销

本集团对固定资产和无形资产在考虑其残值后，在预计使用寿命内按直线法计提折旧和摊销，本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个期间的折旧和摊销费用金额。使用寿命是根据以往经验并结合预期的技术确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金

额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

所得税费用

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性，部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同原先估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的当期所得税和递延所得税资产产生影响。

29、重要会计政策、会计估计的变更

（1）变更原因

①新报表格式要求

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《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）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。根据《修订通知》的有关要求，公司属于已执行新金融准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，应当结合《修订通知》的要求对财务报表格式及部分科目列报进行相应调整。

②非货币性资产交换

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布关于印发修订《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》（财会[2019]8 号），该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

③债务重组

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布关于印发修订《企业会计准则第 12 号—债务重组》（财会[2019]9 号），该通知要求在所有执行企业会计准则的企业范围内施行。

（2）变更日期

①新报表格式要求

公司 2019 年中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均按照《修订通知》要求编制执行。

②非货币性资产交换

自 2019 年 6 月 10 日起，执行财政部 2019 年 5 月 9 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（财会[2019]8 号）。

③债务重组

自 2019 年 6 月 17 日起，执行财政部 2019 年 5 月 16 日发布的关于印发修订《企业会计准则第 12 号——债务重组》（财会[2019]9 号）。

（3）变更前公司所采用的会计政策

本次会计政策变更前，公司执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

（4）变更后公司采用的会计政策

①新报表格式要求

公司将按照财政部2019年4月30日发布的《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）要求编制财务报表。

②非货币性资产交换

公司将执行财政部2019年5月9日发布的关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号）。

③债务重组

公司将执行财政部2019年5月16日发布的关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号）。

除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行

（5）审批程序

公司于2019年8月29日召开第二届董事会第十四次会议、第二届监事会第八次会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。独立董事对该事项发表了同意的独立意见。

根据《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所中小企业板上市公司规范运作指引》以及《公司章程》等相关规定，公司本次会计政策变更由董事会及监事会审议通过后执行，无需提交公司股东大会审议。

（6）本次会计政策变更的主要内容

①新财务报表格式

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）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：

1) 资产负债表原“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；原“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；资产负债表将新增“其他权益工具投资”项目反映资产负债表日企业指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的期末账面价值；

2) 利润表新增“信用减值损失”项目，反映企业按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7号）要求计提的各项金融工具信用减值准备所确认的信用损失；将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”；

3) 现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关的还是与收益相关，均在“收到的其他与经营活动有关的现金”项目填列；

4) 所有者权益变动表明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

② 非货币性资产交换

1) 非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第14号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”；

2) 增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；

3) 将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。

③ 债务重组

1) 将原“债权人让步行为”改为将“原有债务重新达成协议的交易行为”；

2) 重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”；

3) 将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定；

4) 将以非现金资产偿债情况下资产处置损益的计算方法与新收入准则协调一致。

(7) 本次会计政策变更对公司的影响

① 新财务报表格式

公司根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》相关要求编制财务报表，仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响，不影响公司净资产、净利润等财务指标。

② 非货币性资产交换

公司将按照财政部2019年5月9日发布的关于印发修订《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》（财会[2019]8号），对2019年1月1日至执行日之间发生的非货币性资产交换，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不进行追溯调整。

③ 债务重组

公司将按照财政部2019年5月16日发布的关于印发修订《企业会计准则第12号—债务重组》（财会[2019]9号），对2019年1月1日至执行日之间发生的债务重组，根据本准则进行调整，对2019年1月1日之前发生的债务重组不进行追溯调整。

(8) 重要会计估计变更

本集团本年度无重要会计估计变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	16、13、10、9、6
城市维护建设税	应纳流转税额	7、5
教育费附加	应纳流转税额	5
企业所得税	应纳税所得额	25

纳税主体名称	所得税税率%
珠海赛隆药业股份有限公司	15
湖南赛隆药业有限公司	15
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	25
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	25
湖南赛隆生物制药有限公司	25
华容湘楚生物科技有限公司	25
湖南赛博达化工有限公司	25

2、税收优惠及批文

本公司于 2017 年 11 月 9 日通过高新技术企业认定并取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书（证书编号 GR201744003698）。根据《高新技术企业认定管理办法》及《中华人民共和国企业所得税法》及实施条例等有关规定，本公司自获得高新技术企业认定后三年内即 2017 年至 2019 年企业所得税减按 15% 计缴。

湖南赛隆药业有限公司于 2016 年 12 月 6 日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》（证书号 GR201643000608），2016 年度至 2018 年度企业所得税减按 15% 计缴。

五、合并财务报表项目注释

本财务报表的报告期为 2019 年 1-6 月，附注中期末指 2019 年 06 月 30 日，本期特指 2019 年 1-6 月

1、货币资金

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

库存现金	14,903.49	15,880.09
银行存款	109,173,527.42	206,768,055.22
其他货币资金	16,345,734.82	-
合计	125,534,165.73	206,783,935.31

期末，本集团不存在抵押、质押或冻结、或存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

2、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	27,437,121.90	1,868,000.00

说明：不存在客观证据表明本集团应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末不存在已质押的应收票据。

②期末本集团已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,808,264.97	-

③期末本集团不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	102,944,146.50	100.00	6,202,380.76	6.02	96,741,765.74
其中：账龄组合	102,944,146.50	100.00	6,202,380.76	6.02	96,741,765.74
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	102,944,146.50	100.00	6,202,380.76	6.02	96,741,765.74

应收账款按种类披露（续）

种类	期初数				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	88,811,333.08	100.00	4,802,992.32	5.41	84,008,340.76
其中：账龄组合	88,811,333.08	100.00	4,802,992.32	5.41	84,008,340.76
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	88,811,333.08	100.00	4,802,992.32	5.41	84,008,340.76

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	97,022,988.93	94.25	4,851,149.45	5.00	92,171,839.48
1 至 2 年	5,605,330.57	5.45	1,121,066.11	20.00	4,484,264.46
2 至 3 年	63,400.00	0.06	25,360.00	40.00	38,040.00
3 至 4 年	85,700.00	0.08	51,420.00	60.00	34,280.00
4 至 5 年	66,709.00	0.06	53,367.20	80.00	13,341.80
5 年以上	100,018.00	0.10	100,018.00	100.00	-
合计	102,944,146.50	100.00	6,202,380.76	6.02	96,741,765.74

续：

账龄	期初数				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
1 年以内	87,101,157.98	98.07	4,355,057.90	5.00	82,746,100.08
1 至 2 年	1,527,919.10	1.72	305,583.82	20.00	1,222,335.28
2 至 3 年	33,125.00	0.04	13,250.00	40.00	19,875.00
3 至 4 年	36,709.00	0.04	22,025.40	60.00	14,683.60
4 至 5 年	26,734.00	0.03	21,387.20	80.00	5,346.80
5 年以上	85,688.00	0.10	85,688.00	100.00	-
合计	88,811,333.08	100.00	4,802,992.32	5.41	84,008,340.76

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,399,388.44 元。

③本期无实际核销的应收账款情况

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期 末余额合计数 的比例 %	坏账准备 期末余额
西南药业股份有限公司	71,948,823.16	69.89	3,597,441.16
山西普德药业有限公司	4,279,895.00	4.16	213,994.75
普宁市医药公司	2,132,000.00	2.07	106,600.00
河北宁泰医药贸易有限公司	1,200,000.00	1.17	60,000.00
安徽华源盛铭药业有限公司	960,000.00	0.93	192,000.00
合计	80,520,718.16	78.22	4,170,035.91

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄披露

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 %	金额	比例 %
1 年以内	9,553,516.65	93.28	5,852,889.40	90.39
1 至 2 年	458,825.23	4.48	484,669.48	7.49
2 至 3 年	32,519.00	0.32	17,642.85	0.27
3 年以上	197,249.85	1.92	119,607.00	1.85
合计	10,242,110.73	100.00	6,474,808.73	100.00

(2) 按预付对象归集的预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	预付款项 期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 %
达尔嘉（广州）标识设备有限公司	956,000.00	9.33
山西普德药业有限公司	670,632.41	6.55
广州博济医药生物技术股份有限公司	636,000.00	6.21
国网湖南省电力公司长沙供电分公司	570,000.00	5.57
长沙市嘉辰机电设备工程有限公司	569,200.00	5.56
合计	3,401,832.41	33.22

5、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	8,401,295.04	9,593,867.28

合计	8,401,295.04	9,593,867.28
----	--------------	--------------

其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	10,454,025.63	100.00	2,052,730.59	19.64	8,401,295.04
其中：账龄组合	10,454,025.63	100.00	2,052,730.59	19.64	8,401,295.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	10,454,025.63	100.00	2,052,730.59	19.64	8,401,295.04

其他应收款按种类披露（续）

种类	期初数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	11,314,843.46	100.00	1,720,976.18	15.21	9,593,867.28
其中：账龄组合	11,314,843.46	100.00	1,720,976.18	15.21	9,593,867.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	11,314,843.46	100.00	1,720,976.18	15.21	9,593,867.28

说明：

账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数		坏账准备	计提比例%	净额
	金额	比例%			
1 年以内	6,659,950.67	63.72	332,997.54	5.00	6,326,953.13
1 至 2 年	1,435,735.66	13.73	287,147.13	20.00	1,148,588.53
2 至 3 年	1,513,112.30	14.47	605,244.92	40.00	907,867.38
3 至 4 年	35,800.00	0.34	21,480.00	60.00	14,320.00
4 至 5 年	17,830.00	0.17	14,264.00	80.00	3,566.00

5 年以上	791,597.00	7.57	791,597.00	100.00	-
合计	10,454,025.63	100.00	2,052,730.59	19.64	8,401,295.04

续:

账龄	金额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	7,891,431.96	69.74	394,571.60	5.00	7,496,860.36
1 至 2 年	2,557,224.10	22.60	511,444.82	20.00	2,045,779.28
2 至 3 年	64,887.40	0.57	25,954.96	40.00	38,932.44
3 至 4 年	17,830.00	0.16	10,698.00	60.00	7,132.00
4 至 5 年	25,816.00	0.23	20,652.80	80.00	5,163.20
5 年以上	757,654.00	6.70	757,654.00	100.00	-
合计	11,314,843.46	100.00	1,720,976.18	15.21	9,593,867.28

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 331,754.41 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款情况

(4) 其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	8,277,039.20	9,085,739.20
备用金	917,066.63	970,762.53
注册代理费	350,000.00	350,000.00
其他	909,919.80	908,341.73
合计	10,454,025.63	11,314,843.46

(5) 按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
西南药业股份有 限公司	押金	5,136,000.00	1 年以内 1 至 2 年	49.13	277,200.00
山西普德药业有 限公司	押金	2,782,400.00	1 至 2 年 2 至 3 年	26.62	824,960.00

北京博爱旺康医药科技有限公司	注册代理费	350,000.00	5 年以上	3.35	350,000.00
长沙新康建筑工程有限公司	代付水电费	249,927.96	1 年以内 1 至 2 年	2.39	30,466.90
王丽娜	备用金	140,000.00	1 年以内	1.34	7,000.00
合计		8,658,327.96		82.83	1,489,626.90

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	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	6,233,116.82	-	6,233,116.82	6,373,254.15	40,489.67	6,332,764.48
库存商品	5,364,252.01	1,718,217.52	3,646,034.49	4,363,675.95	2,204,698.84	2,158,977.11
委托加工物资	5,953,859.62	-	5,953,859.62	6,897,521.62	-	6,897,521.62
发出商品	5,784,299.10	-	5,784,299.10	6,942,811.74	-	6,942,811.74
低值易耗品	231,198.42	-	231,198.42	104,492.53	-	104,492.53
在产品	29,019,823.69	-	29,019,823.69	23,562,679.35	-	23,562,679.35
合计	52,586,549.66	1,718,217.52	50,868,332.14	48,244,435.34	2,245,188.51	45,999,246.83

(2) 存货跌价准备

存货种类	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,204,698.84	-	-	486,481.32	-	1,718,217.52
原材料	40,489.67	-	-	40,489.67	-	-
合计	2,245,188.51	-	-	526,970.99	-	1,718,217.52

7、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
预缴所得税	2,669,031.95	1,116,047.40
进项税额	7,956,138.48	11,569,327.15
待抵扣进项税额	7,586.21	1,112,987.69
银行理财	60,000,000.00	-
合 计	70,632,756.64	13,798,362.24

8、固定资产

项目	期末数	期初数
固定资产	174,500,759.59	178,706,004.40
固定资产清理	-	-
合计	174,500,759.59	178,706,004.40

固定资产

①固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	146,820,044.38	50,481,535.31	14,998,754.77	18,442,315.56	230,742,650.02
2.本期增加金额	351,803.05	2,025,251.15	-	2,437,300.29	4,814,354.49
(1) 购置	351,803.05	2,025,251.15	-	2,437,300.29	4,814,354.49
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	13,058.65	-	27,915.12	40,973.77
(1) 处置或报废	-	13,058.65	-	27,915.12	40,973.77
4.期末余额	147,171,847.43	52,493,727.81	14,998,754.77	20,851,700.73	235,516,030.74
二、累计折旧					
1.期初余额	13,119,904.38	23,649,622.11	8,794,341.96	6,472,777.17	52,036,645.62
2.本期增加金额	3,648,777.89	2,187,076.98	875,556.12	2,297,629.62	9,009,040.61
(1) 计提	3,648,777.89	2,187,076.98	875,556.12	2,297,629.62	9,009,040.61
3.本期减少金额	-	12,037.88	-	18,377.20	30,415.08
(1) 处置或报废	-	12,037.88	-	18,377.20	30,415.08
4.期末余额	16,768,682.27	25,824,661.21	9,669,898.08	8,752,029.59	61,015,271.15
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	130,403,165.16	26,669,066.60	5,328,856.69	12,099,671.14	174,500,759.59
2.期初账面价值	133,700,140.00	26,831,913.20	6,204,412.81	11,969,538.39	178,706,004.40

②未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
长春办公购房	1,842,320.40	办理中，尚未办妥
太原办公购房	4,729,674.00	办理中，尚未办妥
北京办公购房	9,044,476.25	办理中，尚未办妥
西安办公购房	3,168,501.89	办理中，尚未办妥
昆明办公购房	3,236,188.51	办理中，尚未办妥
郑州办公购房	3,278,772.95	办理中，尚未办妥
赛隆大厦	50,259,137.00	办理中，尚未办妥
倒班楼	16,828,527.21	办理中，尚未办妥

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
长沙研发生产基地建设项目	83,327,470.40	-	83,327,470.40	65,914,275.65	-	65,914,275.65
原料车间改造工程	499,390.02	-	499,390.02	452,038.02	-	452,038.02
其他零星改造	1,030,923.72	-	1,030,923.72	842,010.41	-	842,010.41
污水处理池	307,541.29	-	307,541.29	282,512.73	-	282,512.73
新建冷冻库	221,600.73	-	221,600.73	221,600.73	-	221,600.73
制剂冻干粉针车间改造工程	868,475.85	-	868,475.85	472,722.17	-	472,722.17
岳阳厂区改造工程	539,076.55	-	539,076.55	362,610.82	-	362,610.82
望城铜官新厂区工程	816,793.48	-	816,793.48	-	-	-
合计	87,611,272.04	-	87,611,272.04	68,547,770.53	-	68,547,770.53

(2) 重要在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	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%	期末数
------	-----	------	--------	------	-----------	--------------	-----------	-----

长沙研发生产基地建设项目	65,914,275.65	17,413,194.75	-	-	-	-	-	83,327,470.40
合计	65,914,275.65	17,413,194.75	-	-	-	-	-	83,327,470.40

重要在建工程项目变动情况（续）：

工程名称	预算数	工程累计投入占 预算比例 %	工程进度 %	资金来源
长沙研发生产基地建设项目	500,948,900.00	33.31	33.31	募股资金
合计	500,948,900.00	-	-	-

10、无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	50,477,885.00	127,000.00	1,622,781.71	564,779.82	52,792,446.53
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）购置	-	-	-	-	-
（2）内部研发	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	50,477,885.00	127,000.00	1,622,781.71	564,779.82	52,792,446.53
二、累计摊销					
1.期初余额	5,120,658.19	116,999.80	1,200,000.00	96,622.30	6,534,280.29
2.本期增加金额	504,871.74	3,666.12	41,021.10	28,359.10	577,918.06
（1）计提	504,871.74	3,666.12	41,021.10	28,359.10	577,918.06
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	5,625,529.93	120,665.92	1,241,021.10	124,981.40	7,112,198.35
三、减值准备					
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置	-	-	-	-	-
4.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1.期末账面价值	44,852,355.07	6,334.08	381,760.61	439,798.42	45,680,248.18
2.期初账面价值	45,357,226.81	10,000.20	422,781.71	468,157.52	46,258,166.24

说明：期末，通过内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.81%。

（2）截至期末无未办妥产权证书的土地使用权情况。

11、开发支出

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他增加	确认为无形资产	计入当期损益	
注射用左旋泮托拉唑钠	5,376,298.28	1,192,397.55	-	-	-	6,568,695.83
注射用胸腺法新	448,905.37	444,884.44	-	-	-	893,789.81
帕瑞昔布钠	1,367,383.83	246,160.90	-	-	-	1,613,544.73
阿加曲班	744,226.30	423,031.62	-	-	-	1,167,257.92
注射用右旋兰索拉唑	1,135,304.26	296,541.68	-	-	-	1,431,845.94
左旋泮托拉唑钠一水合物	664,522.37	733,984.34	-	-	-	1,398,506.71
右旋兰索拉唑	1,140,504.10	432,008.76	-	-	-	1,572,512.86
注射用帕瑞昔布钠	292,633.95	318,131.75	-	-	-	610,765.70
门冬氨酸鸟氨酸	522,288.34	350,741.15	-	-	-	873,029.49
门冬氨酸鸟氨酸注射液	505,308.02	409,921.47	-	-	-	915,229.49
阿加曲班注射液	304,742.33	405,695.15	-	-	-	710,437.48
替加环素	1,371,858.54	209,515.95	-	-	-	1,581,374.49
注射用替加环素	171,385.47	83,541.82	-	-	-	254,927.29
GM1注射液（2ml:40mg）	120,201.60	182,593.48	-	-	-	302,795.08
艾司奥美拉唑钠	97,883.94	668,178.31	-	-	-	766,062.25
多立培南	-	408,225.53	-	-	-	408,225.53
合计	14,263,446.70	6,805,553.90	-	-	-	21,069,000.60

续：

项目	资本化开始时点	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
注射用左旋泮托拉唑钠	2017 年度	取得临床批件	临床二期

注射用胸腺法新	2017 年度	完成工艺验证	已完成补充研究
帕瑞昔布钠	2017 年度	完成工艺验证	完成注册生产现场检查
阿加曲班	2017 年度	完成工艺验证	已通过技术审评
注射用右旋兰索拉唑	2017 年度	取得临床批件	临床二期
左旋泮托拉唑钠一水合物	2018 年度	完成工艺验证	制剂临床
右旋兰索拉唑	2018 年度	完成工艺验证	制剂临床
注射用帕瑞昔布钠	2018 年度	完成工艺验证	完成注册生产现场检查
门冬氨酸鸟氨酸	2018 年度	完成工艺验证	已完成补充研究
门冬氨酸鸟氨酸注射液	2018 年度	完成工艺验证	已完成补充研究
阿加曲班注射液	2018 年度	完成工艺验证	已完成补充研究
替加环素	2018 年度	完成工艺验证	完成补充研究，即将注册生产现场检查
注射用替加环素	2018 年度	完成工艺验证	完成补充研究
GM1 注射液（2ml: 40mg）	2018 年度	取得临床批件	临床二期
艾司奥美拉唑钠	2018 年度	完成工艺验证	审评审批中
多立培南	2019 年度	完成工艺验证	补充研究

12、递延所得税资产

（1）递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	2,062,971.86	158,470.73	7,904,661.70	1,319,360.76
内部交易未实现利润	35,584,037.51	5,337,605.63	32,959,667.60	4,943,950.14
可抵扣亏损	37,647,009.37	5,152,558.17	41,899,466.58	7,658,526.48
小计	75,294,018.74	10,648,634.53	82,763,795.88	13,921,837.38

（2）未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	-	-
可抵扣亏损	-	338,940.66
合计	-	338,940.66

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	期初数	备注
2019 年	-	-	-
2020 年	-	-	-
2021 年	-	-	-
2022 年	-	-	-
2023 年	-	338,940.66	-
2024 年	-	-	-
合计	-	338,940.66	-

13、其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付购房款	44,425,534.52	44,425,534.52
预付设备款	17,377,413.00	11,438,368.23
预付土地款	21,591,455.00	6,300,000.00
预付工程款	872,294.95	2,154,351.95
无形资产预付款	1,377,911.74	1,300,325.53
合计	85,644,609.21	65,618,580.23

说明：预付购房款为 2018 年 1 月 31 日与长沙亚鑫房地产开发有限公司签订了《长沙县商品房买卖合同》，使用自有资金购买位于长沙市长沙县泉塘街道丁家岭路 6 号的碧桂园领尚家园 48 套商品房，其中购房款金额 42,250,768.00 元，契税印花税金 1,631,538.52 元，房屋维修基金 543,228.00 元。

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	50,000,000.00	-

15、应付票据

项目	期末数	期初数
应付票据	15,843,524.82	-
合计	15,843,524.82	-

16、应付账款

项目	期末数	期初数
市场服务费	39,909,329.31	47,192,700.88
货款	3,900,448.91	5,986,738.83
工程设备款	4,292,153.75	2,074,435.49
委托研发费	982,000.00	989,607.69
其他	69,281.83	793,551.71
合计	49,153,213.80	57,037,034.60

说明：本集团截至期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

17、预收款项

项目	期末数	期初数
货款	7,227,703.39	12,575,982.51

说明：本集团截至期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。

18、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	4,954,393.51	21,001,237.96	22,866,893.84	3,088,737.63
离职后福利-设定提存计划	287.78	1,239,939.63	1,090,461.83	149,765.58
辞退福利	-	-	-	-
合计	4,954,681.29	22,241,177.59	23,957,355.67	3,238,503.21

（1）短期薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,683,088.24	16,771,148.79	18,731,078.39	2,723,158.64
职工福利费	-	2,187,673.26	2,187,673.26	-
社会保险费	412.25	671,679.33	580,782.82	91,308.76
其中：1. 医疗保险费	281.00	570,537.88	494,516.85	76,302.03
2. 工伤保险费	89.29	76,510.11	63,695.91	12,903.49
3. 生育保险费	41.96	24,631.34	22,570.06	2,103.24
住房公积金	137,726.90	795,517.80	834,089.10	99,155.60
工会经费和职工教育经费	133,166.12	575,218.78	533,270.27	175,114.63
其他短期薪酬	-	-	-	-
合计	4,954,393.51	21,001,237.96	22,866,893.84	3,088,737.63

（2）设定提存计划

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	287.78	1,239,939.63	1,090,461.83	149,765.58
其中：1. 基本养老保险费	229.04	1,196,187.02	1,053,152.13	143,263.93
2. 失业保险费	58.74	43,752.61	37,309.70	6,501.65
合计	287.78	1,239,939.63	1,090,461.83	149,765.58

19、应交税费

税项	期末数	期初数
增值税	1,004,369.28	4,375,242.81
企业所得税	657,248.65	5,368,951.40
个人所得税	114,062.26	111,135.66
城市维护建设税	127,193.15	310,901.63
教育费附加	90,859.35	222,079.70
房产税	23,532.36	23,532.36
其他	11,841.56	16,174.23
合计	2,029,106.61	10,428,017.79

20、其他应付款

项目	期末数	期初数
押金、保证金	1,762,844.14	3,934,366.00
上市发行费用	-	533,465.75
审计费	-	650,000.00
其他	-	187,704.07
合计	1,762,844.14	5,305,535.82

说明：截至期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

21、递延收益

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
废水治理专用设备购置款	300,000.00	-	7,500.00	292,500.00	政府补助
华容县财政局技改资金	1,700,000.00	-	-	1,700,000.00	政府补助
合计	2,000,000.00	-	7,500.00	1,992,500.00	

说明：计入递延收益的政府补助详见附注十三、政府补助。

22、股本（单位：股）

项目	期初数	本期增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	160,000,000.00	-	-	-	-	-	160,000,000.00

23、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	304,469,403.58	-	-	304,469,403.58

24、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	17,076,787.10	-	-	17,076,787.10

25、未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	181,994,923.94	146,639,073.12	-
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-	-
调整后期初未分配利润	181,994,923.94	146,639,073.12	-
加：本期归属于母公司所有者的净利润	20,223,561.48	34,486,213.23	-
减：提取法定盈余公积	-	5,751,779.87	母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积	-	-	-
提取一般风险准备	-	-	-
应付普通股股利	-	-	-
应付其他权益持有者的股利	-	-	-
转作股本的普通股股利	-	-	-
期末未分配利润	202,218,485.42	175,373,506.48	-
其中：子公司当年提取的盈余公积归属于母公司的金额	-	-	-

26、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,125,572.03	19,416,706.72	146,527,533.99	31,681,597.87
其他业务	26,202,003.93	19,175,761.03	82,795,358.49	64,949,632.69

主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
药品销售	146,125,572.03	19,416,706.72	146,527,533.99	31,681,597.87
合计	146,125,572.03	19,416,706.72	146,527,533.99	31,681,597.87

27、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	902,172.34	1,027,098.12
教育费附加	648,478.28	819,389.28
土地使用税	339,890.71	289,198.50
房产税	197,594.24	217,938.19
印花税	36,623.96	20,396.30
水利建设基金	3,135.28	5,650.48
环境保护税	10,465.23	10,264.44
车船税	5,880.00	-
合计	2,144,240.04	2,389,935.31

说明：各项税金及附加的计缴标准详见附注四、税项。

28、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
市场服务费	69,834,101.49	58,242,841.05
职工薪酬	6,108,335.89	5,236,328.23
差旅及交通	1,371,824.65	1,498,506.73
运输费用	1,675,905.84	1,358,296.68
业务招待费	340,543.77	471,723.07
办公费	415,051.30	1,026,877.68
折旧及摊销	1,533,296.57	-
房屋租赁费	307,755.14	-
广告宣传费	204,573.09	68,345.56-

药交会费用	101,535.76	-
其他费用	59,625.65	109,344.98
合计	81,952,549.15	68,012,263.98

29、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,778,962.38	8,079,774.29
折旧及摊销	4,208,431.28	1,919,656.20
差旅费	814,947.51	1,426,167.23
办公费	1,544,512.36	2,269,156.98
中介服务费	1,210,512.59	921,103.22
房屋租赁费	453,705.20	515,890.22
业务招待费	572,136.42	458,206.27
税费	39,921.32	101,572.77
其他费用	1,911,914.68	575,994.19
合计	20,535,043.74	16,267,521.37

30、研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
材料	1,323,718.49	1,129,063.28
职工薪酬	510,581.88	238,598.72
折旧与摊销	1,902,978.71	1,484,024.31
会议差旅通讯	126,958.20	154,609.58
评审鉴定验收	25,301.89	33,726.19
委外研发	47,169.81	150,000.00
仪器设备维护	28,208.45	91,294.48
申请注册代理	25,798.34	72,028.16
专家咨询	10,000.00	-
其他	856,124.41	1,396,158.07
合计	4,856,840.18	4,749,502.79

31、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,616.67	218,859.38
减：利息收入	455,827.52	1,481,143.41

手续费及其他	26,868.56	26,598.68
合计	-374,342.29	-1,235,685.35

32、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
（1）坏账损失	-1,731,142.85	-3,800,893.75
（2）存货跌价损失	526,970.99	-
合计	-1,204,171.86	-3,800,893.75

33、其他收益

补助项目（产生其他收益的来源）	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
高新技术奖励款	-	300,000.00	与收益相关
社保中心稳岗补贴	17,170.02	48,058.90	与收益相关
香洲区工信部 17 年企业研究开发补助资金	-	886,300.00	与收益相关
名牌产品政府奖励	-	50,000.00	与收益相关
湖南省知识产权局专利奖金	3,000.00	-	与收益相关
华容县科学技术局研发补助资金	6,470.00	-	与收益相关
污水处理摊销收益	7,500.00	-	与资产相关
合计	34,140.02	1,284,358.90	

说明：

政府补助的具体信息，详见附注十三、政府补助。

34、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财收益	985,636.98	-

35、资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	103.62	-

36、营业外收入

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	5,319.54	203,231.81	5,319.54
合计	5,319.54	203,231.81	5,319.54

37、营业外支出

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
公益性捐赠支出	-	50,000.00	-
报废损失	399,054.45	5,201.96	399,054.45
其他	5,703.59	22,652.39	5,703.59
合计	404,758.04	77,854.35	404,758.04

38、所得税费用

(1) 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	540,283.32	4,994,029.82
递延所得税费用	3,273,202.85	636,723.38
合计	3,813,486.17	5,630,753.20

(2) 所得税费用与利润总额的关系列示如下:

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	24,037,047.65	40,116,966.43
按适用税率计算的所得税费用（利润总额*15%）	3,052,857.22	10,029,241.60
某些子公司适用不同税率的影响	-387,646.77	-3,372,187.59
对以前期间当期所得税的调整	-	-1,026,300.81
权益法核算的合营企业和联营企业损益	-	-
无须纳税的收入（以“-”填列）	-	-
不可抵扣的成本、费用和损失	1,063,540.56	-
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-	-
利用以前年度未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响（以“-”填列）	84,735.16	-
未确认可抵扣亏损和可抵扣暂时性差异的纳税影响	-	-

研究开发费加成扣除的纳税影响（以“-”填列）	-	-
其他	-	-
所得税费用	3,813,486.17	5,630,753.20

39、现金流量表项目注释

（1）收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助及奖励	26,640.02	1,531,496.85
押金、保证金	408,004.17	129,148.80
往来款	-	1,901,190.13
合计	434,644.19	3,561,835.78

（2）支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	47,140,142.40	83,465,177.96
押金、保证金	1,429,681.60	1,703,667.60
往来款	-	2,181,172.04
捐赠	-	50,000.00
其他	413,616.05	-
合计	48,983,440.05	87,400,017.60

（3）收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-	-

（4）支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
手续费	-	218,859.38
合计	-	218,859.38

40、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

1、将净利润调节为经营活动现金流量：

净利润	20,223,561.48	34,486,213.23
加：资产减值准备	1,204,171.86	3,800,893.75
固定资产折旧	9,009,040.61	4,567,216.32
无形资产摊销	674,237.63	541,373.21
长期待摊费用摊销	-	-
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）	-103.62	2,961.40
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-374,342.29	-1,235,685.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-985,636.98	-
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,294,181.60	636,723.38
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,869,085.41	-15,105,720.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,877,276.64	-185,410,762.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,186,059.00	94,046,126.61
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-37,887,310.76	-63,670,660.06

2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-

3、现金及现金等价物净变动情况：

现金的期末余额	125,534,165.73	205,266,984.18
减：现金的期初余额	206,783,935.31	368,202,142.09
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-81,249,769.58	-162,935,157.91

（4）现金及现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	125,534,165.73	206,783,935.31
其中：库存现金	14,903.49	15,880.09
可随时用于支付的银行存款	109,173,527.42	206,768,055.22

可随时用于支付的其他货币资金	16,345,734.82	-
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	125,534,165.73	206,783,935.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	-	-

六、合并范围的变动

本期合并范围无变动。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 %		取得方式
				直接	间接	
湖南赛隆药业有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	药品生产与销售	100.00	-	设立
湖南赛隆药业（长沙）有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品生产与销售	100.00	-	设立
长沙赛隆神经节苷脂科技有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	食品生产与销售	100.00	-	设立
华容湘楚生物科技有限公司	湖南省岳阳市	湖南省岳阳市	饮料食品生产销售	100.00	-	设立
湖南赛隆生物制药有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品生产与销售	100.00	-	设立
湖南赛博达化工有限公司	湖南省长沙市	湖南省长沙市	药品生产与销售	100.00	-	设立

2、在合营安排或联营企业中的权益

本公司报告期内不存在合营安排或联营企业。

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司报告期内不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、金融工具风险管理

本集团的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、应收股利、其他应收款、其他流动资产、应付账款、应付股利、其他应付款。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的 78.22%（2018 年 12 月 31 日：87.28%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的 82.83%（2018 年 12 月 31 日：83.59%）。

（2）流动性风险

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

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。

期末，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期末数					合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
货币资金	125,534,165.73	-	-	-	-	125,534,165.73
应收票据	27,437,121.90	-	-	-	-	27,437,121.90
应收账款	96,741,765.74	-	-	-	-	96,741,765.74
其他应收款	8,401,295.04	-	-	-	-	8,401,295.04
其他流动资产	70,632,756.64	-	-	-	-	70,632,756.64
其他非流动资产	85,644,609.21	-	-	-	-	85,644,609.21
金融资产合计	414,391,714.26	-	-	-	-	414,391,714.26
短期借款	50,000,000.00	-	-	-	-	50,000,000.00
应付票据	15,843,524.82	-	-	-	-	15,843,524.82
应付账款	49,153,213.80	-	-	-	-	49,153,213.80
其他应付款	1,762,844.14	-	-	-	-	1,762,844.14
金融负债和或有负债合计	116,759,582.76	-	-	-	-	116,759,582.76

期初，本集团持有的金融资产、金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下：

项目	期初数					合计
	一年以内	一至二年	二至三年	三至四年	四年以上	
货币资金	206,783,935.31	-	-	-	-	206,783,935.31
应收票据	1,868,000.00	-	-	-	-	1,868,000.00
应收账款	84,008,340.76	-	-	-	-	84,008,340.76
其他应收款	9,593,867.28	-	-	-	-	9,593,867.28
其他流动资产	13,798,362.24	-	-	-	-	13,798,362.24
其他非流动资产	65,618,580.23	-	-	-	-	65,618,580.23
金融资产合计	381,671,085.82	-	-	-	-	381,671,085.82
应付账款	57,037,034.60	-	-	-	-	57,037,034.60
其他应付款	5,305,535.82	-	-	-	-	5,305,535.82
金融负债和或有负债合计	62,342,570.42	-	-	-	-	62,342,570.42

上表中披露的金融资产、金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于短期银行借款。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

本集团密切关注利率变动对本集团利率风险的影响。本集团目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本集团持有的计息金融工具如下：

项目	本年数	上年数
固定利率金融工具	-	-
金融负债	50,000,000.00	-
其中：短期借款	50,000,000.00	-
合计	50,000,000.00	-
浮动利率金融工具		
金融资产	125,534,165.73	206,783,935.31
其中：	125,534,165.73	206,783,935.31
金融负债	-	-
其中：短期借款	-	-
合计	125,534,165.73	206,783,935.31

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

汇率风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的资产负债率为 16.10%（2018 年 12 月 31 日：12.21%）。

九、公允价值

按照在公允价值计量中对计量整体具有重大意义的最低层次的输入值，公允价值层次可分为：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

第二层次：直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

第三层次：资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

（1）以公允价值计量的项目和金额

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。本年度，本集团的金融资产及金融负债的公允价值计量未发生第一层次和第二层次之间的转换，亦无转入或转出第三层次的情况。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括无风险利率、基准利率、汇率、信用点差、流动性溢价、缺乏流动性折价等。

（2）不以公允价值计量但披露其公允价值的项目和金额

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付账款、其他应付款等。

其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

本公司实际控制人为：蔡南桂、唐霖。

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注九、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

报告期内，本公司无合营企业和联营企业。

4、本集团的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
蔡南桂	董事长
蔡赤农	副董事长、总经理
唐霖	董事、副总经理
龙治湘	董事
李剑峰	董事、副总经理
张旭	董事、董事会秘书、副总经理
袁自强	独立董事
徐杰	独立董事
张维	独立董事
刘达文	监事会主席
周蓓	监事
邓拥军	职工监事
高京	财务总监
童彦	副总经理

5、关联交易情况

（1）关联采购与销售情况

说明：本年度无关联方采购。

（2）关联租赁情况

公司承租

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费用	上期确认的租赁费用
唐霖	房屋	25,708.56	25,708.56

（3）关键管理人员薪酬

本集团本期关键管理人员 14 人，上期关键管理人员 13 人，支付薪酬情况见下表：

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,067,344.00	1,199,000.00

6、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	刘达文	-	-	17,000.00	6,800.00
其他应收款	邓拥军	50,000.00	2,500.00	-	-

十一、承诺及或有事项

1、重要的承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十二、资产负债表日后事项

根据证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、《上市公司监管指引第 3 号——上市公司现金分红》及《公司章程》等规定，结合公司 2019 年度实际生产经营情况及未来发展前景，公司 2019 年度利润分配预案如下：以公司最新股本 160,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 2 元（含税），合计派发现金红利人民币 32,000,000.00 元（含税）；本次分配不送红股，不以资本公积金转增股本。

截至 2019 年 8 月 29 日，本集团不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

政府补助

（1）计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

补助项目	种类	期初余额	本期新增补助金额	本期结转计入损益的金额	其他变动	期末余额	本期结转计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
废水治理专用设备购置款	财政拨款	300,000.00	-	7,500.00	-	292,500.00	--	与资产相关
华容县财政局技改资金	财政拨款	1,700,000.00	-	-	-	1,700,000.00	--	与资产相关
合计		2,000,000.00	-	7,500.00	-	1,992,500.00		

说明：

①华容县财政局按照《岳阳市财政局关于下达 2016 年洞庭湖生态经济区重点工业污染排查整治专项资金的通知》（岳财建指【2016】109 号）规定拨付工业园区废水治理项目专用设备购置款 30 万元。

②华容县财政局按照《湖南省财政厅湖南省经济和信息化委员会关于下达 2018 年第五批制造强省专项资金的通知》（岳财企指【2018】64 号）规定拨付猪脑中提取治疗老年神经系统疾病的高纯度原料药生产线扩建项目专项资金 170 万元。

(2) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

补助项目（产生其他收益的来源）	种类	本期计入损益的金额	本期计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
社保中心稳岗补贴	社保中心奖励	17,170.02	其他收益	与收益相关
湖南省知识产权局专利奖金	知识产权局奖励	3,000.00	其他收益	与收益相关
华容县科学技术局研发补助资金	科技局奖励	6,470.00	其他收益	与收益相关
合计		26,640.02		

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据

种类	期末数	期初数
银行承兑票据	27,148,346.90	1,800,000.00

说明：不存在客观证据表明本公司应收票据发生减值，未计提应收票据减值准备。

①期末不存在已质押的应收票据。

②期末本公司已背书或贴现但尚未到期的应收票据

种类	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,808,264.97	-

③期末不存在本公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

2、应收账款

①应收账款按种类披露

种类	期末数				
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	净额
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	111,920,082.16	100.00	5,950,439.31	5.32	105,969,642.85
其中：账龄组合	111,920,082.16	100.00	5,950,439.31	5.32	105,969,642.85
关联方组合	-	-	-	-	-

珠海赛隆药业股份有限公司

财务报表附注

2019 年半年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

组合小计	111,920,082.16	100.00	5,950,439.31	5.32	105,969,642.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	111,920,082.16	100.00	5,950,439.31	5.32	105,969,642.85

应收账款按种类披露（续）

种类	金额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	85,707,743.21	100.00	4,477,320.58	5.22	81,230,422.63
其中：账龄组合	85,707,743.21	100.00	4,477,320.58	5.22	81,230,422.63
关联方组合	-	-	-	-	-
组合小计	85,707,743.21	100.00	4,477,320.58	5.22	81,230,422.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-	-
合计	85,707,743.21	100.00	4,477,320.58	5.22	81,230,422.63

② 账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	金额	比例 %	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	110,237,446.16	98.50	5,511,872.31	5.00	104,725,573.85
1 至 2 年	1,545,909.00	1.38	309,181.80	20.00	1,236,727.20
2 至 3 年	-	-	-	40.00	-
3 至 4 年	-	-	-	60.00	-
4 至 5 年	36,709.00	0.03	29,367.20	80.00	7,341.80
5 年以上	100,018.00	0.09	100,018.00	100.00	-
合计	111,920,082.16	100.00	5,950,439.31	5.32	105,969,642.85

续：

账龄	金额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	85,134,183.11	99.33	4,256,709.16	5.00	80,877,473.95
1 至 2 年	391,304.10	0.46	78,260.82	20.00	313,043.28
2 至 3 年	33,125.00	0.04	13,250.00	40.00	19,875.00

3 至 4 年	36,709.00	0.04	22,025.40	60.00	14,683.60
4 至 5 年	26,734.00	0.03	21,387.20	80.00	5,346.80
5 年以上	85,688.00	0.10	85,688.00	100.00	-
合计	85,707,743.21	100.00	4,477,320.58	5.22	81,230,422.63

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,473,118.73 元。

④按欠款方归集的应收账款期末余额前五名单位情况

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例%	坏账准备 期末余额
西南药业股份有限公司	95,097,776.16	84.97	4,754,888.81
山西普德药业有限公司	4,279,895.00	3.82	213,994.75
普宁市医药公司	2,132,000.00	1.90	106,600.00
河北宁泰医药贸易有限 公司	1,200,000.00	1.07	60,000.00
安徽华源盛铭药业有限 公司	960,000.00	0.86	192,000.00
合计	103,669,671.16	92.62	5,327,483.56

3、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息	-	-
应收股利	-	-
其他应收款	218,600,143.15	198,722,341.44
合计	218,600,143.15	198,722,341.44

其他应收款

①其他应收款按种类披露

种类	期末数				净额
	金额	比例 %	坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提 坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其 他应收款	220,212,797.96	100.00	1,612,654.81	0.73	218,600,143.15
其中：账龄组合	9,514,841.36	4.32	1,612,654.81	16.95	7,902,186.55
关联方组合	210,697,956.60	95.68	-	-	210,697,956.60

组合小计	-	-	-	-	-
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	220,212,797.96	100.00	1,612,654.81	0.73	218,600,143.15

其他应收款按种类披露（续）

种类	金额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的其他应收款	200,032,972.81	100.00	1,310,631.37	0.66	198,722,341.44
其中：账龄组合	10,467,403.02	5.23	1,310,631.37	12.52	9,156,771.65
关联方组合	189,565,569.79	94.77	-	-	189,565,569.79
组合小计	200,032,972.81	100.00	1,310,631.37	0.66	198,722,341.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
合计	200,032,972.81	100.00	1,310,631.37	0.66	198,722,341.44

②账龄组合，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	金额	比例 %	期末数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	6,326,244.70	66.49	316,312.24	5.00	6,009,932.46
1 至 2 年	1,236,831.46	13.00	247,366.29	20.00	989,465.17
2 至 3 年	1,474,838.20	15.50	589,935.28	40.00	884,902.92
3 至 4 年	35,800.00	0.37	21,480.00	60.00	14,320.00
4 至 5 年	17,830.00	0.19	14,264.00	80.00	3,566.00
5 年以上	423,297.00	4.45	423,297.00	100.00	-
合计	9,514,841.36	100.00	1,612,654.81	16.95	7,902,186.55

续

账龄	金额	比例 %	期初数		净额
			坏账准备	计提比例 %	
1 年以内	7,537,657.60	72.01	376,882.89	5.00	7,160,774.71
1 至 2 年	2,442,572.42	23.34	488,514.48	20.00	1,954,057.94
2 至 3 年	56,173.00	0.54	22,469.20	40.00	33,703.80

3 至 4 年	17,830.00	0.17	10,698.00	60.00	7,132.00
4 至 5 年	5,516.00	0.05	4,412.80	80.00	1,103.20
5 年以上	407,654.00	3.89	407,654.00	100.00	-
合计	10,467,403.02	100.00	1,310,631.37	12.52	9,156,771.65

③本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 302,023.44 元。

④其他应收款按款项性质披露

项目	期末余额	期初余额
往来款	210,697,956.60	189,565,569.79
押金保证金	8,214,739.20	9,015,439.20
备用金	747,413.83	927,190.73
其他	552,688.33	524,773.09
合计	220,212,797.96	200,032,972.81

⑤按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 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
湖南赛隆药业 (长沙)有限公司	往来款	205,571,323.10	1 年以内 1 至 2 年	93.35	-
西南药业股份有 限公司	押金保证金	5,136,000.00	1 年以内 1 至 2 年	2.33	277,200.00
湖南赛隆生物制 药有限公司	往来款	3,362,000.00	1 年以内	1.53	-
山西普德药业有 限公司	押金保证金	2,782,400.00	1 至 2 年 2 至 3 年	1.26	824,960.00
华容湘楚生物科 技有限公司	往来款	1,000,000.00	1 至 2 年	0.45	-
合计		217,851,723.10		98.92	1,102,160.00

4、长期股权投资

项目	期末数			期初数		
	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	108,500,000.00	-	108,500,000.00	85,500,000.00	-	85,500,000.00

5、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,642,371.53	80,213,435.03	136,201,311.16	95,327,912.22
其他业务	18,667,754.84	16,420,025.08	71,606,284.92	21,867,250.70

6、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,000,000.00	50,000,000.00
银行理财收益	985,636.98	-

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	本期发生额	说明
非流动性资产处置损益	-5,599.97	--
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	26,640.02	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-386,234.91	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	--
非经常性损益总额	-	--
减: 非经常性损益的所得税影响数	-54,895.85	--
非经常性损益净额	-	--
减: 归属于少数股东的非经常性损益净影响数(税后)	-	--
归属于公司普通股股东的非经常性损益	-310,299.01	--

2、净资产收益率和每股收益

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.00	0.1264	0.1264
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.05	0.1283	0.1283

珠海赛隆药业股份有限公司

2019 年 8 月 29 日