



贵州百灵企业集团制药股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

财务报表

1、合并资产负债表

编制单位：贵州百灵企业集团制药股份有限公司

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	1,047,395,455.42	545,546,011.66
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	645,165,600.81	750,526,394.03
应收账款	1,451,404,653.70	1,589,928,760.42
应收款项融资		
预付款项	176,342,258.60	143,085,758.72
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	248,472,389.30	91,326,247.44
其中：应收利息	10,174,599.47	10,481,233.10
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	990,321,104.17	869,084,707.64
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	9,045,590.74	6,579,898.02
流动资产合计	4,568,147,052.74	3,996,077,777.93
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		113,842,366.06
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	877,141,413.15	722,495,657.29
其他权益工具投资		

其他非流动金融资产	138,842,366.06	
投资性房地产	34,527,152.77	36,020,792.11
固定资产	683,295,565.70	684,137,449.16
在建工程	46,792,270.84	48,206,627.69
生产性生物资产	15,034,392.89	16,496,838.59
油气资产		
使用权资产		
无形资产	150,964,630.66	157,575,032.36
开发支出	130,064,509.23	113,908,856.89
商誉	20,583,856.73	20,583,856.73
长期待摊费用	44,869,758.30	41,535,564.78
递延所得税资产	26,452,946.17	25,419,669.11
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,168,568,862.50	1,980,222,710.77
资产总计	6,736,715,915.24	5,976,300,488.70
流动负债：		
短期借款	2,105,100,000.00	1,581,600,000.00
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	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	140,492,986.70	143,329,175.66
预收款项	35,928,037.97	34,841,269.01
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	5,590,787.59	15,005,713.60
应交税费	50,832,188.01	147,696,511.17
其他应付款	52,553,003.71	50,080,781.86
其中：应付利息	2,866,822.22	
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	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,450,497,003.98	2,022,553,451.30
非流动负债：		

保险合同准备金		
长期借款	212,500,000.00	
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	29,065,820.46	13,738,972.68
递延所得税负债	14,188,525.84	15,258,551.20
其他非流动负债		
非流动负债合计	255,754,346.30	28,997,523.88
负债合计	2,706,251,350.28	2,051,550,975.18
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	135,910,238.10	135,921,784.42
减：库存股		
其他综合收益	-4,669.19	
专项储备		
盈余公积	305,134,340.71	305,134,340.71
一般风险准备		
未分配利润	2,118,375,536.94	2,017,893,745.71
归属于母公司所有者权益合计	3,970,615,446.56	3,870,149,870.84
少数股东权益	59,849,118.40	54,599,642.68
所有者权益合计	4,030,464,564.96	3,924,749,513.52
负债和所有者权益总计	6,736,715,915.24	5,976,300,488.70

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	855,025,480.26	498,649,708.79
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	577,905,204.92	663,075,042.35
应收账款	1,031,237,066.67	1,229,671,555.77

应收款项融资		
预付款项	147,658,174.09	126,199,107.59
其他应收款	478,916,116.62	277,985,217.07
其中：应收利息	10,174,599.47	10,481,233.10
应收股利		
存货	803,184,576.93	735,469,955.50
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	4,393,131.58	3,165,279.49
流动资产合计	3,898,319,751.07	3,534,215,866.56
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		113,842,366.06
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,135,718,757.90	975,064,172.97
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	138,842,366.06	
投资性房地产	34,527,152.77	36,020,792.11
固定资产	622,393,625.23	621,221,383.13
在建工程	25,921,776.77	42,360,977.90
生产性生物资产	15,034,392.89	16,496,838.59
油气资产		
使用权资产		
无形资产	104,411,555.11	107,802,660.30
开发支出	130,064,509.23	113,908,856.89
商誉		
长期待摊费用	5,242,101.85	5,309,815.61
递延所得税资产	16,688,992.15	16,622,328.86
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,228,845,229.96	2,048,650,192.42
资产总计	6,127,164,981.03	5,582,866,058.98
流动负债：		
短期借款	1,944,100,000.00	1,521,600,000.00
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	50,000,000.00	50,000,000.00
应付账款	71,666,764.32	91,499,236.82
预收款项	22,705,059.53	22,167,217.74

合同负债		
应付职工薪酬	3,973,372.04	11,633,022.83
应交税费	39,459,080.05	136,019,396.26
其他应付款	124,987,848.94	168,530,520.19
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	10,000,000.00	
其他流动负债		
流动负债合计	2,266,892,124.88	2,001,449,393.84
非流动负债：		
长期借款	212,500,000.00	
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	29,011,153.92	13,680,306.12
递延所得税负债	3,874,670.90	4,112,230.61
其他非流动负债		
非流动负债合计	245,385,824.82	17,792,536.73
负债合计	2,512,277,949.70	2,019,241,930.57
所有者权益：		
股本	1,411,200,000.00	1,411,200,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	155,435,460.59	155,435,460.59
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	305,134,340.71	305,134,340.71
未分配利润	1,743,117,230.03	1,691,854,327.11
所有者权益合计	3,614,887,031.33	3,563,624,128.41
负债和所有者权益总计	6,127,164,981.03	5,582,866,058.98

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
----	-----------	-----------

一、营业总收入	1,353,776,709.13	1,316,141,182.02
其中：营业收入	1,353,776,709.13	1,316,141,182.02
利息收入	2,342,421.97	3,213,177.26
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,057,421,497.50	969,398,640.67
其中：营业成本	524,504,786.30	484,538,709.60
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	25,654,877.78	22,660,470.39
销售费用	381,818,417.36	372,800,359.15
管理费用	87,621,615.37	72,802,096.18
研发费用	11,322,465.43	11,167,187.29
财务费用	26,499,335.26	5,429,818.06
其中：利息费用	23,337,942.90	7,463,586.35
利息收入	2,342,421.97	3,213,177.26
加：其他收益	2,502,993.34	1,579,601.26
投资收益（损失以“－” 号填列）	-10,462,971.69	
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益	-10,462,971.69	
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）	-8,894,647.39	-23,960,125.72
资产处置收益（损失以 “-”号填列）	-41,779.21	-37,134.49
三、营业利润(亏损以“－”号填列)	279,458,806.68	324,324,882.40

加：营业外收入	744,420.70	407,818.03
减：营业外支出	1,484,305.32	1,121,826.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	278,718,922.06	323,610,873.89
减：所得税费用	60,091,655.10	52,991,372.23
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	218,627,266.96	270,619,501.66
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	218,627,266.96	270,619,501.66
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	213,377,791.23	262,903,306.66
2.少数股东损益	5,249,475.73	7,716,195.00
六、其他综合收益的税后净额	-4,669.19	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,669.19	
（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	-4,669.19	
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	-4,669.19	
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	218,622,597.77	270,619,501.66
归属于母公司所有者的综合收益总额	213,373,122.04	262,903,306.66
归属于少数股东的综合收益总额	5,249,475.73	7,716,195.00
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.15	0.19
（二）稀释每股收益	0.15	0.19

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	1,066,397,784.06	1,038,089,422.13
减：营业成本	386,956,379.39	379,112,408.60
税金及附加	22,707,250.74	19,018,925.75
销售费用	337,696,216.31	301,995,412.24
管理费用	62,507,294.98	46,482,178.14
研发费用	11,316,474.05	10,770,277.60
财务费用	24,852,570.72	4,033,772.43
其中：利息费用	21,400,517.90	6,012,136.35
利息收入	1,951,957.47	3,116,137.11
加：其他收益	1,670,288.20	1,571,101.24
投资收益（损失以“-”号填列）	-10,462,971.69	2,676,424.26
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	-444,421.92	-14,855,169.90

“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	-41,779.21	-37,134.49
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)	211,082,713.25	266,031,668.48
加: 营业外收入	682,120.72	376,358.47
减: 营业外支出	1,144,453.67	348,123.25
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	210,620,380.30	266,059,903.70
减: 所得税费用	46,461,477.38	42,524,345.87
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)	164,158,902.92	223,535,557.83
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)	164,158,902.92	223,535,557.83
(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	164,158,902.92	223,535,557.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	1,548,902,904.25	1,190,766,733.16
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	49,578,282.88	20,672,680.77
经营活动现金流入小计	1,598,481,187.13	1,211,439,413.93
购买商品、接受劳务支付的 现金	430,435,872.78	517,487,322.63
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	187,369,025.74	164,597,735.00
支付的各项税费	325,602,534.58	253,762,800.27
支付其他与经营活动有关的现金	487,889,923.61	470,350,097.90
经营活动现金流出小计	1,431,297,356.71	1,406,197,955.80
经营活动产生的现金流量净额	167,183,830.42	-194,758,541.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	16,000.00	21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	16,000.00	21,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	62,031,420.84	65,359,387.28
投资支付的现金	190,115,251.20	25,000,000.00
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	252,146,672.04	90,359,387.28
投资活动产生的现金流量净额	-252,130,672.04	-90,338,387.28
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	1,216,400,000.00	452,400,000.00
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	1,216,400,000.00	452,400,000.00
偿还债务支付的现金	470,400,000.00	400,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息	159,194,078.46	133,358,754.91

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		
筹资活动现金流出小计	629,594,078.46	533,758,754.91
筹资活动产生的现金流量净额	586,805,921.54	-81,358,754.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-9,636.16	
五、现金及现金等价物净增加额	501,849,443.76	-366,455,684.06
加：期初现金及现金等价物余额	545,546,011.66	1,000,141,181.09
六、期末现金及现金等价物余额	1,047,395,455.42	633,685,497.03

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	1,246,517,881.68	933,587,411.77
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	101,134,886.60	92,303,452.48
经营活动现金流入小计	1,347,652,768.28	1,025,890,864.25
购买商品、接受劳务支付的现金	295,573,443.97	428,943,133.69
支付给职工以及为职工支付的现金	154,141,566.62	135,313,835.48
支付的各项税费	285,670,288.89	210,769,698.37
支付其他与经营活动有关的现金	503,695,420.97	433,278,038.78
经营活动现金流出小计	1,239,080,720.45	1,208,304,706.32
经营活动产生的现金流量净额	108,572,047.83	-182,413,842.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		2,676,424.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		2,697,424.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	43,827,088.95	55,431,590.67
投资支付的现金	196,112,533.95	27,000,000.00
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	239,939,622.90	82,431,590.67
投资活动产生的现金流量净额	-239,939,622.90	-79,734,166.41
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	1,115,400,000.00	452,400,000.00
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	1,115,400,000.00	452,400,000.00
偿还债务支付的现金	470,400,000.00	400,400,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	157,256,653.46	130,589,066.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	627,656,653.46	530,989,066.10
筹资活动产生的现金流量净额	487,743,346.54	-78,589,066.10
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	356,375,771.47	-340,737,074.58
加：期初现金及现金等价物余额	498,649,708.79	932,227,926.09
六、期末现金及现金等价物余额	855,025,480.26	591,490,851.51

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	1,41				135,9				305,1		2,017,		3,870,	54,59	3,924

	1,20 0,00 0.00			21,78 4.42			34,34 0.71	893,7 45.71	149,8 70.84	9,642. 68	,749, 513.5 2
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年期初余额	1,41 1,20 0,00 0.00			135,9 21,78 4.42			305,1 34,34 0.71	2,017, 893,7 45.71	3,870, 149,8 70.84	54,59 9,642. 68	3,924 ,749, 513.5 2
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)				-11,5 46.32	-4,66 9.19			100,4 81,79 1.23	100,4 65,57 5.72	5,249, 475.7 2	105,7 15,05 1.44
(一) 综合收益总额								213,3 77,79 1.23	213,3 77,79 1.23	5,249, 475.7 2	218,6 27,26 6.95
(二) 所有者投入和减少资本				-11,5 46.32	-4,66 9.19				-16,2 15.51		-16,2 15.51
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				-11,5 46.32	-4,66 9.19				-16,2 15.51		-16,2 15.51
(三) 利润分配								-112, 896,0 00.00	-112, 896,0 00.00		-112, 896,0 00.00
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								-112, 896,0 00.00	-112, 896,0 00.00		-112, 896,0 00.00
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
	优先 股	永续 债	其他									
一、上年期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				305,134,340.71	1,691,854,327.11		3,563,624,128.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59				305,134,340.71	1,691,854,327.11		3,563,624,128.41
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)										51,262,902.92		51,262,902.92
(一) 综合收益总额										164,158,902.92		164,158,902.92
(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										-112,896,000.00		-112,896,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-112,896,000.00		-112,896,000.00
3. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或												

股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留 存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	1,411, 200,0 00.00				155,43 5,460.5 9				305,13 4,340.7 1	1,743, 117,2 30.03		3,614,88 7,031.33

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项储 备	盈余 公积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	1,411, 200,0 00.00				155,43 5,460. 59				255,18 2,162. 00	1,355,18 0,718.72		3,176,998 ,341.31
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,411, 200,0 00.00				155,43 5,460. 59				255,18 2,162. 00	1,355,18 0,718.72		3,176,998 ,341.31
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)										110,639, 557.83		110,639,5 57.83
(一) 综合收益总额										223,535, 557.83		223,535,5 57.83
(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										-112,89 6,000.00		-112,896, 000.00

1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-112,896,000.00		-112,896,000.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	1,411,200,000.00				155,435,460.59					255,182,162.00	1,465,820,276.55	3,287,637,899.14

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

贵州百灵企业集团制药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由贵州百灵企业集团制药有限公司整体变更设立，现持有统一社会信用代码为 91520400215650676U 的营业执照，总部位于贵州省安顺市。贵州百灵企业集团制药有限公司于 1999 年 3 月 25 日在贵州安顺市工商行政管理局登记注册，2007 年 12 月 26 日，姜伟、姜勇、张锦芬以净资产折股（折合股本 11,000 万股）方式，发起设立贵州百灵企业集团制药股份有限公司。公司公开发行股票 3,700 万股，于 2010 年 6 月 3 日在深圳证券交易所挂牌交易。经过多次利润分配及资本公积转增股本后，公司现有注册资本 1,411,200,000.00 元，股份总数 1,411,200,000 股（每股面值 1 元）。有限售条件的流通股份 A 股 682,910,862 股；无限售条件的流通股份 A 股 728,289,138 股。其中：姜伟持有 754,470,816 股，占总股本的 53.46%；姜勇持有 155,971,200 股，占总股本的 11.05%；张锦芬持有 29,610,301 股，占总股本的 2.10%。公司的实际控制人为自然人姜伟。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为：片剂、胶囊剂、糖浆剂、软胶囊剂、颗粒剂、丸剂、散剂、喷雾剂、煎膏剂、酏剂、滴丸剂、原料药（岩白菜素）、大容量注射剂（含中药提取）；保健食品生产加工（片剂[糖]、颗粒剂、口服液、酒剂）；中药材种植（国家有专项规定的除外）；市场营销策划；市场推广宣传；文化学术交流、营销管理；化妆品销售（国家有专项规定的除外）等。

本财务报表业经公司 2019 年 8 月 26 日第四届第三十八次董事会批准对外报出。

本公司将贵州百灵企业集团正鑫药业有限公司（以下简称正鑫药业）、安顺市大健康医药销售有限公司（以下简称大健康销售）、贵州百灵企业集团和仁堂药业有限公司（以下简称和仁堂药业）、贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司（以下简称贵阳糖尿病医院）等十三家子公司、两家孙公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(二) 持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、投资性房地产累计折旧与摊销、固定资产折旧、无形资产摊销、生产性生物资产折旧与摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

(1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

(2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

(3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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

(十) 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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，公司运用简化计量方法，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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收账款，公司运用简化计量方法，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——应收合并范围内关联方款项组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济

其他应收款——应收押金保证金组合		状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他应收款——应收备用金组合		
其他应收款——代收代付款组合		
其他应收款——应收政府补助款组合		
其他应收款——其他组合		

(3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收票据——银行承兑汇票	承兑汇票出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收票据——商业承兑汇票		
应收账款——一般客户组合	客户性质	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		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

2) 应收账款——一般客户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——一般客户组合组合预期信用损失率 (%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	50.00
5年以上	100.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 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) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

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

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售

类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十三) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账

面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，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，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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。

(十四) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
机器设备	年限平均法	5-20	5	4.75-19.00
办公设备	年限平均法	3	5	31.67
运输工具	年限平均法	3-10	5	9.50-31.67

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当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；2) 借款费

用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
山银花等中药材	年限平均法	10	0	10

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

生产性生物资产的使用寿命根据该类资产的类别、一般的生长年限等因素确定，预计净残值根据该类资产生长期结束后估计的可回收金额确定。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
专利技术	20
非专利技术	10
软件	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

公司内部研发项目取得临床批文前所处阶段均界定为研究阶段，取得临床批文后至到获得生产批文为止所处的阶段均为开发阶段。公司将属于研究阶段所发生的支出予以费用化，开发阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，否则其所发生的支出全部计入当期损益。确实无法区分应归属于取得国家药监局临床批文之前还是之后发生的支出，则在其发生时全部费用化，计入当期损益。

4. 仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化，并按不长于 10 年进行摊销。若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：（1）无参比制剂；（2）无合格原料药供应；（3）无市场需求），则将已归集的费用全部结转至当期损益中。

（二十）部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

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

（二十二）职工薪酬

1. 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。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将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，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；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中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允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

(1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再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；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确

认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2. 收入确认的具体方法

公司主要销售中成药、中药材、生物肥等产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

（二十五）政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(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公司提供贷款的，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公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(二十八) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(二十九) 重要会计政策

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。

本次会计政策变更导致影响如下：

合并财务报表：

原列报报表项目及金额（2018年12月31日）		新列报报表项目及金额（2019年1月1日）	
应收票据及应收账款	2,340,455,154.45	应收票据	750,526,394.03
		应收账款	1,589,928,760.42
应付票据及应付账款	193,329,175.66	应付票据	50,000,000.00
		应付账款	143,329,175.66
原列报报表项目及金额（2018年半年度）		新列报报表项目及金额（2018年半年度）	
营业总成本	993,358,766.39	营业总成本	969,398,640.67
减：资产减值损失	23,960,125.72	加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-23,960,125.72
原列报报表项目及金额（2018年半年度）		新列报报表项目及金额（2018年半年度）	
收到其他与经营活动有关的现金	13,643,780.77	收到其他与经营活动有关的现金	20,672,680.77
经营活动现金流入小计	1,204,410,513.93	经营活动现金流入小计	1,211,439,413.93
经营活动产生的现金流量净额	-201,787,441.87	经营活动产生的现金流量净额	-194,758,541.87

母公司财务报表

原列报报表项目及金额（2018年12月31日）		新列报报表项目及金额（2019年1月1日）	
应收票据及应收账款	1,892,746,598.12	应收票据	663,075,042.35
		应收账款	1,229,671,555.77
应付票据及应付账款	141,499,236.82	应付票据	50,000,000.00

		应付账款	91,499,236.82
原列报报表项目及金额（2018年半年度）		新列报报表项目及金额（2018年半年度）	
减：资产减值损失	14,855,169.90	加：资产减值损失（损失以“-”号填列）	-14,855,169.90
原列报报表项目及金额（2018年半年度）		新列报报表项目及金额（2018年半年度）	
收到其他与经营活动有关的现金	85,274,552.48	收到其他与经营活动有关的现金	92,303,452.48
经营活动现金流入小计	1,018,861,964.25	经营活动现金流入小计	1,025,890,864.25
经营活动产生的现金流量净额	-189,442,742.07	经营活动产生的现金流量净额	-182,413,842.07

2. 本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下简称新金融工具准则）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益；以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益（处置时的利得或损失不能回转到损益，但股利收入计入当期损益），且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”，适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

① 执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日合并财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	545,546,011.66		545,546,011.66

应收票据	750,526,394.03		750,526,394.03
应收账款	1,589,928,760.42		1,589,928,760.42
其他应收款	91,326,247.44		91,326,247.44
可供出售金融资产	113,842,366.06	-113,842,366.06	
其他非流动金融资产		113,842,366.06	113,842,366.06

执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日母公司财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
货币资金	498,649,708.79		498,649,708.79
应收票据	663,075,042.35		663,075,042.35
应收账款	1,229,671,555.77		1,229,671,555.77
其他应收款	277,985,217.07		277,985,217.07
可供出售金融资产	113,842,366.06	-113,842,366.06	
其他非流动金融资产		113,842,366.06	113,842,366.06

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%、免征[注]
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

本公司	15%
和仁堂药业	15%
正鑫药业	15%
西藏金灵医药科技开发有限公司（以下简称西藏金灵）	15%
贵州百灵企业集团纯净水有限公司（以下简称纯净水公司）	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：销售中药材的增值税率 2019 年 1-3 月为 10%、4-6 月为 9%；提供医疗服务免征增值税；销售其他货物的增值税率 2019 年 1-3 月为 16%、4-6 月为 13%，部分符合现代服务业范围的业务增值税率为 6%；房屋租赁增值税率为 5%；纯净水公司为小规模纳税人增值税率为 3%。

（二）税收优惠

1. 增值税

贵州百灵企业集团生物科技肥业有限公司（以下简称生物肥业公司）主营业务符合《财政部、国家税务总局关于有机肥产品免征增值税的通知》（财税〔2008〕56 号）中规定的免税有机肥种类，从 2015 年 9 月 1 日起至 2017 年 8 月 31 日止免征增值税。经公司向主管税务机关备案（《税务事项通知书》西国税通〔2017〕8457 号），上述免税政策延长至 2019 年 8 月 31 日。

贵阳糖尿病医院于 2016 年 5 月 19 日收到贵阳市云岩区国家税务局《税务事项通知书》（云国税通〔2016〕22603 号）文：根据《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条（七）款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

百灵中医糖尿病医院（长沙）有限责任公司（以下简称长沙糖尿病医院）于 2016 年 9 月 8 日收到长沙市雨花区国家税务局的《纳税人减免税备案登记表》，根据财税〔2000〕42 号文和《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）附件 3 第一条（七）款，糖尿病医院属于医疗机构，提供的医疗服务免征增值税。

2. 企业所得税

据财政部、海关总署、国家税务总局发布的《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58 号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。本公司和正鑫药业享受按 15%

税率缴纳企业所得税的优惠政策。

根据贵州省经济和信息化委员会于 2013 年 3 月 13 日发文（黔经信产业函[2013]30 号）确认，和仁堂药业的主营业务符合《产业结构调整指导目录(2011 年本)》“鼓励类”第十三项“医药”第 5 条“民族药物开发和生产”的规定，和仁堂药业享受所得税税率为 15%的税收优惠政策。

西藏金灵于 2014 年在西藏拉萨经济技术开发区设立，根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]114 号）文规定，“对设在我区的各类企业（含西藏驻区外企），在 2011 年至 2020 年期间，继续按 15%的税率征收企业所得税”，西藏金灵享受按 15%税率申报缴纳企业所得税的优惠政策。

纯净水公司年度应纳税所得额不超过 100 万元，属于小型微利企业，其所得减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2019 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2019 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2019 年 1 月 1 日-2019 年 6 月 30 日，上年同期指 2018 年 1 月 1 日-2018 年 6 月 30 日。母公司同。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期末数	期初数
库存现金	120,987.54	170,964.63
银行存款	1,047,274,467.88	545,375,047.03
合 计	1,047,395,455.42	545,546,011.66
其中：存放在境外的款项总额	161,504.86	

2. 应收票据

（1）明细情况

类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例	

				(%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	645,165,600.81	100.00			645,165,600.81
合 计	645,165,600.81	100.00			645,165,600.81

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：银行承兑汇票	750,526,394.03	100.00			750,526,394.03
合 计	750,526,394.03	100.00			750,526,394.03

(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情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	321,788,638.23	
小 计	321,788,638.23	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,597,699,634.85	100.00	146,294,981.15	9.16	1,451,404,653.70
合 计	1,597,699,634.85	100.00	146,294,981.15	9.16	1,451,404,653.70

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,736,118,324.17	100.00	146,189,563.75	8.42	1,589,928,760.42
合计	1,736,118,324.17	100.00	146,189,563.75	8.42	1,589,928,760.42

2) 组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,277,060,066.98	63,853,003.35	5.00
1-2 年	171,230,271.79	17,123,027.18	10.00
2-3 年	92,404,372.10	27,721,311.64	30.00
3-4 年	27,446,762.78	13,723,381.40	50.00
4-5 年	11,367,807.23	5,683,903.62	50.00
5 年以上	18,190,353.97	18,190,353.96	100.00
小 计	1,597,699,634.85	146,294,981.15	9.16

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	146,189,563.75	112,107.97				6,690.57		146,294,981.15
小 计	146,189,563.75	112,107.97				6,690.57		146,294,981.15

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 347,741,712.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 21.76%, 相应计提的坏账准备合计数为 18,666,503.19 元。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

1年以内	139,016,652.82	78.83		139,016,652.82	115,542,778.57	80.75		115,542,778.57
1-2年	30,811,593.97	17.47		30,811,593.97	19,397,097.11	13.56		19,397,097.11
2-3年	1,988,010.25	1.13		1,988,010.25	1,002,262.14	0.70		1,002,262.14
3年以上	4,526,001.56	2.57		4,526,001.56	7,143,620.90	4.99		7,143,620.90
合计	176,342,258.60	100.00		176,342,258.60	143,085,758.72	100.00		143,085,758.72

(2) 预付款项金额前5名情况

期末余额前5名的预付款项合计数为91,999,889.49元,占预付款项期末余额合计数的比例为52.17%。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 应收利息	10,174,599.47	3.87			10,174,599.47
其他应收款	252,495,810.30	96.13	14,198,020.47	5.62	238,297,789.83
合计	262,670,409.77	100.00	14,198,020.47	5.62	248,472,389.30

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备					
其中: 应收利息	10,481,233.10	10.83			10,481,233.10
其他应收款	86,260,495.39	89.17	5,415,481.05	6.28	80,845,014.34
合计	96,741,728.49	100.00	5,415,481.05	6.28	91,326,247.44

2) 按其他应收款——应收押金保证金组合、应收备用金组合、代收代付款组合、应收政府补助款组合和其他组合计量的预期信用损失

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
------	------	------	------	----

	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,983,535.88		1,431,945.17	5,415,481.05
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,739,481.05		1,043,058.36	8,782,539.41
2019 年 6 月 30 日余额	11,723,016.93		2,475,003.53	14,198,020.46

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	5,415,481.05	8,782,539.42					14,198,020.47	
小 计	5,415,481.05	8,782,539.42					14,198,020.47	

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		
定期存款	10,174,599.47	10,481,233.10
其他应收款		
押金保证金	13,768,542.66	11,616,161.42
部门及员工备用金	198,410,922.04	58,571,936.08
代收代付款	1,423,799.34	1,565,953.68
应收政府补助款	34,052,304.00	9,256,608.00
其他	4,840,242.26	5,249,836.21
合 计	262,670,409.77	96,741,728.49

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
银行贴息收入	贷款贴息	34,052,304.00	1 年以内	13.49	1,702,615.20
四川办事处	备用金	9,905,848.30	1 年以内	3.92	495,292.42

山东办事处	备用金	9,432,373.49	1年以内 1-2年	3.74	598,237.35
段俊国	押金及保证金	8,000,000.00	1-2年	3.17	800,000.00
河南办事处	备用金	7,336,639.99	1年以内	2.91	366,832.00
小计		68,727,165.78		27.23	3,962,976.97

(5) 按应收金额确认的政府补助

明细情况

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	34,052,304.00	1年以内	2019年
小计		34,052,304.00		

注：根据《贵州省财政厅贵州省民委中国人民银行贵阳中心支行关于印发〈贵州省民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息管理实施细则〉的通知》（黔民综发[2018]46号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降2.88个百分点的优惠利率政策。

6. 存货

(1) 明细情况

项目	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	505,466,178.70		505,466,178.70	427,729,740.20		427,729,740.20
在产品	84,791,236.14		84,791,236.14	93,643,093.06		93,643,093.06
库存商品	322,653,747.69	2,546,141.45	320,107,606.24	271,467,369.22	2,546,141.45	268,921,227.77
包装物	32,403,995.44		32,403,995.44	29,102,561.57		29,102,561.57
低值易耗品	6,115,696.40		6,115,696.40	3,895,371.99		3,895,371.99
消耗性生物资产	41,436,391.25		41,436,391.25	45,792,713.05		45,792,713.05
合计	992,867,245.62	2,546,141.45	990,321,104.17	871,630,849.09	2,546,141.45	869,084,707.64

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项目	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	2,546,141.45					2,546,141.45
小 计	2,546,141.45					2,546,141.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

库存商品以该产品的估计售价、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；原材料系为生产产品而持有的，以该种原材料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；存货跌价准备本期减少系存货销售转销。

(3) 存货——消耗性生物资产

项 目	期末数	期初数
中药材	41,436,391.25	45,792,713.05
小 计	41,436,391.25	45,792,713.05

7. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣进项税额	6,791,127.24	6,429,010.57
企业所得税	690,197.87	150,887.45
房产税	1,564,265.63	
合 计	9,045,590.74	6,579,898.02

8. 可供出售金融资产

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
可供出售权益工具				113,842,366.06		113,842,366.06
其中：按成本计量的				113,842,366.06		113,842,366.06
合 计				113,842,366.06		113,842,366.06

9. 长期股权投资

(1) 分类情况

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
对联营企业投资	877,141,413.15		877,141,413.15	722,495,657.29		722,495,657.29
合 计	877,141,413.15		877,141,413.15	722,495,657.29		722,495,657.29

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
云南植物药业有限公司	722,495,657.29			-9,873,198.30	
重庆海扶医疗科技股份有限公司		165,108,727.55		-589,773.39	
合 计	722,495,657.29	165,108,727.55		-10,462,971.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	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		
联营企业						
云南植物药业有限公司					712,622,458.99	
重庆海扶医疗科技股份有限公司					164,518,954.16	
合 计					877,141,413.15	

(3) 其他说明

2019年4月15日公司召开第四届董事会第三十七次会议，审议通过了《关于收购重庆海扶医疗科技股份有限公司部分股份的议案》。2019年4月15日公司与珠海市横琴中证泰兴投资管理咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称中证泰兴）签订了《股权转让协议》，公司拟使用自有资金16,500.00万元收购中证泰兴持有的重庆海扶医疗科技股份有限公司（以下简称重庆海扶）28,737,800股股权，占重庆海扶总股本的15.79%。公司实际出资（含过户费）165,108,727.55元。公司参与重庆海扶日常经营管理，对其具有重大影响，公司采用权益法进行核算，并确认投资收益-589,773.39元。

10. 其他非流动金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
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	138,842,366.06	
其中：权益工具投资	138,842,366.06	
合 计	138,842,366.06	

(2) 其他说明

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报项目为“其他非流动金融资产”。

11. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	60,858,887.57	60,858,887.57
本期增加金额		
本期减少金额		
期末数	60,858,887.57	60,858,887.57
累计折旧和累计摊销		
期初数	24,838,095.46	24,838,095.46
本期增加金额		
1) 计提或摊销	1,493,639.34	1,493,639.34
本期减少金额		
期末数	26,331,734.80	26,331,734.80
减值准备		
账面价值		

期末账面价值	34,527,152.77	34,527,152.77
期初账面价值	36,020,792.11	36,020,792.11

12. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
固定资产	683,295,565.70	684,137,449.16
合 计	683,295,565.70	684,137,449.16

(2) 固定资产

1) 明细情况

项 目	房屋及 建筑物	机器设备	办公设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	549,162,023.12	500,345,201.00	14,222,253.45	43,577,119.30	1,107,306,596.87
本期增加金额	207,688.43	29,708,331.83	2,010,547.22	1,213,037.16	33,139,604.64
1)购置	207,688.43	4,123,159.44	2,010,547.22	1,213,037.16	7,554,432.25
2)在建工程转入		25,585,172.39			25,585,172.39
本期减少金额		4,134,523.06		1,322,075.05	5,456,598.11
1)处置或报废		3,782,007.47		1,322,075.05	5,104,082.52
2)对外捐赠					
3)其他		352,515.59			352,515.59
期末数	549,369,711.55	525,919,009.77	16,232,800.67	43,468,081.41	1,134,989,603.40
累计折旧					
期初数	165,282,996.72	215,531,515.78	9,905,731.47	31,365,527.16	422,085,771.13
本期增加金额	13,051,856.57	17,839,301.94	603,892.16	1,621,927.63	33,116,978.30
1)计提	13,051,856.57	17,839,301.94	603,892.16	1,621,927.63	33,116,978.30
本期减少金额		3,354,962.74		1,237,125.57	4,592,088.31
1)处置或报废		3,230,067.07		1,237,125.57	4,467,192.64
2)对外捐赠					
3)其他		124,895.67			124,895.67

期末数	178,334,853.29	230,015,854.98	10,509,623.63	31,750,329.22	450,610,661.12
减值准备					
期初数		1,083,376.58			1,083,376.58
本期增加金额					
本期减少金额					
期末数		1,083,376.58			1,083,376.58
账面价值					
期末账面价值	371,034,858.26	294,819,778.21	5,723,177.04	11,717,752.19	683,295,565.70
期初账面价值	383,879,026.40	283,730,308.64	4,316,521.98	12,211,592.14	684,137,449.16

2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	137,435,399.65	企业合并导致名称变更 资产未办理更名手续
大寨种繁殖大楼	12,041,387.33	在租赁土地上建造的房屋建筑物
办事处房屋	2,722,901.04	产权正在办理中
房屋及建筑物	8,137,673.29	市政规划变化,正在协商办理中
房屋及建筑物	8,348,396.25	产权正在办理中
小 计	168,685,757.56	

13. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
在建工程	46,792,270.84	48,206,627.69
合 计	46,792,270.84	48,206,627.69

(2) 在建工程

1) 明细情况

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
10#楼颗粒制剂车间改造项目	21,977,635.42		21,977,635.42	39,495,738.78		39,495,738.78

医院用自动化系统及 设备	4,914,529.91		4,914,529.91	4,914,529.91		4,914,529.91
提取三车间	2,770,899.50		2,770,899.50	2,770,899.50		2,770,899.50
贵阳糖尿病医院筹建	8,224,208.76		8,224,208.76	346,821.11		346,821.11
长沙糖尿病医院筹建	894,162.14		894,162.14	392,395.00		392,395.00
西藏金灵厂区建设	5,712,275.16		5,712,275.16	191,903.77		191,903.77
前提取一车间改造	1,078,902.23		1,078,902.23			
其他零星工程	1,219,657.72		1,219,657.72	94,339.62		94,339.62
合 计	46,792,270.84		46,792,270.84	48,206,627.69		48,206,627.69

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
10#楼颗粒制剂 车间改造项目	13,209.55	39,495,738.78	8,067,069.03	25,585,172.39		21,977,635.42
医院用自动化 系统及设备		4,914,529.91				4,914,529.91
提取三车间		2,770,899.50				2,770,899.50
贵阳糖尿病医 院筹建	4,985.00	346,821.11	7,877,387.65			8,224,208.76
长沙糖尿病医 院筹建		392,395.00	501,767.14			894,162.14
西藏金灵厂区 建设		191,903.77	5,520,371.39			5,712,275.16
前提取一车间 改造			1,078,902.23			1,078,902.23
其他零星工程		94,339.62	1,125,318.10			1,219,657.72
小 计		48,206,627.69	24,170,815.54	25,585,172.39		46,792,270.84

(续上表)

工程名称	工程累计投入 占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率(%)	资金来源
10#楼颗粒制 剂车间改造 项目	29.90	29.90				募集资金
医院用自动 化系统及设备						自筹
提取三车间						自筹

贵阳糖尿病 医院筹建	16.50	16.50				募集资金
长沙糖尿病 医院筹建						
西藏金灵厂 区建设						
前提取一车 间改造						
其他零星工 程						自筹
小 计						

14. 生产性生物资产

项 目	种植业	合 计
	山银花	
账面原值		
期初数	31,751,623.39	31,751,623.39
本期增加金额		
(1) 自行培育	63,032.78	63,032.78
本期减少金额		
期末数	31,814,656.17	31,814,656.17
累计折旧		
期初数	15,254,784.80	15,254,784.80
本期增加金额	1,525,478.48	1,525,478.48
(1) 计提	1,525,478.48	1,525,478.48
本期减少金额		
期末数	16,780,263.28	16,780,263.28
减值准备		
账面价值		
期末账面价值	15,034,392.89	15,034,392.89
期初账面价值	16,496,838.59	16,496,838.59

15. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	专利技术	非专利技术	软件	合 计
账面原值					
期初数	115,160,979.82	117,465,376.92	26,704,091.18	4,513,234.89	263,843,682.81
本期增加金额			162,168.73	60,377.36	222,546.09
1)购置			162,168.73	60,377.36	222,546.09
本期减少金额					
1)处置					
期末数	115,160,979.82	117,465,376.92	26,866,259.91	4,573,612.25	264,066,228.90
累计摊销					
期初数	20,613,315.62	66,065,158.81	16,136,849.36	3,453,326.66	106,268,650.45
本期增加金额	1,203,592.25	3,209,088.76	2,279,345.28	140,921.50	6,832,947.79
1)计提	1,203,592.25	3,209,088.76	2,279,345.28	140,921.50	6,832,947.79
本期减少金额					
期末数	21,816,907.87	69,274,247.57	18,416,194.64	3,594,248.16	113,101,598.24
减值准备					
账面价值					
期末账面价值	93,344,071.95	48,191,129.35	8,450,065.27	979,364.09	150,964,630.66
期初账面价值	94,547,664.20	51,400,218.11	10,567,241.82	1,059,908.23	157,575,032.36

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
土地使用权	10,776,000.00	企业合并导致名称变更，资产未办理更名手续
土地使用权	3,310,716.15	市政规划变化，正在协商办理中
小 计	14,086,716.15	

16. 开发支出

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形	转入当期损	

				资产	益	
美托乐宁缓释片	15,017,313.21					15,017,313.21
布洛芬注射液	4,100,754.62					4,100,754.62
替芬泰	4,482,138.68	874,445.38				5,356,584.06
6.1类新药益肾化浊颗粒	14,191,247.22	580,464.86				14,771,712.08
重组人内皮抑素注射液	52,788,592.36	1,620,757.66				54,409,350.02
黄连解毒丸	5,871,937.54	5,753,435.80				11,625,373.34
冰莲草含片	7,216,981.15					7,216,981.15
化药一次性评价	10,239,892.11	1,601,464.99				11,841,357.10
普依司他		5,725,083.65				5,725,083.65
合计	113,908,856.89	16,155,652.34				130,064,509.23

(2) 其他说明

以取得临床批件且进入临床研究作为资本化开始的时点。截至2019年6月30日，上述项目仍处于临床研究阶段。

17. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
纯净水公司	13,255.83				13,255.83
和仁堂药业	3,374,910.58				3,374,910.58
正鑫药业	10,615,426.93				10,615,426.93
生物肥业公司	6,580,263.39				6,580,263.39
合计	20,583,856.73				20,583,856.73

(2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

将和仁堂药业、正鑫药业、生物肥业等分别视为一个资产组。按照资产组在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后确定为资产组可收回金额，与资产组的账面价值进行比较。减值测试结果表明，上述资产组均未发生减值损失。

18. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
GAP 基地土地租赁款	368,995.18		85,152.78		283,842.40
委托种植土地租赁款	124,448.72		16,970.28		107,478.44
销售部装修	226,797.33		113,400.00		113,397.33
糖尿病医院装修	21,694,508.30	3,664,437.27	1,101,154.02		24,257,791.55
医院和厂房租赁	14,361,429.56	1,503,124.20	676,041.40		15,188,512.36
工银融智 e 信信息服务 费		1,200,000.00	600,000.00		600,000.00
房屋修缮	4,759,385.69	2,446,658.42	2,887,307.89		4,318,736.22
合计	41,535,564.78	8,814,219.89	5,480,026.37		44,869,758.30

19. 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

项目	期末数		期初数	
	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
坏账准备	157,957,350.45	24,764,478.84	148,273,883.55	23,246,499.85
存货跌价准备	2,546,141.45	381,921.23	2,546,141.45	381,921.22
未实现内部损益	8,710,307.35	1,306,546.10	11,941,653.62	1,791,248.04
合计	169,213,799.25	26,452,946.17	162,761,678.62	25,419,669.11

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末数		期初数	
	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
非同一控制下企业合 并资产公允价值计量 增值	65,384,911.71	14,188,525.84	70,315,904.15	15,258,551.20
合计	65,384,911.71	14,188,525.84	70,315,904.15	15,258,551.20

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数

可抵扣暂时性差异	3,619,027.77	4,414,537.83
可抵扣亏损	80,350,840.22	67,922,291.59
小 计	83,969,867.99	72,336,829.42

(4) 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		712,143.51	
2020 年	18,974,187.18	19,055,758.14	
2021 年	19,814,505.72	24,099,857.20	
2022 年	14,874,116.75	14,936,023.32	
2023 年	9,002,619.83	9,118,509.42	
2024 年	17,685,410.74		
小 计	80,350,840.22	67,922,291.59	

20. 短期借款

项 目	期末数	期初数
质押借款[注]	220,000,000.00	120,000,000.00
抵押借款	91,200,000.00	91,200,000.00
保证借款	1,180,000,000.00	900,000,000.00
信用借款	613,900,000.00	470,400,000.00
合 计	2,105,100,000.00	1,581,600,000.00

注：质押借款系公司将已经费用化的专利技术用于质押取得的借款。

21. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	50,000,000.00	50,000,000.00
合 计	50,000,000.00	50,000,000.00

22. 应付账款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付货款	120,429,396.20	115,044,394.89
应付工程建设款	458,540.39	222,820.39
应付设备购置款	14,979,046.00	24,599,391.36
应付租赁款	3,448,524.11	2,505,207.00
其他	1,177,480.00	957,362.02
小 计	140,492,986.70	143,329,175.66

23. 预收款项

项 目	期末数	期初数
货款	35,928,037.97	34,841,269.01
合 计	35,928,037.97	34,841,269.01

24. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,005,713.60	163,839,308.71	173,351,986.41	5,493,035.90
离职后福利—设定 提存计划		14,749,642.26	14,651,890.57	97,751.69
合 计	15,005,713.60	178,588,950.97	188,003,876.98	5,590,787.59

(2) 短期薪酬明细情况

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	13,251,998.21	149,049,712.56	157,115,541.55	5,186,169.22
职工福利费		4,886,720.95	4,886,720.95	
社会保险费		6,093,108.37	6,013,140.48	79,967.89
其中：医疗保险费		4,770,125.34	4,699,513.47	70,611.87
工伤保险费		916,762.88	915,384.70	1,378.18
生育保险费		406,220.15	398,242.31	7,977.84
住房公积金		1,071,704.45	1,071,299.00	405.45
工会经费	1,736,341.52	2,665,311.14	4,192,533.19	209,119.47

职工教育经费	17,373.87	72,751.24	72,751.24	17,373.87
小 计	15,005,713.60	163,839,308.71	173,351,986.41	5,493,035.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		14,219,514.30	14,125,144.94	94,369.36
失业保险费		530,127.96	526,745.63	3,382.33
小 计		14,749,642.26	14,651,890.57	97,751.69

25. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	27,818,625.00	85,753,342.09
企业所得税	18,422,795.62	50,340,471.36
代扣代缴个人所得税	967,601.53	350,636.71
城市维护建设税	1,940,727.89	6,367,629.98
教育费附加	836,739.42	2,764,590.60
地方教育附加	557,827.65	1,843,060.37
印花税	42,593.93	240,156.09
代扣代缴企业所得税	181,892.74	
环保税	63,384.23	36,623.97
合 计	50,832,188.01	147,696,511.17

26. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付利息	2,866,822.22	
其他应付款	49,686,181.49	50,080,781.86
合 计	52,553,003.71	50,080,781.86

(2) 应付利息

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

分期付息到期还本的长期借款利息	363,229.17	
短期借款应付利息	2,503,593.05	
小 计	2,866,822.22	

(3) 其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	33,743,452.72	30,046,534.79
应付暂收款	6,366,640.07	1,326,575.21
其他	9,576,088.70	18,707,671.86
小 计	49,686,181.49	50,080,781.86

27. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	10,000,000.00	
合 计	10,000,000.00	

28. 长期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	212,500,000.00	
合 计	212,500,000.00	

29. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	13,738,972.68	16,350,000.00	1,023,152.22	29,065,820.46	尚在受益期
合 计	13,738,972.68	16,350,000.00	1,023,152.22	29,065,820.46	

(2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期 损益[注]	期末数	与资产相关/ 与收益相关
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,607,679.96		66,617.58	1,541,062.38	与资产相关

天台山 GMP 补助	4,502,385.00		500,265.00	4,002,120.00	与资产相关
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工土地补贴	1,997,921.28		24,768.06	1,973,153.22	与资产相关
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	2,291,666.67		250,001.10	2,041,665.57	与资产相关
贵州省民族药(中药)口服制剂制造技术工程项目补助	400,000.00		50,000.22	349,999.78	与资产相关
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	427,586.56		12,500.22	415,086.34	与资产相关
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	267,500.00		15,000.00	252,500.00	与资产相关
燃煤锅炉淘汰改造项目补助	58,666.56		4,000.02	54,666.54	与资产相关
工业和信息化发展专项资金	1,916,666.65		100,000.02	1,816,666.63	与资产相关
替芬泰片临床研究补助	268,900.00			268,900.00	与资产相关
颗粒制剂生产线建设项目		14,550,000.00		14,550,000.00	与资产相关
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究		800,000.00		800,000.00	与资产相关
治疗血液系统淋巴瘤化药 1 类新药普依司他甲磺酸盐的研发补助		1,000,000.00		1,000,000.00	与资产相关
小 计	13,738,972.68	16,350,000.00	1,023,152.22	29,065,820.46	

注：政府补助本期计入当期损益或冲减相关成本金额情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

30. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,411,200,000.00						1,411,200,000.00

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

资本溢价（股本溢价）	135,921,784.42		11,546.32	135,910,238.10
合 计	135,921,784.42		11,546.32	135,910,238.10

(2) 其他说明

本期资本公积减少系合并贵州百灵(马来西亚)有限公司长期股权投资成本与实收资本的差额。

32. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所得 税费用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益		-4,669.19					-4,669.19
其中：外币财务报表 折算差额		-4,669.19					-4,669.19
其他综合收益合计		-4,669.19					-4,669.19

33. 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	305,134,340.71			305,134,340.71
合 计	305,134,340.71			305,134,340.71

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	2,017,893,745.71	1,617,503,038.82
加：本期归属于母公司所有者的净利润	213,377,791.23	262,903,306.66
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	112,896,000.00	112,896,000.00
期末未分配利润	2,118,375,536.94	1,767,510,345.48

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,352,520,691.26	523,786,648.90	1,282,844,985.73	452,624,768.81
其他业务	1,256,017.87	718,137.40	33,296,196.29	31,913,940.79
合 计	1,353,776,709.13	524,504,786.30	1,316,141,182.02	484,538,709.60

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	10,041,493.41	9,814,538.17
教育费附加	4,343,103.51	4,339,469.13
地方教育费附加	2,895,401.62	2,892,979.40
房产税	4,576,430.18	2,244,686.59
土地使用税	2,733,755.78	2,715,649.04
印花税	906,515.96	543,022.92
环保税	115,550.52	58,682.44
车船税	42,626.80	51,442.70
合 计	25,654,877.78	22,660,470.39

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
市场开拓及促销费用	141,524,279.26	140,510,298.38
职工薪酬	97,430,045.02	80,082,641.92
办公差旅会务及招待费	85,438,141.32	81,672,265.78
广告及宣传费	26,889,172.35	38,576,375.82
车辆使用及运输费	24,012,801.34	22,893,240.85
其他	6,523,978.07	9,065,536.40
合 计	381,818,417.36	372,800,359.15

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,416,783.62	29,340,262.07
折旧及摊销费用	18,697,878.44	15,148,939.03
办公会务差旅及招待费	7,702,614.10	5,339,935.76
流动资产损失	662,821.09	434,455.43
其他	26,141,518.12	22,538,503.89
合 计	87,621,615.37	72,802,096.18

5. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	9,404,624.09	3,909,635.63
临床试验费用	1,526,739.86	300,000.00
职工薪酬	206,402.92	1,141,004.25
咨询、科研合作费用	40,000.00	3,235,792.40
材料及燃料动力费用	48,224.91	1,981,591.17
办公会务差旅及招待费	49,192.83	397,565.13
其他	47,280.82	201,598.71
合 计	11,322,465.43	11,167,187.29

6. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	48,133,638.90	19,126,882.35
减：贷款贴息	24,795,696.00	11,663,296.00
利息净支出	23,337,942.90	7,463,586.35
减：利息收入	2,342,421.97	3,213,177.26
手续费	121,198.63	30,360.75
票据贴现息	5,382,615.70	1,149,048.22
合 计	26,499,335.26	5,429,818.06

7. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与收益相关的政府补助	1,479,841.12	1,579,601.26	1,479,841.12
与资产相关政府补助	1,023,152.22		1,023,152.22
合 计	2,502,993.34	1,579,601.26	2,502,993.34

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

8. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10,462,971.69	
合 计	-10,462,971.69	

9. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-8,894,647.39	-23,960,125.72
合 计	-8,894,647.39	-23,960,125.72

10. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-41,779.21	-37,134.49	-41,779.21
合 计	-41,779.21	-37,134.49	-41,779.21

11. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
罚没、违约收入	225,909.66	126,941.77	225,909.66
其他	518,511.04	280,876.26	518,511.04

合 计	744,420.70	407,818.03	744,420.70
-----	------------	------------	------------

12. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	620,231.78	231,712.18	620,231.78
对外捐赠及赞助支出	568,595.84	482,608.80	568,595.84
其他	295,477.70	407,505.56	295,477.70
合 计	1,484,305.32	1,121,826.54	1,484,305.32

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	62,116,071.26	56,883,606.72
递延所得税费用	-2,024,416.16	-3,892,234.49
合 计	60,091,655.10	52,991,372.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	278,718,922.06	323,610,873.89
按母公司适用税率计算的所得税费用	41,807,838.31	48,541,631.08
子公司适用不同税率的影响	-1,000,852.79	-1,839,629.26
调整以前期间所得税的影响	9,162,359.18	637.54
非应税收入的影响	1,569,445.75	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,892,029.19	4,155,269.27
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,290,105.81	-2,070,821.97
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	4,224,718.63	5,012,056.40
研究开发费加计扣除	-1,273,777.36	-807,770.82
所得税费用	60,091,655.10	52,991,372.23

14. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
合并外币报表折算差额	-4,669.19	0.00
合 计	-4,669.19	0.00

(三) 合并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	本期数	上年同期数
押金、保证金、风险金等	23,433,033.21	7,289,251.32
收回备用金	3,575,434.40	1,413,404.92
利息收入	2,367,453.88	2,053,208.02
政府补助	17,829,841.12	7,712,447.46
应收暂付款		1,500,000.00
其他	2,372,520.27	704,369.05
合 计	49,578,282.88	20,672,680.77

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运费、广告费、招待等各项费用	300,741,556.05	297,062,986.46
借备用金	168,777,330.61	164,228,566.35
保证金、押金、风险金等	16,734,593.04	7,915,618.94
其他	1,636,443.91	1,142,926.15
合 计	487,889,923.61	470,350,097.90

3. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	218,627,266.96	270,619,501.66

加：资产减值准备	8,894,647.39	23,960,125.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	36,136,096.12	29,545,400.71
无形资产摊销	6,832,947.79	6,656,817.60
长期待摊费用摊销	5,480,026.37	3,016,565.34
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)	41,779.21	37,134.49
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	620,231.78	231,712.18
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,337,942.90	7,463,586.35
投资损失(收益以“-”号填列)	10,462,971.69	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,033,277.06	-2,888,016.68
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-1,070,025.36	-1,070,025.36
存货的减少(增加以“-”号填列)	-118,690,255.08	-201,053,351.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	83,099,925.03	-293,166,724.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-105,556,447.32	-45,140,168.03
其他		7,028,900.00
经营活动产生的现金流量净额	167,183,830.42	-194,758,541.87
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	1,047,395,455.42	633,685,497.03
减：现金的期初余额	545,546,011.66	1,000,141,181.09
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	501,849,443.76	-366,455,684.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末数	期初数

1) 现金	1,047,395,455.42	545,546,011.66
其中：库存现金	120,987.54	170,964.63
可随时用于支付的银行存款	1,047,274,467.88	545,375,047.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	1,047,395,455.42	545,546,011.66
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
应收账款	133,000,000.00	为借款提供质押
固定资产	136,614,218.95	为借款提供抵押
无形资产	10,776,000.00	为借款提供抵押
合 计	280,390,218.95	

2. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			
其中：马来西亚元	97,333.13	1.6593	161,504.86
其他应付款			
其中：马来西亚元	1,000.00	1.6593	1,659.30

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初 递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
天台山 GMP 补助	4,502,385.00		500,265.00	4,002,120.00	其他收益	
贵州省自主创新高技术产业化项目补助	2,291,666.67		250,001.10	2,041,665.57	其他收益	
赫章县产业区开发投资有限公司中药材 GMP 加工厂土地补贴	1,997,921.28		24,768.06	1,973,153.22	其他收益	
工业和信息化发展专项资金	1,916,666.65		100,000.02	1,816,666.63	其他收益	
《污水处理及回用工程》专项支持资金	1,607,679.96		66,617.58	1,541,062.38	其他收益	
中药饮片生产线及仓库建设项目技术改造专项资金	427,586.56		12,500.22	415,086.34	其他收益	
贵州省民族药（中药）口服制剂制造技术工程项目研究	400,000.00		50,000.22	349,999.78	其他收益	
黄连解毒丸 2017 年第二批科技支撑补助	267,500.00		15,000.00	252,500.00	其他收益	
燃煤锅炉淘汰改造项目补助	58,666.56		4,000.02	54,666.54	其他收益	
乙型肝炎化药 11 类新药替芬泰片临床研究补助	268,900.00			268,900.00		
颗粒制剂生产线建设项目		14,550,000.00		14,550,000.00	其他收益	
中药 6 类新药冰莲草含片的临床研究		800,000.00		800,000.00	其他收益	
治疗血液系统淋巴瘤化药 1 类新药普依司他甲磺酸盐的研发		1,000,000.00		1,000,000.00	其他收益	
小 计	13,738,972.68	16,350,000.00	1,023,152.22	29,065,820.46		

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说明
2018年节水型社会建设“以奖代补”资金	10,000.00	其他收益	
千层次人才奖励	20,000.00	其他收益	
2017年省级本级高校毕业生就业见习补助款	521,136.00	其他收益	
贵州省市场监督管理局补助款	100,000.00	其他收益	
贵州省自主创新高技术产业化项目补助款	10,000.00	其他收益	
新建纳规企业奖励	150,000.00	其他收益	
拉萨吸收就业所得税专项奖励资金	651,915.12	其他收益	
失业稳岗补贴	16,790.00	其他收益	
小 计	1,479,841.12		

3) 财政贴息

银行以市场利率向公司提供贷款收取利息，公司以市场利率支付利息后，由财政按照公司实际借款金额乘以优惠利率给予的财政利息补贴。

项 目	借款金额	优惠利率	市场利率	财政贴息对本期利润总额的影响金额	借款费用列报项目	说明
银行贴息收入	1,944,100,000.00	1.47%	4.35%	24,795,696.00	财务费用	
小 计	1,944,100,000.00	1.47%	4.35%	24,795,696.00		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 27,298,689.34 元。

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1. 本期发生的非同一控制下企业合并

(1) 基本情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
贵州百灵(马来西亚)有限公司	2019年4月8日	166.32	100	外购

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
贵州百灵(马来	2019年4月8日	取得控制权		-1,620,294.63

西亚)有限公司				
---------	--	--	--	--

(2) 其他说明

2019年2月15日，公司第四届董事会第三十三次会议审议通过了《关于签订〈股权转让协议〉的议案》。2019年2月25日，公司与马来西亚个人 Lai Chein Tow 就马来西亚公司签订《股权转让协议》，公司拟以自有资金 100 马来西亚林吉特（令吉）（约合人民币 166.32 元）购买马来西亚公司 100% 股权，股权转让后公司将持有目标公司 100% 的股权，公司采用成本法对其进行核算。

2. 合并成本及商誉

公司购买马来西亚公司，在购买日的企业合并成本为 166.32 元，合并中应确认商誉为 166.32 元。基于重要性的会计处理原则，公司将 166.32 元直接计入当期损益。

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
成都隰灵生物医药科技有限公司	设立	2019年4月29日	4,000,000.00	55%

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

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	
和仁堂药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市修文县扎佐医药工业园	工业	80.00		非同一控制下企业合并
正鑫药业	贵州贵阳	贵州省贵阳市小河区域场坝产业区	工业	100.00		非同一控制下企业合并
贵阳糖尿病医院	贵州贵阳	贵阳市云岩区宝山北路258号	医疗单位	100.00		设立
长沙糖尿病医院	湖南长沙	长沙市雨花区新建西路117号湘凯综合楼B栋	医疗单位	100.00		设立
大健康销售	贵州安顺	贵州省安顺市经济技术开发区西航大道现百灵制药厂西北侧	商业	67.00		销售公司分立
西藏金灵	西藏拉萨	拉萨经济技术开发区B区园区南路11号	商业	100.00		设立

云南红灵	云南红河	云南省红河哈尼族彝族自治州泸西县中枢镇锦源小区北区 A12 号	工业	100.00		设立
------	------	---------------------------------	----	--------	--	----

2. 重要的非全资子公司

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
和仁堂药业	20%	3,169,135.66		51,273,435.35
大健康销售	33%	2,192,045.70		8,048,653.09

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	期末数					
	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
和仁堂药业	243,612,227.11	47,779,157.26	291,391,384.37	27,905,869.22	7,118,338.43	35,024,207.65
大健康销售	323,157,567.88	11,130,629.29	334,288,197.17	309,898,339.32		309,898,339.32

(续上表)

子公司名称	期初数					
	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
和仁堂药业	240,582,549.15	50,886,206.69	291,468,755.84	43,234,662.56	7,712,594.84	50,947,257.40
大健康销售	195,533,240.18	11,389,279.21	206,922,519.39	189,175,224.26		189,175,224.26

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	本期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	57,299,301.80	15,845,678.28	15,845,678.28	13,164,452.80
大健康销售	124,210,162.10	6,642,562.72	6,642,562.72	-1,980,640.90

(续上表)

子公司名称	上年同期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
和仁堂药业	111,604,578.49	33,140,362.95	33,140,362.95	-583,648.11
大健康销售	82,892,722.90	2,657,639.16	2,657,639.16	-2,599,765.63

(二) 在合营企业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	
植物药业	云南昆明	云南昆明	工业	40.00		权益法核算
重庆海扶	重庆市	重庆市	生产销售 医疗器械	15.79		权益法核算

2. 重要联营企业的主要财务信息

(1) 植物药业

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	植物药业	植物药业
流动资产	1,005,143,755.65	1,477,099,729.45
非流动资产	999,252,926.85	1,010,801,296.71
资产合计	2,004,396,682.50	2,487,901,026.16
流动负债	294,963,087.18	753,248,992.52
非流动负债	6,742,702.76	6,330,830.93
负债合计	301,705,789.94	759,579,823.45
少数股东权益	2,145,377.62	2,639,400.19
归属于母公司所有者权益	1,700,545,514.94	1,725,681,802.52
按持股比例计算的净资产份额	680,218,205.98	690,272,721.00
调整事项		
商誉	32,222,936.29	32,222,936.29
对联营企业权益投资的账面价值	712,622,458.99	722,495,657.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	300,098,734.19	
净利润	-24,682,995.74	
终止经营的净利润		

其他综合收益		
综合收益总额	-24,682,995.74	
本期收到的来自联营企业的股利		

(2) 重庆海扶

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
	重庆海扶	重庆海扶
流动资产	172,820,129.01	
非流动资产	166,053,036.81	
资产合计	338,873,165.82	
流动负债	134,428,276.97	
非流动负债	38,997,157.39	
负债合计	173,425,434.36	
少数股东权益	5,834,445.20	
归属于母公司所有者权益	159,613,286.26	
按持股比例计算的净资产份额	25,202,937.90	
调整事项		
商誉	139,905,789.65	
对联营企业权益投资的账面价值	164,518,954.16	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	52,935,380.23	
净利润	-3,735,106.94	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-3,735,106.94	
本期收到的来自联营企业的股利		

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本

公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,并及时可靠地对各种风险进行监督,将风险控制在限定的范围内。

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

(一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

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

(1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户,截至2019年6月30日,本公司应收账款的21.76%(2018年12月31日:21.78%)源于余额前五名客户,本公司不存在重大的信用集中风险。

(二) 流动风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

单位:万元

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1年以内	1-3年	3年以上
银行借款	232,760.00	243,754.81	243,754.81		
应付票据	5,000.00	5,000.00	5,000.00		

应付账款	14,049.30	14,049.30	14,049.30		
其他应付款	5,255.30	5,255.30	5,255.30		
小 计	257,064.60	268,059.41	268,059.41		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行借款	158,160.00	165,039.96	165,039.96		
应付票据	5,000.00	5,000.00	5,000.00		
应付账款	14,332.92	14,332.92	14,332.92		
其他应付款	5,008.08	5,008.08	5,008.08		
小 计	182,501.00	189,380.96	189,380.96		

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

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

截至2019年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币232,760.00万元(2018年12月31日：人民币158,160.00万元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司外币货币性资产和外币货币性负债金额很小，本公司不存在外汇风险。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				

1. 交易性金融资产和其他非流动金融资产			138,842,366.06	138,842,366.06
(1) 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			138,842,366.06	138,842,366.06
权益工具投资			138,842,366.06	138,842,366.06
持续以公允价值计量的资产总额			138,842,366.06	138,842,366.06

(二) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

公司持有的权益工具投资，系不构成控制、共同控制、重大影响，无活跃市场报价的股权投资，期末公允价值按会计准则规定的合理方法确定。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的控股股东

自然人股东	与公司关系
姜伟	实际控制人

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
贵阳姜氏餐饮有限公司	受同一实质控制人控制
安顺兰泰置业有限公司	受同一实质控制人控制
贵州金百灵物业管理有限公司	受姜伟之妹姜建、姜建之女陈源控制
重庆海扶医疗科技股份有限公司	公司的联营企业

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
贵阳姜氏餐饮有限公司	接受住宿、会务等劳务	604,953.00	312,647.00
贵州金百灵物业管理有限公司	接受物业管理劳务	122,092.84	86,916.02

安顺兰泰置业有限公司	接受住宿、会务等劳务	566,686.40	
重庆海扶医疗科技股份有限公司	采购 JC 肿瘤治疗系统系列产品	15,000,000.00	

2. 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
安顺兰泰置业有限公司	销售商品	4,262.00	

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

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
姜伟、安顺兰泰置业有限公司	50,000,000.00	2018/10/29	2019/10/28	否
	50,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
	50,000,000.00	2018/11/05	2019/11/04	否
	50,000,000.00	2018/11/06	2019/11/05	否
	50,000,000.00	2018/11/08	2019/11/07	否
	40,000,000.00	2018/11/12	2019/11/11	否
	50,000,000.00	2018/11/19	2019/11/18	否
	80,000,000.00	2019/01/15	2020/01/15	否
姜伟	50,000,000.00	2018/10/17	2019/10/17	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/18	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/19	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/21	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/22	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/22	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/22	否
	50,000,000.00	2018/10/22	2019/10/22	否
	30,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	否
	20,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	否
	50,000,000.00	2018/10/24	2019/10/23	否
	100,000,000.00	2019/03/01	2020/02/26	否
	100,000,000.00	2019/03/01	2020/02/26	否

4. 关键管理人员报酬

单位：万元

项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	223.49	236.52

(三) 关联方应收应付款项

1. 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
预付款项					
	重庆海扶医疗科技股份有限公司	15,000,000.00			
小 计		15,000,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
其他应付款			
	安顺兰泰置业有限公司	60,000.00	60,000.00
	贵阳姜氏餐饮有限公司	72,365.00	72,365.00
小 计		132,365.00	132,365.00

十一、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

(一) 其他资产负债表日后事项说明

1. 和仁堂药业获得 GMP 证书事项

根据贵州省药品监督管理局 2019 年 8 月 13 日发布的《贵州省药品监督管理局发回药品 GMP 证书公告(2019 年第 1 号)》，经现场检查，和仁堂药业现已符合药品 GMP 要求，

依据《药品生产质量管理规范认证管理办法》第三十四条规定，贵州省药品监督管理局依法发回和仁堂药业《药品 GMP 证书》。

2. 对重庆海扶增资事项

2019年7月19日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，公司拟使用自有资金向重庆海扶投资 250,000,000 元，其中 37,866,878 元计入注册资本，212,133,122 元计入资本公积。本次增资完成后，公司将持有重庆海扶 66,604,678 股股份，占重庆海扶增资后总股本 219,866,878 股的 30.29%。

3. 重要的银行借款事项

2019年7月19日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司将于2019年12月31日前向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请续贷不超过人民币66,120万元用于补充流动资金的议案》，向中国工商银行股份有限公司安顺分行申请人民币7,420.00万元的流动资金贷款，贷款期限为12个月，担保方式为信用和抵押。

借款金额	借款起始日	借款到期日	担保方式	抵押物
20,000,000.00	2019/7/8	2020/7/5	信用	
24,200,000.00	2019/7/25	2020/7/25	抵押	房屋
30,000,000.00	2019/8/9	2020/8/9	抵押	房屋

2019年7月19日，公司第四届董事会第四十一次会议审议通过了《关于公司控股子公司安顺市大健康医药销售有限公司向中国光大银行股份有限公司贵阳分行申请贷款人民币1,400万元用于补充流动资金的议案》，公司控股子公司安顺市大健康医药销售有限公司向中国光大银行股份有限公司贵阳分行申请贷款人民币1,400万元用于补充流动资金，贷款期限为1年，担保方式为信用。

借款金额	借款起始日	借款到期日	担保方式
14,000,000.00	2019/8/14	2020/8/13	信用

十三、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别对工业业务、商业业务、医疗机构业务及其他业务等的经营业绩

进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

2. 报告分部的财务信息

行业分部						单位：万元
项目	工业	商业	医疗机构	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	118,527.27	15,202.93	1,970.07	467.55	915.75	135,252.07
主营业务成本	39,411.47	12,412.88	2,188.10	277.67	1,911.46	52,378.66
资产总额	668,649.54	55,502.34	7,379.96	2,705.97	60,566.22	673,671.59
负债总额	256,733.62	41,473.92	9,625.79	1,979.81	39,188.00	270,625.14

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

1. 超募资金的使用情况

(1) 使用募集资金投资扩建贵州百灵糖尿病中医专科医院

2018年1月16日，第四届董事会第十一次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资扩建全资子公司贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司的议案》，公司拟使用超募资金建设糖尿病医院扩建项目，预计总投资4,985.00万元，项目建设周期为2018年2月至2019年3月。2019年1-6月投入673.58万元，截至2019年6月30日，该项目累计已使用募集资金810.44万元。

(2) 使用募集资金投资建设颗粒制剂车间改造项目

2018年4月26日，第四届董事会第十六次会议审议通过《关于使用部分超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目的议案》，公司拟使用超募资金投资建设颗粒制剂车间改造项目，预计总投资13,209.55万元，项目建设周期十六个月。2019年1-6月投入1,528.64万元，截至2019年6月30日，该项目累计已使用募集资金6,490.00万元。

(3) 使用剩余超募资金永久补充流动资金

2018年12月27日，公司第四届董事会第三十次会议、第四届监事会第十六次会议审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》，公司拟将剩余未安排使用计划的超募资金为人民币78,190,004.80元（包括利息收入）永久补充流动资金。2019年1月14日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过了《关于使用剩余超募资金永久补充流动资金的议案》。公司于2019年1月15日将永久补充流动资金由募集资金专户转到其他账户，实际永久补充流动资金金额78,190,004.94元。

2. 新的技术转让及委托研发

(1) 与上海药明康德新药开发有限公司签订《合作开发合同书》

2019年2月25日，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称药明康德）签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗II型糖尿病新药研发项目，研发期限暂定为3年，研发总费用为3,600.00万元。截至2019年6月30日，公司已支付合同款450.00万元。

2019年2月25日，公司与上海药明康德新药开发有限公司（以下简称药明康德）签订《合作开发合同书》。合作项目为治疗肥胖症的一类新药研发项目，研发期限暂定为3年，研发总费用为3,400.00万元。截至2019年6月30日，公司已支付合同款400.00万元。

3. 公司参与投资产业投资基金

2017年11月7日，公司与国投创合国家新兴产业创业投资引导基金（有限合伙）、江苏省政府投资基金（有限合伙）、泰州环晟投资管理有限公司等15家公司签订《江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）合伙协议》，公司作为有限合伙人之一以自有资金10,000.00万元参与投资江苏甌泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙），持股比例为10%；公司于2018年1月12日支付第一笔投资款2,500.00万元，剩余出资根据投资业务需要分三期缴付，各期出资（含首期）缴付比例为25%。公司于2019年1月7日支付第二笔投资款2,500.00万元，截至2019年6月30日，公司累计支付投资款5,000.00万元。

4. 股东股权质押

(1) 截至2019年6月30日，控股股东姜伟持有本公司股份75,447.08万股，其中66,499.30万股进行了质押，已经质押股份占公司股本总额的47.12%。具体质押明细如下：

股东名称	冻结股数/万股	质权人名称	冻结类型
姜伟	1,020.00	国泰君安证券股份有限公司	股权质押
姜伟	6,903.00	海通证券股份有限公司	股权质押
姜伟	4,031.00	红塔证券股份有限公司	股权质押
姜伟	7,221.00	华创证券有限责任公司	股权质押
姜伟	5,807.31	申万宏源西部证券有限公司	股权质押
姜伟	5,212.99	申万宏源证券有限公司	股权质押
姜伟	4,000.00	五矿证券有限公司	股权质押
姜伟	14,091.00	长江证券（上海）资产管理有限公司	股权质押
姜伟	3,490.00	长江证券股份有限公司	股权质押
姜伟	3,511.00	中国国际金融股份有限公司	股权质押

姜伟	4,900.00	中国银河证券股份有限公司	股权质押
姜伟	6,312.00	中信证券股份有限公司	股权质押
小 计	66,499.30		

(2) 截至 2019 年 6 月 30 日, 股东姜勇持有本公司股份 15,597.12 万股, 其 14,972.84 万股进行了质押, 已经质押股份占公司股本总额的 10.61%。。具体质押明细如下:

股东名称	冻结股数/万股	质权人名称	冻结类型
姜勇	4,829.44	国泰君安证券股份有限公司	股权质押
姜勇	5,899.00	中国银河证券股份有限公司	股权质押
姜勇	4,244.40	华创证券有限责任公司	股权质押
小 计	14,972.84		

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记手续。

5. 控股股东及一致行动人股权转让

2018 年 12 月 13 日, 公司与华创证券有限责任公司 (以下简称华创证券)、姜伟及其一致行动人姜勇、张锦芬签订了《民企支持战略合作框架协议》(以下简称协议)。协议约定, 华创证券拟通过其管理的纾困基金为姜伟及其一致行动人姜勇、张锦芬提供总规模不少于人民币 18 亿元的资金支持, 纾困基金存续期为三年, 经各方协商一致后可延长至五年。存续期内姜伟及其一致行动人姜勇、张锦芬有权按各方协议约定的条件回购转让给纾困基金的股票。华创证券及其管理的纾困基金在基金存续期内不谋求对公司的控制权, 也不协助任何第三方谋求对公司的控制权, 并且若受让姜伟及其一致行动人姜勇、张锦芬的股票, 则在存续期内放弃所持公司股份 (因转增、送股等新增股份自动纳入放弃范围) 对应的表决权。

2019 年 1 月 29 日, 张锦芬与华创证券签署了《股权转让协议》, 转让了张锦芬持有的公司 74,541,000 股流通股, 占公司总股本的 5.28%, 本次股权转让价格为 8.72 元/股, 转让价款为 649,997,520.00 元。

2019 年 7 月 26 日, 姜伟、张锦芬与华创证券签署了《股权转让协议》, 拟转让姜伟持有的公司 57,195,199 股流通股, 占公司总股本的 4.05%; 拟转让张锦芬持有的公司 29,610,301 股流通股, 占公司总股本的 2.10%。本次股权转让价格为 8.64 元/股, 转让价款为 749,999,520.00 元。

十四、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,128,585,439.84	100.00	97,348,373.17	8.63	1,031,237,066.67
合 计	1,128,585,439.84	100.00	97,348,373.17	8.63	1,031,237,066.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,335,372,312.17	100.00	105,700,756.40	7.92	1,229,671,555.77
合 计	1,335,372,312.17	100.00	105,700,756.40	7.92	1,229,671,555.77

2) 组合中，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	876,686,594.45	43,834,329.72	5.00
1-2 年	112,369,321.64	11,236,932.16	10.00
2-3 年	77,230,164.55	23,169,049.37	30.00
3-4 年	15,912,678.90	7,956,339.45	50.00
4-5 年	4,364,787.57	2,182,393.79	50.00
5 年以上	8,969,328.68	8,969,328.68	100.00
小 计	1,095,532,875.79	97,348,373.17	8.89

3) 采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	33,052,564.05		

小 计	33,052,564.05		
-----	---------------	--	--

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	105,700,756.40	-8,352,383.23						97,348,373.17
小 计	105,700,756.40	-8,352,383.23						97,348,373.17

(3) 应收账款金额前 5 名情况

期末余额前 5 名的应收账款合计数为 150,553,018.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 13.74%，相应计提的坏账准备合计数为 10,288,694.35 元。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	10,174,599.47	2.07			10,174,599.47
其他应收款	481,803,794.81	97.93	13,062,277.66	2.71	468,741,517.15
小 计	491,978,394.28	100.00	13,062,277.66	2.71	478,916,116.62

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备					
其中：应收利息	10,481,233.10	3.71			10,481,233.10
其他应收款	271,769,456.48	96.29	4,265,472.51	1.57	267,503,983.97
小 计	271,769,456.48	100.00	4,265,472.51	1.57	277,985,217.07

2) 按其他应收款——应收押金保证金组合、应收备用金组合、代收代付款组合、应收政府补助款组合和其他组合计量预期信用损失的其他应收款

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	3,817,545.42		447,927.09	4,265,472.51
2019 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	7,307,948.81		1,488,856.34	8,796,805.15
2019 年 6 月 30 日余额	11,125,494.23		1,936,783.43	13,062,277.66

3) 组合中, 按应收合并范围内关联方款项组合计量预期信用损失的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	244,725,265.42		
小 计	244,725,265.42		

(2) 坏账准备变动情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
应收利息								
应收股利								
其他应收款	4,265,472.51	8,796,805.15					13,062,277.66	
小 计	4,265,472.51	8,796,805.15					13,062,277.66	

(3) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
应收利息		
定期存款	10,174,599.47	10,481,233.10
往来款	244,725,265.42	193,350,729.85
办事处备用金	190,202,043.21	57,361,735.02
应收银行贴息款	34,052,304.00	9,256,608.00
押金保证金	9,010,022.44	8,010,000.00
其他	3,814,159.74	3,790,383.61
合 计	491,978,394.28	282,250,689.58

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
安顺市大健康医药销售有限公司	关联方资金往来	62,586,675.57	1 年以内	12.99	3,129,333.78
贵州百灵中医糖尿病医院有限责任公司	关联方资金往来	59,078,891.65	1 年以内	12.26	2,953,944.58
西藏金灵医药科技开发有限公司	关联方资金往来	40,470,163.79	1 年以内	8.40	2,023,508.19
银行贴息收入	应收政府补助款	34,052,304.00	1 年以内	7.07	1,702,615.20
百灵中医糖尿病医院(长沙)有限责任公司	关联方资金往来	27,933,301.01	1 年以内	5.80	1,396,665.05
小 计		224,121,336.02		46.52	11,206,066.80

(5) 按应收金额确认的政府补助

单位名称	政府补助项目名称	账面余额	账龄	预计收取的时间、金额及依据
工行安顺分行、农行安顺分行等	贷款贴息[注]	34,052,304.00	1 年以内	2019 年
小 计		34,052,304.00		

注：根据《贵州省财政厅贵州省民委中国人民银行贵阳中心支行关于印发〈贵州省民族贸易和民族特需商品生产贷款贴息管理实施细则〉的通知》（黔民综发[2018]46 号），民族网点和民族特需商品定点生产企业流动资金贷款实行比上一年期基准利率下降 2.88 个百分点的优惠利率政策。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

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	258,577,344.75		258,577,344.75	252,568,515.68		252,568,515.68
对联营企业投资	877,141,413.15		877,141,413.15	722,495,657.29		722,495,657.29
合 计	1,135,718,757.90		1,135,718,757.90	975,064,172.97		975,064,172.97

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
大健康销售	6,700,000.00			6,700,000.00		
中药科技	29,274,962.41			29,274,962.41		
纯净水公司	593,553.27			593,553.27		
和仁堂药业	74,000,000.00			74,000,000.00		
正鑫药业	41,000,000.00			41,000,000.00		
生物肥业公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
贵阳糖尿病医院	25,000,000.00			25,000,000.00		
长沙糖尿病医院	20,000,000.00			20,000,000.00		
西藏金灵	20,000,000.00			20,000,000.00		
云南红灵	25,000,000.00			25,000,000.00		
成都糖尿病医院	1,000,000.00			1,000,000.00		
马来西亚		2,008,829.07		2,008,829.07		
成都蹟灵生物		4,000,000.00		4,000,000.00		
小 计	252,568,515.68	6,008,829.07		258,577,344.75		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
植物药业	722,495,657.29			-9,873,198.30	
重庆海扶		165,108,727.55		-589,773.39	
合 计	722,495,657.29	165,108,727.55		-10,462,971.69	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备 期末余额
	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		
联营企业						
植物药业					712,622,458.99	
重庆海扶					164,518,954.16	

合 计					877, 141, 413. 15	
-----	--	--	--	--	-------------------	--

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1, 008, 648, 509. 33	336, 824, 549. 83	966, 297, 582. 70	325, 215, 299. 85
其他业务	57, 749, 274. 73	50, 131, 829. 56	71, 791, 839. 43	53, 897, 108. 75
合 计	1, 066, 397, 784. 06	386, 956, 379. 39	1, 038, 089, 422. 13	379, 112, 408. 60

2. 研发费用

项 目	本期数	上年同期数
技术服务费	9, 404, 624. 09	3, 891, 635. 63
临床试验费用	1, 526, 739. 86	300, 000. 00
职工薪酬	206, 402. 92	1, 072, 007. 32
办公会务差旅及招待费	49, 192. 83	344, 059. 77
材料及燃料动力费用	42, 233. 53	1, 826, 503. 02
咨询、科研合作费用	40, 000. 00	3, 235, 792. 40
其他	47, 280. 82	100, 279. 46
合 计	11, 316, 474. 05	10, 770, 277. 60

3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-10, 462, 971. 69	2, 676, 424. 26
合 计	-10, 462, 971. 69	2, 676, 424. 26

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-41,779.21	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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）	2,502,993.34	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-739,884.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	1,721,329.51	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	246,587.92	

少数股东权益影响额(税后)	3,593.47	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	1,471,148.12	

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.42	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.38	0.15	0.15

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	213,377,791.23
非经常性损益	B	1,471,148.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	211,906,643.11
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	3,870,149,870.84
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	112,896,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	6
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	3,939,206,766.46
加权平均净资产收益率	M=A/L	5.42%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	5.38%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	213,377,791.23
非经常性损益	B	1,471,148.12
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	211,906,643.11
期初股份总数	D	1,411,200,000.00

因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	1,411,200,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.15
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.15

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

贵州百灵企业集团制药股份有限公司

二〇一九年八月二十六日