



华仁药业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-079

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨效东、主管会计工作负责人王文萍及会计机构负责人(会计主管人员)李明声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1. 行业政策使产品价格下行的风险

2019 年，医改工作继续按照既定的政策框架和目标持续推进，带量采购、医保控费、新的价格机制将产生，医保目录调整在即，药品价格可能持续下降，行业竞争加剧，行业集中度在加速提高。面对挑战，公司将积极应对，进一步调整产品结构，抓住市场机遇，通过控成本、提效率、拓市场、优化资源配置增强公司的核心竞争力，确保公司长期可持续发展。同时公司将以带量采购的市场整合为契机，以销售为驱动，加大开发力度，充分释放产能，提高市场占有率。

2. 原料药采购及价格波动的风险

随着国家医药体制改革不断深入推进，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通等全产业链运营提出了更加严格的标准和要求，环保监管从严，带来原料供应短缺，物流、石化原料（公司产品主要原材料）等价格连年上涨，增加了公司成本控制难度，企业利润空间进一步被压缩。为严格控制生产成本，

公司通过开发新供应商、签订大宗合同锁定价格、备品备件引入带量限价的采购模式控制采购成本；通过技术改革创新、自产膜材批量替换、减员增效等多种方式力控生产成本。

3. 应收账款过大的风险

应收账款余额较大，占用公司大量资金，资产使用效率降低。为压缩应收账款，提高资产使用效率，公司对客户进行分级管理，筛选规模较大，信用等级良好的客户进行合作，并对优质客户进行优先资源配置，同时严格执行信用管理政策，压缩账期，以货款回收、利润贡献的原则进行考核，对应收账款进行重点清理。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	7
第三节 公司业务概要	10
第四节 经营情况讨论与分析	13
第五节 重要事项	22
第六节 股份变动及股东情况	40
第七节 优先股相关情况	44
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	45
第九节 公司债相关情况	47
第十节 财务报告	48
第十一节 备查文件目录	170

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、华仁药业	指	华仁药业股份有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《深圳证券交易所创业板股票上市规则》
《公司章程》	指	《华仁药业股份有限公司章程》
律师/公司律师/文康律师事务所	指	山东文康律师事务所
会计师/公司会计师	指	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2019 半年度
青岛华仁医疗用品有限公司或华仁医疗用品	指	公司全资子公司青岛华仁医疗用品有限公司
华仁药业（日照）有限公司或日照公司	指	公司全资子公司华仁药业（日照）有限公司
青岛华仁堂健康科技有限公司或华仁堂健康科技	指	公司全资子公司青岛华仁堂健康科技有限公司，曾用名青岛华仁医药包装材料科技有限公司
湖北华仁同济药业有限责任公司或湖北华仁同济	指	公司控股子公司湖北华仁同济药业有限责任公司
青岛华仁医药有限公司或华仁医药	指	华仁医疗的全资子公司青岛华仁医药有限公司
沈阳华仁医药有限责任公司或沈阳公司	指	华仁医药的全资子公司沈阳华仁医药有限责任公司
青岛华仁堂医药连锁有限公司或华仁堂医药连锁	指	华仁医药的全资子公司青岛华仁堂医药连锁有限公司
青岛华仁堂医疗管理有限公司或华仁堂医疗管理	指	华仁堂医药连锁的全资子公司青岛华仁堂医疗管理有限公司
青岛华仁肾病医院管理有限公司或华仁肾病医院	指	公司全资子公司青岛华仁肾病医院管理有限公司
山东易联互通医疗科技有限公司或易联互通	指	华仁堂医疗管理控股子公司山东易联互通医疗科技有限公司
广州华仁云麻投资有限公司	指	华仁堂医疗管理控股子公司广州华仁云麻投资有限公司
广州华仁健康家科技有限公司	指	广州华仁云麻投资有限公司全资子公司广州华仁健康家科技有限公司

青岛华仁制药有限公司	指	公司全资子公司青岛华仁制药有限公司
青岛华仁医谷创业服务有限公司	指	公司全资子公司青岛华仁医谷创业服务有限公司
华仁健康产业（深圳）有限公司	指	华仁堂医疗管理控股子公司华仁健康产业（深圳）有限公司
苏格妃健康产业（徐州）有限公司	指	华仁健康产业（深圳）有限公司全资子公司苏格妃健康产业（徐州）有限公司
广东华仁医疗生命科学有限公司	指	广州华仁云麻投资有限公司控股子公司广东华仁医疗生命科学有限公司
GMP	指	《药品生产质量管理规范》的英文缩写，即国家药监局制定的对国内药品行业的药品生产的相关标准及条例，要求药品生产企业应具备良好的生产设备，合理的生产过程，完善的质量管理和严格的检测系统，以确保最终产品的质量符合法规要求。
普通输液、基础性输液	指	糖类、盐类及酸碱平衡调节用大输液，用于维持人体体液容量、渗透压、各种电解质浓度和酸碱度处于正常范围。本公司生产的此类产品包括：氯化钠注射液、葡萄糖注射液、葡萄糖氯化钠注射液等。
治疗性输液	指	为治疗人体疾病所使用的含有治疗性药物的输液。本公司生产的此类产品包括：替硝唑注射液、氟罗沙星葡萄糖注射液、甘露醇注射液、血液滤过置换液、羟乙基淀粉等。
非 PVC 软袋	指	以聚丙烯、聚乙烯为原料的薄膜，通过多层共挤方式形成的输液袋。膜的清洗、软袋的成型等均在百万级洁净厂房中完成，无热原、无微粒非 pvc 软袋具有很低的透水性、透气性及迁移性，适用于绝大多数药物的包装。非 pvc 软袋跟一般的 pvc 软袋不同在于非 pvc 软袋的成分中不含增塑剂，无 DEHP 渗漏的危险。
包材、药包材、药品包材	指	药品包装材料，直接接触药物的包装材料，如非 PVC 软袋膜材、输液管、输液塞等。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	华仁药业	股票代码	300110
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	华仁药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	华仁药业		
公司的外文名称（如有）	Huaren Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	Huaren Pharmaceutical		
公司的法定代表人	杨效东		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴聪	蔡艳艳
联系地址	青岛市高科技工业园株洲路 187 号	青岛市高科技工业园株洲路 187 号
电话	0532-58070788	0532-58070788
传真	0532-58070286	0532-58070286
电子信箱	huaren@qduaren.com	huaren@qduaren.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业总收入（元）	711,838,648.71	650,579,239.95	9.42%
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,965,209.42	16,408,853.38	-20.99%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	13,095,353.73	12,200,183.68	7.34%
经营活动产生的现金流量净额（元）	43,395,384.66	127,133,674.25	-65.87%
基本每股收益（元/股）	0.0110	0.0147	-25.17%
稀释每股收益（元/股）	0.0110	0.0147	-25.17%
加权平均净资产收益率	0.59%	0.84%	-0.25%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,876,514,215.00	3,150,370,411.24	-8.69%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,193,757,505.16	2,180,792,295.74	0.59%

五、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-1,622,830.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,750,133.54	详见第十节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，67、其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,285,156.96	
减：所得税影响额	-54,196.83	
少数股东权益影响额（税后）	26,486.94	
合计	-130,144.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求:

(一) 公司的主营业务、主要产品及用途、经营模式

公司专注于医药健康产业,主要从事非PVC软袋大容量制剂(基础性输液、治疗性输液、腹膜透析液)及原料药、配套医药包材、医疗器械等产品的研发、生产与销售,拥有专业的非PVC软袋输液单体生产工厂,具备垂直一体化的全产业链布局。

1. 输液业务

公司自设立以来专注于非PVC软袋大输液的研发与制造,秉承“担当健康所托、生命所系之重任,为人类健康服务”的企业使命和“质量·生命——肩负生命之托,责任重于泰山”的质量安全理念,拥有专业的非PVC软袋输液单体生产工厂,拥有青岛、日照、孝感三大生产制造基地,产品覆盖基础性输液、治疗性输液(根据功能主要分为血容量扩充、血液滤过、循环系统、抗感染类等)多品类、多包材形式,输液业务是目前公司规模最大的板块,也是公司主要的利润来源。

对于输液业务,公司坚持并不断深化差异化营销策略,夯实市场分类分级管理机制,加强战略客户、大客户的开发与与管理,充分发挥华仁输液产品质量及品牌的核心优势,公司采取自主开发和经销代理相结合的模式,加强对优势市场潜力的二次挖掘,助力市场稳定与开发,提升盈利能力。

2. 腹膜透析液业务

近几年,公司深耕腹膜透析液业务,致力于为透析患者提供药品与服务等全套解决方案。腹膜透析液主要治疗终末期肾病(肾功能衰竭,俗称“尿毒症”),是早期透析的最佳选择,能够最大程度保护患者残余肾功能。治疗原理是将腹膜透析液灌注至人体的腹腔,以人体腹膜为半透膜,腹膜毛细血管与透析液之间进行水和溶质的交换,通过溶质浓度梯度差可使血液中尿毒物质从透析液中清除,并维持电解质及酸碱平衡,代替了肾脏的部分功能。腹膜透析相对于血液透析,具有以下优势:腹膜透析是最接近生理状态的治疗方案,有利于保护残余肾功能;腹膜透析对心血管的稳定性好,是伴有心血管疾病、脑血管疾病、糖尿病以及老年患者首选的透析方式;与血液透析需要一周3、4次往返医院且在医院需医护人员看护下治疗不同,腹膜透析可在家中由患者自己利用空闲时间进行透析,可以最大程度减轻治疗对患者工作和生活的影响,提高生存质量。同时使用腹透治疗更经济,能够减轻医保及患者的经济压力。

腹膜透析液产品是公司继大输液以来又一大战略性品种,是公司医药领域中长期发展的重要引擎,对于腹膜透析液业务,公司依托非PVC包材形式以及超滤效果优于市场同类产品的优势,加强学术推广和医患宣贯,扩大市场影响力;通过自主开发的形式把控终端,增加患者粘性;同时利用分级诊疗和医保政策完善的契机,使销售渠道进一步下沉,提高市场占有率。基于我国肾病的高发病率、肾透析的市场前景及容量,公司聚焦肾科领域的研发,重点研发腹膜透析系列产品及终末期肾病并发症治疗药品。

3. 商贸器械业务

商业板块业务由子公司沈阳医药公司和青岛医药公司承接,主要负责当地业务的配送及医院渠道的开拓。

医疗器械业务由子公司华仁医疗用品和湖北华仁同济承接,华仁医疗用品的医疗器械产品是自主研发、生产并对外招商代理,主要产品为穿刺器、切口牵开保护器等用于外科手术能够解放医生双手的一次性高值医疗耗材及碘伏帽等腹膜透析液配套产品;湖北华仁同济主要为经销代理医药耗材,充分利用渠道资源提高盈利能力。

(二) 主要的业绩驱动因素

报告期内，公司以销售为驱动，围绕释放产能提高市占率展开工作，原有板块各项业务稳步推进，但新布局业务尚属投入期，暂未产生收益，同时，公司对部分应收款项及库存商品计提了资产减值准备，整体实现主营业务收入7.1亿元，同比增长9.42%；归属上市公司股东的净利润1,296.52万元，同比下降20.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,309.54万元，同比增长7.34%。

（三）行业情况

2019年，医改工作继续按照既定的政策框架和目标持续推进，在医保控费、“4+7带量采购”试点启动、分级诊疗加快推进基础上，2019年药品价格联动机制、按病种付费（DRGs）试点，医用耗材改革方案推出，医保目录调整，进一步推动药价的理性回归，行业竞争加剧，行业集中度在加速提高。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无变化
固定资产	报告期内无重大变化
无形资产	报告期内无重大变化
在建工程	报告期末较期初减少 40.57%，主要是因为药业公司静配中心在建工程转入长期待摊费用“静脉用药配液中心支出”项目。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求
是

药品生物制品业;医疗器械业

1、产品质量内控标准高于国家标准

作为行业内率先引入非PVC包材的输液制造企业，公司秉承“质量·生命”的质量理念，将GMP标准作为所有创新管理和公司生产经营管理的基础，推行全面质量管理，对人员、设备、仪器、工艺方法、环境等进行全方位的验证、管理和控制，推行全供应链的质量管理理念，实现从采购、生产、设备管理、仓储运输到临床调配、用户使用的全程质量跟踪，保证质量体系的完整性。

评价大输液产品质量的主要指标包括细菌内毒素、不溶性微粒的数量等，公司大输液产品细菌内毒素和不溶性微粒标准高于《中国药典》规定，行业领先。公司所有生产线均通过GMP认证，近年来更加强供应商审计、各生产基地内部突击检查等质量监管措施，建立质量评价体系，促进质量水平提升。

公司推出的腹膜透析液是国内首家批量上市的非PVC包装产品，成功入选国家卫生部腹膜透析示范及推广项目和“十二五”国家科技支撑计划课题，不含增塑剂，产品质量稳定，超滤水平高于市场同类产品。

2、专业化经营优势，品牌认可度高

公司自设立至今一直专注于非PVC软袋输液产品，定位于国内高端输液市场，并在此领域潜心耕耘，相对于玻璃瓶和塑瓶

输液，非PVC软袋输液具备门槛高、附加值高、符合行业发展趋势的特点，非PVC软袋输液产品覆盖50毫升到3,000毫升全部规格，能够满足临床多层次的需要。通过积极创新、严格质量管理和生产管理、完善客户服务等措施，凭借长期稳定的产品质量，“华仁”品牌在公司经营20年来得到客户的高度认可，在输液和腹膜透析液领域树立了较好的品牌形象。

3、全国范围内的销售渠道与网络布局

公司具有稳定的自营销售团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。近两年，经过销售改革，公司执行分产品线管理，跨产品线销售的政策，共享资源与渠道，同时公司对客户进行分级分类管理，夯实公司的渠道资源。利用两票制的契机，公司重点加强了对商业渠道客户的筛选，优选信用良好、终端资源和把控能力强的商业客户，进行了渠道归拢，并凭借公司在学术推广方面的优势，提高终端把控力。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，随着国家对医保控费、“4+7带量采购”、药品价格联动机制的持续推进，医药企业竞争加剧。报告期内，公司以销售为驱动，围绕释放产能提高市占率展开工作，原有板块各项业务稳步推进，但新布局业务尚属投入期，暂未产生收益，公司整体实现主营业务收入7.1亿元，同比增长9.42%；归属上市公司股东的净利润1,296.5万元，同比下降20.99%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润1,309.54万元，同比增长7.34%。

一、上半年经营工作回顾

销售方面，公司依托现有产品线，继续整合内部资源，进一步加大开发力度，夯实现有优势区域，提高产品覆盖的深度与广度，各产品线市场稳定拓展。报告期内，公司核心产品腹膜透析液围绕未上量的终端医院开展学术推广，同时做好低钙腹膜透析液的市场准入；基础性输液业务重点围绕扩大市场份额、大客户开发及销售团队专业化建设展开；治疗性输液业务积极应对市场变化，抢抓机遇拓展市场，扩大优势产品份额。

研发方面，研发事业部继续围绕肾科领域及大容量制剂等研发方向进行调研立项；在研项目紧跟各研制节点，提高研发效率。报告期内小儿等渗电解质注射液和中性低钙腹膜透析液（乳酸盐）申报生产已被国家局受理；复方醋酸钠电解质注射液、平衡盐冲洗液根据国家药审中心要求提交了补充资料，目前在审评程序中；腹膜透析液等治疗性品种的一致性评价工作有序推进中。

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

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的主要药品，详见本节“二、主营业务分析-占比10%以上的产品或服务情况”。截止报告期末已进入注册程序的药品如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症/功能主治	注册所处阶段及进展情况
1	15%复合氨基酸注射液（17AA）	化药3类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	已获得临床批件
2	中/长链脂肪乳注射液（C8-24）	化药6类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申报生产待国家局审评
3	混合糖电解质注射液	化药6类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申报生产待国家局审评
4	复方醋酸钠电解质注射液	化药3类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申报生产待国家局审评
5	平衡盐冲洗液	化药3类	外科冲洗、灌洗、清洗	申报生产待国家局审评
6	小儿等渗电解质注射液	化药3类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申报生产待国家局审评
7	中性低钙腹膜透析液（乳酸盐）	化药3类	肾脏/泌尿系统疾病用药	申报生产待国家局审评

质量管理方面，公司进一步完善产品生产过程中的质量控制流程，进一步优化生产质量风险管控体系，并深入运行至孝感、日照等生产基地，夯实基础管理，保证产品质量。

内控管理方面，进一步完善公司运营过程中法律风险控制体系的搭建，深化内控制度建设，加强重点项目监督力度，提升企业风险防控能力，及时采取措施解决问题，提升公司运营效率。

新业务探索方面，报告期内，公司与云南素麻生物科技有限公司及侯杰签署《合作协议》共同出资设立合资公司云南汉华工业大麻种植有限公司，在云南建设工业大麻温室大棚种植基地，推进公司在工业大麻领域的战略布局，目前合资公司已取得营业执照。具体内容详见公司于2019年4月3日、4月29日披露的相关公告。目前合资公司尚未完成注资。

报告期内，公司与王安先生及韩后化妆品股份有限公司签署了《协议书》，就终止筹划资产重组及诚意金的退还等进行了约定，截止报告期末，公司尚未收到诚意金的退还。7月中旬，公司就诚意金的退还与原控股股东广东永裕恒丰投资有限公司（以下简称“广东永裕”）、王安先生签署了《债权转让协议》，由广东永裕为王安先生向公司代付标的债权对应

款项，并最迟不晚于2019年10月31日前支付。具体详见公司于2018年10月17日、11月2日、12月26日、2019年2月1日、6月24日、7月19日披露的相关公告。

二、控股股东、实际控制人变更

报告期内，公司原控股股东广东永裕恒丰投资有限公司及永裕恒丰投资管理有限公司（以下简称“广东永裕及永裕恒丰”）与西安曲江文化金融控股有限公司（以下简称“曲江金控”）及曲江金控100%控股的主体西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“天授大健康”）签署了《股份转让协议》、《表决权委托协议》、《一致行动人协议》及相关的补充协议。广东永裕及永裕恒丰将其持有的公司236,442,597股，占上市公司总股本的20%转让给天授大健康，同时永裕恒丰将持有公司剩余股份78,719,823股（占上市公司总股本的6.66%）对应的表决权委托给天授大健康行使。股份转让完成后，天授大健康通过直接持有公司20%股权及受托6.66%对应的表决权，合计拥有上市公司股份表决权26.6%。该交易已于2019年7月26日完成股份过户登记手续，公司的控股股东变更为天授大健康，公司实际控制人变更为西安曲江新区管理委员会。

天授大健康作为国资平台为公司业务拓展及创新思维注入新的活力。目前公司已完成董事会、监事会的改选，正在进行如下工作：

1、根据公司未来的战略发展需要，对公司组织架构进行调整，设立5+8+4+34的矩阵式管理模式，即五大职能管理委员会、八大事业部、四个业务区、三十四个省区，通过组织变革推动公司成长，具体如下：

五大管理委员会涉及预算管理、安全生产、对外投资、财务资金及人事行政综合管理等五个方面，涵盖了预算管理、组织绩效、IT支撑、内控合规、安全生产、质量监督管理、对外投资、公共关系、财务成本核算与分析、资金融通、财税风险管控、人才梯队建设等职能，统筹协调、合理配置资源，保障公司生产运营安全、促进内控管理与建设，防范企业经营风险，提升企业形象和品牌形象；

八大事业部是按照公司现有的业务、产品线及未来的战略方向设立的战略经营单位，各产品线的供产销、商务职能全部下沉至事业部，能够调动各事业部发展的积极性，未来将在公司总部的统一支持下实现事业部经营闭环；

四大业务区是各事业部面向终端的营销单元，根据各市场所处的地理位置及所具备的资源、不同的客户群组建的北京、武汉、上海、西安等四个业务区，四个业务区下属三十四个省区将作为公司市场开拓的重要引擎，打破各产品线之间的壁垒，整合营销资源，扩大内部协同性，引领所在地区的业绩再创辉煌，同时四大业务区也将作为公司现在与未来的桥梁，为公司下一步以产品创新为驱动力奠定基础。

2、加强团队建设，搭建中高层的后备管理人才梯队建设，培养核心骨干；

3、研发事业部聚焦肾科领域及大容量制剂，以市场需求为导向进行研发创新；

4、对亏损业务单元进行清理清算；

5、未来战略方向将继续围绕医药健康产业展开，充分释放产能，提高市场占有率，内升与外延并举，为下一步的创新业务发展奠定基础。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	711,838,648.71	650,579,239.95	9.42%	
营业成本	294,254,290.61	277,836,074.28	5.91%	
销售费用	276,763,237.59	246,279,457.07	12.38%	
管理费用	42,079,290.13	44,370,665.86	-5.16%	
财务费用	14,433,552.40	21,384,353.99	-32.50%	报告期内，合计归还

				银行长短期贷款合计 38,930 万元，期末贷款规模较期初下降 27,930 万元，利息支出相应节约；
所得税费用	5,421,450.77	4,476,900.48	21.10%	
研发投入	29,621,088.58	25,503,709.14	16.14%	
经营活动产生的现金流量净额	43,395,384.66	127,133,674.25	-65.87%	报告期内，合计支付的购买商品、接受劳务支付的现金及销售费用类现金同比增加较大；
投资活动产生的现金流量净额	-10,756,750.50	7,078,385.28	-251.97%	报告期内，投资活动产生的现金流量仅包括“购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金”，上年同期还包括收到的理财产品赎回款 1115.80 万元及缙沙坦转让款 797.91 万元；
筹资活动产生的现金流量净额	-294,346,090.47	338,456,918.17	-186.97%	上期收到配股项目募集资金 68,594.78 万元；报告期内归还大量银行借款，贷款规模较期初下降 27,930 万元。
现金及现金等价物净增加额	-261,407,879.02	472,408,980.77	-155.34%	主要系经营活动、投资活动和筹资活动产生的现金流量净额的合计影响。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
分行业						

医药工业	660,185,510.43	245,467,274.48	62.82%	7.75%	0.94%	2.51%
医药商业	51,653,138.28	48,787,016.14	5.55%	36.35%	40.82%	-3.00%
分产品						
基础输液	387,234,878.65	134,974,169.46	65.14%	5.59%	-4.04%	3.49%
治疗输液	124,471,649.54	13,825,514.46	88.89%	6.45%	-26.22%	4.92%
腹膜透析液	91,558,327.08	51,207,024.85	44.07%	2.90%	-3.12%	3.47%
其他	108,573,793.44	94,247,581.84	13.19%	39.30%	43.71%	-2.67%
分地区						
东北区域	191,007,329.32	78,360,166.75	58.98%	0.19%	-7.14%	3.24%
华北区域	235,883,173.06	76,327,173.21	67.64%	1.18%	15.62%	-4.05%
华东区域	86,285,512.77	39,058,584.66	54.73%	19.61%	1.12%	8.27%
华中区域	150,420,563.96	62,638,978.64	58.36%	26.98%	2.31%	10.04%
其他区域	48,242,069.60	37,869,387.35	21.50%	33.31%	37.27%	-2.27%

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号——上市公司从事医疗器械业务》的披露要求：

公司子公司华仁医疗用品主要通过自主研发、生产和销售与公司输液、腹透产品配套的包材、医疗器械及能够解放医生双手的一次性高值耗材等，主要销售模式为招商代理；子公司湖北华仁同济依托武汉同济医院的资源，开展医用耗材、试剂的经销业务。上述子公司关于医疗器械业务的收入占比 7.73%。

关于医疗器械不同销售模式下的经营情况

销售模式	销售收入	毛利率
对外招商代理的器械、耗材-子公司华仁医疗	25,201,025.72	35.14%
经销耗材-子公司湖北华仁同济	29,858,406.84	6.59%

生产和采购模式分类

单位：元

生产和采购模式分类	生产或采购金额
自主研发、生产、销售的器械、耗材-子公司华仁医疗	16,346,443.96
经销耗材-子公司湖北华仁同济	27,891,832.27

医疗器械产品研发投入相关情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内，一次性套管穿刺器（套管穿刺针）、一次性使用标本取物器及一次性腔镜用切口牵开保护器已办理延期注册，公司二、三类医疗器械注册证共 9 个，报告期内无新增与失效的注册证。公司已获得注册证的医疗器械如下：

序号	名称	注册分类	临床用途	注册证有效期	是否为报告期内新注册、变更注册或者注册证失效
1	腹膜透析外接短管	二类	本产品用于肾衰竭病人腹膜透析时连接植入体内的腹膜透析管和腹膜透析	2022.11.26	否

			袋。		
2	一次性切口牵开固定器(装置)	二类	适用于内窥镜手术及小切口手术,其功能是扩展切口术野,保护切口免受损伤,减少切口感染。	2022.11.15	否
3	一次性套管穿刺器(套管穿刺针)	二类	供腔镜手术中穿刺腹壁后作为内窥镜和手术器械进出体内的通道。	2024.05.08	延期注册
4	一次性使用标本取物器	二类	适用于临床内窥镜活检或手术时收集和取出标本。	2024.04.27	延期注册
5	一次性腔镜用切口牵开保护器	二类	适用于腹腔镜手术中为外科医生提供腹部通道的体外入路,也可用于开放手术中牵拉和保护切口。	2019.09.09	正在办理延期注册
6	呼吸振荡排痰机	二类	本产品通过振动叩击,改善患者肺部血液循环状况、协助排出呼吸道分泌物。	2021.11.13	否
7	一次性使用腹腔吸引管	二类	与医用负压设备配套,供腹腔手术吸引体液、手术残液等用。	2022.06.11	否
8	碘液保护帽	三类	本产品供腹膜透析后保护腹膜透析外接短管的阴极锁定接头,本产品一次性使用。	2022.03.14	否
9	一次性使用腹透引流袋	二类	与腹膜透析药液袋配套使用,供腹膜透析时装载废液	2022.11.26	否

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	355,828,341.24	12.37%	621,425,843.23	18.97%	-6.60%	2018年2月9日收到募集资金净额为67,811.96万元,收到募集资金后,公司陆续归还剩余融资租赁款项及部分长短期借款,本报告期末较上年同期末整体融资规模减少30,280万元,货币资金相应减少;

应收账款	600,136,615.04	20.86%	603,502,308.61	18.42%	2.44%	
存货	193,744,068.55	6.74%	200,595,094.61	6.12%	0.62%	
投资性房地产	17,517,559.25	0.61%	0.00	0.00%	0.61%	
长期股权投资	6,000,000.00	0.21%	6,000,000.00	0.18%	0.03%	
固定资产	1,197,729,316.73	41.64%	1,269,282,438.99	38.74%	2.90%	
在建工程	9,657,318.96	0.34%	37,080,680.33	1.13%	-0.79%	
短期借款	387,300,000.00	13.46%	666,300,000.00	20.34%	-6.88%	公司 2018 年收到配股募集资金后，陆续归还了部分短期借款，使整体融资规模降低；
长期借款	33,600,000.00	1.17%	54,400,000.00	1.66%	-0.49%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十节财务报告，81、所有权或使用权受到限制的资产

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
107,000,000.00	10,200,000.00	949.02%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
------	------	------	------	-----	-----	------	------	-----

华仁药业 (日照)有 限公司	子公司	生产、销售 大容量注 射剂、冲洗 剂,原料药	3,600 万元	438,005,38 6.73	227,605,18 3.02	194,259,47 5.07	8,484,16 3.54	5,605,335.63
湖北华仁 同济药业 有限责任 公司	子公司	从事大容 量注射剂 的生产和 销售;医疗 器械的销 售	16,000 万 元	226,073,27 9.77	173,692,35 1.46	56,726,734 .36	7,100,14 8.84	6,092,886.73
青岛华仁 肾病医院 管理有限 公司	子公司	根据卫生 部门核发 的《医疗机 构执业许 可证》开展 经营活动, 提供医疗 服务	1,000 万元	3,234,633. 62	1,145,435. 00	84,416.70	-2,225,9 77.00	-2,225,977.0 0
沈阳华仁 医药有限 责任公司	子公司	药品、医疗 器械、消毒 消杀用品 (不含危 险化学品) 销售;	1,000 万元	74,484,159 .89	-18,100,77 1.40	24,802,167 .11	-5,390,4 77.45	-5,687,200.1 4
青岛华仁 医药有限 公司	子公司	药品销售、 批发;	500 万元	166,042,92 5.23	-18,144,62 9.81	50,428,489 .80	3,846,06 0.04	2,884,625.02
广州华仁 云麻投资 有限公司	子公司	商业服务;	15,000 万 元	10,389,842 .85	7,897,684. 59	0.00	-1,903,9 82.73	-1,920,542.7 3
山东易联 互通医疗 科技有限 公司	子公司	医疗器械、 计算机软 件的开发 与销售、药 品销售、电 子产品的 生产与销 售;	2,000 万元	11,146,726 .98	8,488,435. 99	0.00	-1,400,7 23.98	-1,400,786.2 2

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
------	----------------	---------------

药帮（杭州）网络技术有限公司	设立	净利润 57.72 元
----------------	----	-------------

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1. 行业政策使产品价格下行的风险

2019年，医改工作继续按照既定的政策框架和目标持续推进，带量采购、医保控费、新的价格机制将产生，医保目录调整在即，药品价格可能持续下降，行业竞争加剧，行业集中度在加速提高。面对挑战，公司将积极应对，进一步调整产品结构，抓住市场机遇，通过控成本、提效率、拓市场、优化资源配置增强公司的核心竞争力，确保公司长期可持续发展。同时公司将以带量采购的市场整合为契机，以销售为驱动，加大开发力度，充分释放产能，提高市场占有率。

2. 原料药采购及价格波动的风险

随着国家医药体制改革不断深入推进，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通等全产业链运营提出了更加严格的标准和要求，环保监管从严，带来原料供应短缺，物流、石化原料（公司产品主要原材料）等价格连年上涨，增加了公司成本控制难度，企业利润空间进一步被压缩。为严格控制生产成本，公司通过开发新供应商、签订大宗合同锁定价格、备品备件引入带量限价的采购模式控制采购成本；通过技术改革创新、自产膜材批量替换、减员增效等多种方式力控生产成本。

3. 应收账款过大的风险

应收账款余额较大，占用公司大量资金，资产使用效率降低。为压缩应收账款，提高资产使用效率，公司对客户进行分级管理，筛选规模较大，信用等级良好的客户进行合作，并对优质客户进行优先资源配置，同时严格执行信用管理政策，压缩账期，以货款回收、利润贡献的原则进行考核，对应收账款进行重点清理。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	38.36%	2019 年 05 月 13 日	2019 年 05 月 13 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 2018 年度股东大会会议决议公告; 公告编号: 2019-038

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	西安曲江天授大健康投资合伙企业(有限合伙)	保持上市公司独立性的承诺	本次权益变动完成后,天授大健康将严格遵守有关证券监管法规,依法通过上市公司股东大会、董事会及监事会行使相关股东权利,采取有效措施保证上市公司人员、资产、业务、财务、机构等方面的独立性,同时,天授大健康对维持上市公司独立性出具承诺如下:“一、关于上市公司人员独立 1、保证华仁药业的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书及其他高级管	2019 年 06 月 30 日	作为华仁药业的股东期间	按承诺履行

			<p>理人员专职在华仁药业工作、不在本承诺人控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他职务，且不在本承诺人控制的其他企业领取薪酬。2、保证华仁药业的财务人员独立，不在本承诺人控制的其他企业中兼职或领取报酬。3、保证本承诺人推荐出任华仁药业董事、监事的人选都通过合法的程序进行，本承诺人干预华仁药业董事会和股东大会已经做出的人事任免决定。</p> <p>二、关于上市公司财务独立</p> <p>1、保证华仁药业建立独立的财务会计部门和独立的财务核算体系。2、保证华仁药业具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证华仁药业及其子公司能够独立做出财务决策，本承诺人及本承诺人控制的其他企业不干预华仁药业的资金使用、调度。4、保证华仁药业及其子公司独立在银行开户，不与本承诺人及本承诺人控制的其他企业共用一个银行账户。5、保证华仁药业及其子公司依法独立纳税。</p> <p>三、关于上市公司机构独立</p> <p>1、保证华仁药业依法建立和完善法人治理结构，建立独立、完整的组织机构。2、保证华仁药业的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和《华仁药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）独立行使职权。3、保证华仁药业及其子公司与本承诺人控制的其他企业之间在办公机构和生产经营场所等方面完全分开，不存在机构混同的情形。4、保证华仁药业及其子公司独立自主地运作，本承诺人不会超越股东大会直接或间接干预上市公司的决策和经营。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			<p>四、关于上市公司资产独立、完整</p> <p>1、保证华仁药业具有独立、完整的经营性资产。</p> <p>2、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不违规占用华仁药业的资金、资产及其他资源。</p> <p>3、保证不以华仁药业的资产为本承诺人及本承诺人控制的其他企业的债务违规提供担保。</p> <p>五、关于上市公司业务独立</p> <p>1、保证华仁药业拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质以及具有独立面向市场自主经营的能力，在生产、供、销等环节不依赖本承诺人及本承诺人控制的其他企业。</p> <p>2、保证严格控制关联交易事项，尽量避免或减少华仁药业与本承诺人及本承诺人控制的其他企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与华仁药业及其控制企业的关联交易损害华仁药业及其他股东的合法权益。</p> <p>3、保证本承诺人及本承诺人控制的其他企业不从事与华仁药业主营业务直接相竞争的业务。本承诺人保证不通过单独或一致行动的途径，以依法行使股东权利以外的任何方式，干预华仁药业的重大决策事项，影响上市公司在人员、财务、机构、资产、业务方面的独立性；保证华仁药业在其他方面与本承诺人及本承诺人控制的其他企业保持独立。除非本承诺人不再作为华仁药业的股东，本承诺持续有效且不可变更或撤销。若本承诺人违反上述承诺给华仁药业及其他</p>			
--	--	--	---	--	--	--

			股东造成损失，一切损失将由本承诺人承担。”			
	西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	避免及规范潜在关联交易的承诺	<p>为规范关联交易，维护上市公司及中小股东的合法权益，天授大健康为规范和减少与上市公司的关联交易，承诺如下：“1、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将严格遵循相关法律、法规、规章及规范性文件、《华仁药业股份有限公司章程》（以下简称“《公司章程》”）及上市公司其他内部规章制度等有关规定行使股东权利；在上市公司股东大会对涉及本承诺人及本承诺人控制的其他企业的关联交易进行表决时，履行关联交易决策、回避表决等公允决策程序。2、在持有上市公司股份期间，本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免或减少与上市公司及其控制企业之间发生关联交易；对无法避免或者有合理原因发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并按相关法律、法规、规章及规范性文件、《公司章程》的规定等履行关联交易决策程序及信息披露义务；保证不通过与上市公司及其控制企业的关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。3、在持有上市公司股份期间，不利用股东地位影响或谋求上市公司及其控制企业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不利用股东地位及影响谋求与上市公司及其控制企业达成交易的优先权利。4、在持有上市公司股份期间，本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。除非本承诺人不再作为上市公司的股东，本承诺始终有效。</p>	2019 年 06 月 30 日	作为华仁药业的股东期间	按承诺履行

			若本承诺人因违反上述承诺而给上市公司或其控制企业造成实际损失的，由本承诺人承担赔偿责任。”			
西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	避免同业竞争承诺	本次权益变动后，为避免在未来的业务中与华仁药业产生实质性同业竞争，天授大健康出具承诺如下：“1、本承诺人（包括其控制的全资、控股企业或其他关联企业，下同）未经营与上市公司现从事的主营业务相同或类似的业务，与上市公司不构成同业竞争。而且在上市公司依法存续期间，本承诺人承诺不经营前述业务，以避免与上市公司构成同业竞争。2、若因本承诺人或上市公司的业务发展，而导致其经营的业务与上市公司的业务发生重合而可能构成竞争，其同意由上市公司在同等条件下优先收购该等业务所涉资产或股权，和/或通过合法途径促使其所控制的全资、控股企业或其他关联企业向上市公司转让该等资产或控股权，和/通过其他公平、合理的途径对其经营的业务进行调整以避免与上市公司的业务构成同业竞争。3、除非本承诺人不再作为上市公司的股东，本承诺持续有效且不可变更或撤销。如因本承诺人未履行本承诺而给上市公司造成损失的，本承诺人对因此给上市公司造成的损失予以赔偿。”	2019年06月30日	作为华仁药业的股东期间	按承诺履行	
广东永裕、永裕恒丰	避免同业竞争承诺	为了避免广东永裕、永裕恒丰及其关联方未来与上市公司之间同业竞争，广东永裕和永裕恒丰分别作出了相关承诺如下：本企业不会以任何方式（包括但不限于未来独资经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股份及其他权益）直接或间接从事与华仁药业主营业务构成竞争的业务；本企业承诺将采取合法	2016年07月09日	在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的控股股东期间	到2019年7月26日承诺履行完毕	

			及有效的措施，促使本企业未来控制的公司及其子公司和其他未来受控制的企业不从事与华仁药业主营业务构成竞争的业务；如本企业（包括本企业未来成立的公司和其他受本企业控制的公司）获得任何商业机会与华仁药业主营业务有竞争或可能构成竞争，本企业将立即通知华仁药业，并优先将该商业机会让予华仁药业；如本企业违反上述承诺并由此给华仁药业及其他股东造成损失，本企业依法承担赔偿责任。			
	广东永裕、永裕恒丰	避免及规范潜在关联交易的	广东永裕、永裕恒丰及其关联方为来将尽可能避免及规范潜在的关联交易，广东永裕和永裕恒丰分别作出了相关承诺如下。不利用自身华仁药业的股东地位及重大影响，谋求与华仁药业在业务合作等方面给予本企业及本企业未来控制的公司优于市场第三者的权利。不利用自身华仁药业的股东地位及重大影响，谋求于华仁药业达成交易的优先权利。杜绝本企业未来所控制的企业非法占用华仁药业资金、资产的行为，在任何情况下，不要求华仁药业违规向本企业及本企业未来所控制的企业提供任何形式的担保；本企业未来所控制的企业不与华仁药业及其控制的企业发生不必要的关联交易，如确需发生不可避免的关联交易，本企业保证：（1）督促华仁药业按照法律、法规等其他规范性文件及公司章程的规定，履行关联交易决策程序；（2）遵守平等互利、诚实信用、等价有偿、公平合理的交易原则，以市场公允价格与华仁药业进行交易，不利用该等交易从事任何损害华仁药业及其他股东利益的活动；（3）根据有关法律、法规	2016 年 07 月 09 日	在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的控股股东期间	到 2019 年 7 月 26 日承诺履行完毕

			等其他规范性文件及公司章程的规定，督促华仁药业依法履行信息披露义务和办理有关报批程序。如果本企业及未来控制的其他企业违反上述所作承诺并由此给华仁药业及其他股东造成损失的，本企业依法承担赔偿责任。			
	广东永裕、永裕恒丰	保持上市公司独立性的承诺	<p>广东永裕和永裕恒丰承诺如下：</p> <p>（1）人员独立：保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员在上市公司专职工作，不在本公司及本公司控制的其他企业中担任董事、监事意外的其他职务，且不在本公司及本公司控制的其他企业中领薪；保证上市公司的财务人员独立，不在本公司及本公司控制的其他企业中兼职或领取薪酬；保证上市公司拥有完整独立的劳动、人事及薪酬管理体系，该等体系和本公司及本公司控制的其他企业之间完全独立；（2）资产独立：保证上市公司具有独立完整的资产，上市公司的资产完全处于上市公司的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营；保证本公司及本公司控制的其他企业不以任何方式违法违规占用上市公司的资金、资产；保证不以上市公司的资产为本公司及本公司控制的其他企业的债务未退提供担保；（3）财务独立：保证上市公司建立独立的财务部门和独立的财务核算体系；保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对子公司的财务管理制度；保证上市公司独立在银行开户，不与本公司及本公司控制的其他企业共用银行账户；保证上市公司能够做出独立的财务决策，本公司及本公司控制的其他企业不通过违法违规的方式干预上</p>	2016 年 07 月 09 日	在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的控股股东期间	到 2019 年 7 月 26 日承诺履行完毕

			<p>市公司的资金使用、调度；保证上市公司依法独立纳税。(4) 机构独立：保证上市公司依法建立健全股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构；保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、高级管理人员等依照法律、法规和公司章程独立行使职权；保证上市公司拥有独立、完整的组织结构，与本公司及本公司控制的其他企业间不存在机构混同的情形。(5) 业务独立：保障上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力；保证尽量减少本公司及本公司控制的其他企业与上市公司的关联交易，无法避免的或有合理原因的关联交易则按照“公开、公平、公正”的原则依法进行；保证上市公司在其他方面与本公司及本公司控制的其他企业保持独立性。本公司保证严格履行本承诺中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。本承诺函在本公司控制上市公司期间持续有效。</p>			
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司股东华仁世纪集团	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、目前本公司及本公司控股、实际控制的其他企业与华仁药业不存在任何同业竞争；2、自本承诺函签署之日起，本公司将不从事、直接或间接参与任何与华仁药业经营业务相竞争的业务或项目，不进行任何损害或可能损害华仁药业利益的其他竞争行为；3、对本公司实际控制的其他公司（包括但不限于本公司下属全资、控股、参股公司或间接控股公司），本公司将通过</p>	2009 年 11 月 06 日	至本公司不再持有华仁药业的股份满两年之日终止。	按承诺履行

			<p>派出机构及人员(包括但不限于董事、经理)在该等公司履行本承诺项下的义务；4、自本承诺函签署之日起，如华仁药业进一步拓展其产品和业务范围，本公司及本公司实际控制的其他公司将不与华仁药业拓展后的产品或业务相竞争；可能与华仁药业拓展后的产品或业务发生竞争的，本公司及本公司实际控制的其他公司按照如下方式退出与华仁药业的竞争：（1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）将相竞争的业务纳入到华仁药业来经营；（4）将相竞争的业务转让给无关联的第三方。5、如出现因本公司违反上述承诺与保证而导致华仁药业或其他股东权益受到损害的情况，本公司将依法承担相应的赔偿责任。本承诺函在本公司持有华仁药业股份期间内持续有效且是不可撤销的，其效力至本公司不再持有华仁药业的股份满两年之日终止。</p>			
	<p>梁福东先生 （公司股东 华仁世纪集 团实际控制人）</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>“1、本人控制的其他企业目前与华仁药业不存在任何同业竞争；2、自本《承诺函》签署之日起，本人控制的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与华仁药业目前或将来相竞争的业务或项目，不进行任何损害或可能损害华仁药业利益的其他竞争行为；3、自本《承诺函》签署之日起，如华仁药业将来扩展业务范围，导致本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与华仁药业构成或可能构成同业竞争，本人实际控制的其他企业承诺按照如下方式消除与华仁药业的同业竞争： （1）停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；（2）停止经营</p>	<p>2009 年 11 月 06 日</p>	<p>在直接或间接持有华仁药业股份期间</p>	<p>正常履行中</p>

			<p>构成竞争或可能构成竞争的业务；（3）如华仁药业有意受让，在同等条件下按法定程序将竞争业务优先转让给华仁药业；</p> <p>（4）如华仁药业无意受让，将竞争业务转让给无关联的第三方。4、本人承诺不为自己或者他人谋取属于华仁药业的商业机会，自营或者为他人经营与华仁药业相竞争的业务；5、本人保证不利用实际控制人的地位损害华仁药业及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取非正常的额外利益。6、本人保证本人关系密切的家庭成员，包括配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、子女及其配偶、配偶的兄弟姐妹和子女配偶的父母等，也遵守以上承诺。7、如本人或本人关系密切的家庭成员实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本人承担由此给华仁药业造成的经济损失。8、本《承诺函》自本人签署之日起生效，在本人直接或间接持有华仁药业股份期间内持续有效，且是不可撤销的。”</p>			
	<p>公司股东红塔创新投资股份有限公司</p>	<p>关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺</p>	<p>“1、目前本公司及本公司实际控制的其他企业（包括公司下属全资、控股、公司）与华仁药业不存在任何同业竞争；2、对本公司实际控制的其他企业，本公司将通过派出机构及人员（包括但不限于董事、经理）确保其履行本《承诺函》项下的义务；3、如本公司或本公司实际控制的其他企业违反上述承诺与保证，本公司承担由此给华仁药业造成的经济损失。4、本《承诺函》自签署之日起生效，直至发生下列情形之一时终止：（1）本公司不再作为华仁药业的股东；（2）华仁药业的股票终止在任何证券交易所上市（但华仁药业的股</p>	<p>2009 年 11 月 03 日</p>	<p>在作为华仁药业的股东期间</p>	<p>正常履行中</p>

			票因任何原因暂停买卖除外); (3) 国家规定对某项承诺的内容无要求时, 相应部分自行终止。”			
广东永裕、永裕恒丰	关于切实履行填补回报措施的承诺	(一) 本公司承诺依照相关法律、法规及《公司章程》的有关规定行使股东权利, 承诺不越权干预公司经营管理活动, 不侵占公司利益。(二) 承诺切实履行公司制定的有关填补回报的相关措施以及本公司对此作出的任何有关填补回报措施的承诺, 若本公司违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的, 本公司愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。(三) 自本承诺出具日至公司本次配股发行证券实施完毕前, 若中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)做出关于填补回报措施及其承诺的新的监管规定, 且上述承诺不能满足证监会该等规定的, 本公司承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺。作为填补回报措施相关责任主体之一, 若违反上述承诺或拒不履行上述承诺, 本公司同意中国证券监督管理委员会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本公司做出相关处罚或采取相关监管措施。	2017 年 06 月 19 日	长期有效	按承诺履行	
全体董事、监事、高级管理人员	关于切实履行填补回报措施的承诺	(一) 承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益, 也不采用其他方式损害公司利益。(二) 承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束。(三) 承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动。(四) 承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。(五) 若公司后续推出公司股权激励政	2017 年 06 月 19 日	长期有效	按承诺履行	

			<p>策，承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。（六）自本承诺出具之日至公司本次配股发行证券实施完毕前，若中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）作出关于填补回报措施及其承诺的其他新监管规定，且上述承诺不能满足证监会该等规定时，本人承诺届时将按照证监会的最新规定出具补充承诺。（七）本人承诺切实履行公司制定的有关填补回报措施以及本人对此作出的任何有关填补回报措施的承诺，若本人违反该等承诺并给公司或者投资者造成损失的，本人愿意依法承担对公司或者投资者的补偿责任。作为填补回报措施相关责任主体之一，若违反上述承诺或拒不履行上述承诺，本人同意证监会、深圳证券交易所等证券监管机构按照其制定或发布的有关规定、规则对本人做出相关处罚或采取相关监管措施。</p>			
	周希俭	避免同业竞争承诺	<p>作为华仁药业的实际控制人，就避免和解决同业竞争的问题，周希俭作出如下声明、承诺和保证：在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的实际控制人期间，本人保证现在和将来均不会采取控股、自营、联营、合营、合作或者其他任何方式直接或间接从事与华仁药业及其子公司现在和将来业务范围相同、相似或构成实质竞争的业务。本人亦保证不利用实际控制人的地位损害华仁药业及其他股东的正当权益；在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的实际控制人期间，对于本人控制的除华仁药业及其子公司外的其他企业，本人将通过本人在该等企业中的控制地位，</p>	2017年07月10日	在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的实际控制人期间	到2019年7月26日承诺履行完毕。

			保证该等企业比照前款规定履行与本人相同的避免同业竞争义务；如因国家政策变化、业务整合调整等原因导致本人或本人控制的其他企业将来从事的业务与华仁药业及其子公司现在或将来业务之间可能构成或不可避免产生同业竞争时，本人将采取包括但不限于停止构成竞争的业务、将相竞争的业务以合法方式置入华仁药业、将相竞争的业务转让给无关联第三方等方式消除潜在的同业竞争，以维护华仁药业利益。本承诺函构成对本人具有约束力的法律文件，如有违反并给华仁药业及其子公司造成损失，本人将承担相应的法律责任。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	周希俭	避免同业竞争承诺	实际控制人周希俭承诺：若华仁药业取得保健食品类的直销经营许可证，本人将确保本人直接或间接控制或本人能够施加重大影响的企业将不直接或间接从事或参与与华仁药业相同的业务。	2017 年 05 月 25 日	在直接或间接持有华仁药业的股份并作为华仁药业的实际控制人期间	到 2019 年 7 月 26 日承诺履行完毕。
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

(1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日 期（协议签署 日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
华仁药业（日照） 有限公司	2017 年 03 月 22 日	10,000	2017 年 05 月 24 日	5,040	连带责任 保证	五年	否	否
华仁药业（日照） 有限公司	2019 年 04 月 19 日	20,000			连带责任 保证			
青岛华仁医疗用 品有限公司	2019 年 04 月 19 日	20,000			连带责任 保证			
湖北华仁同济药 业有限责任公司	2018 年 03 月 31 日	10,000	2019 年 03 月 21 日	1,730	连带责任 保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）		60,000		报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）		6,770		
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）		60,000		报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）		6,770		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额 度相关 公告披 露日期	担保额 度	实际发生日 期（协议签 署日）	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计		60,000		报告期内担保实际发生额		6,770		

(A1+B1+C1)		合计 (A2+B2+C2)	
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	60,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	6,770
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例		3.09%	
其中:			
未到期担保可能承担连带清偿责任说明 (如有)		不适用	
违反规定程序对外提供担保的说明 (如有)		不适用	

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
华仁药业股份有限公司	COD	直排	1 个口	直排	54mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 CJ343-2010	4455kg	4455kg	不超标
华仁药业股份有限公司	氨氮	直排	1 个口	直排	4.78mg/L	污水排入城镇下水道水质标准 CJ343-2010	394.35kg	394.35kg	不超标

防治污染设施的建设和运行情况

公司污水来源主要是制水系统浓缩废水、清洗废水和生活污水，每年经监测数据结果显示符合《污水排入城镇下水道水质标准》，2015年经批准我公司采用直排方式，生产过程中所产生的生产、生活废水直接排入市政污水管网，同时公司实时监测，严格按照排放标准排放污水。公司共建有一般固体废物贮存场所和危险废弃物贮存场所2所，产生的一般固体废物及危险废弃物经有处理资质的厂家进行合规处理。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：2019年上半年无新建项目。

突发环境事件应急预案

根据公司突发环境危险源制定对应应急预案，并由外聘专家组评定确认后报相关政府部门备案。

环境自行监测方案

每年委托第三方有监测资质的公司进行水质、噪声监测，监测结果符合国家标准。

其他应当公开的环境信息

根据相关部门要求，公司内部进行固、危废弃物档案建设，并且在政府网站上对相应环保数据进行公示。

其他环保相关信息

根据相关部门要求，公司内部进行固、危废弃物档案建设，并且在政府网站上对相应环保数据进行公示。

2、履行精准扶贫社会责任情况

2018年公司根据青岛证监局及四个协会《投身精准扶贫 助力乡村振兴倡议书》，积极参与青岛对口贵州安顺的扶贫工作，寻求帮扶机会，并与安顺市卫计委就提升当地腹透治疗水平、管理能力、学科建设等方面进行了探讨，报告期内，公司持续全面落实青岛证监局和协会的扶贫倡议，以产业扶贫作为履行社会责任的抓手，积极寻找机会，开展精准扶贫，助力当地医疗水平的提升，为服务国家脱贫攻坚战略贡献一份力量。

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、公司与云南素麻生物科技有限公司及侯杰签署《合作协议》，指定公司下属全资子公司广州华仁医疗投资有限公司为投资主体与合作方成立合资公司，共同在云南建设工业大麻温室大棚种植基地，合资公司云南汉华工业大麻种植有限公司已取得营业执照。具体内容详见公司于2019年4月3日、4月29日在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）发布的相关公告。（公告编号2019-014、034）。目前合资公司尚未完成注资，未纳入合并报表。

2、公司使用自有资金人民币1亿元向广州华仁医疗投资有限公司进行增资，并变更名称为广州华仁云麻投资有限公司，已取得换发的营业执照，详见公司2019年4月26日、6月3日发布在巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。（公告编号：2019-033、039）

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,181,032	0.35%						4,181,032	0.35%
3、其他内资持股	4,181,032	0.35%						4,181,032	0.34%
境内自然人持股	4,181,032	0.35%						4,181,032	0.35%
二、无限售条件股份	1,178,031,950	99.65%						1,178,031,950	99.65%
1、人民币普通股	1,178,031,950	99.65%						1,178,031,950	99.65%
三、股份总数	1,182,212,982	100.00%						1,182,212,982	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	64,528		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
广东永裕恒丰投资有限公司	境内非国有法人	16.92%	199,992,200		0	199,992,200	质押	178,431,693
华仁世纪集团有限公司	境内非国有法人	14.48%	171,222,666	-8,275,400	0	171,222,666	质押	122,350,000
永裕恒丰投资管理有限公司	境内非国有法人	9.74%	115,170,220		0	115,170,220	质押	102,190,400
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	9.32%	110,181,481		0	110,181,481		
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产方圆 5 号资产管理计划	其他	1.07%	12,634,480		0	12,634,480		
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产方圆 6 号资产管理计划	其他	0.75%	8,832,400		0	8,832,400		
王相国	境内自然人	0.46%	5,416,480	-530,000	0	5,416,480		
胡贝贝	境内自然人	0.39%	4,581,859	-2,823,600	0	4,581,859		
梁富友	境内自然人	0.36%	4,294,846	977,800	0	4,294,846		

陈金秀	境内自然人	0.26%	3,017,600	3,017,600	0	3,017,600		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	广东永裕恒丰投资有限公司和永裕恒丰投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
广东永裕恒丰投资有限公司	199,992,200	人民币普通股	199,992,200					
华仁世纪集团有限公司	171,222,666	人民币普通股	171,222,666					
永裕恒丰投资管理有限公司	115,170,220	人民币普通股	115,170,220					
红塔创新投资股份有限公司	110,181,481	人民币普通股	110,181,481					
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产方圆 5 号资产管理计划	12,634,480	人民币普通股	12,634,480					
鹏华资产－浦发银行－鹏华资产方圆 6 号资产管理计划	8,832,400	人民币普通股	8,832,400					
王相国	5,416,480	人民币普通股	5,416,480					
胡贝贝	4,581,859	人民币普通股	4,581,859					
梁富友	4,294,846	人民币普通股	4,294,846					
陈金秀	3,017,600	人民币普通股	3,017,600					
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	广东永裕恒丰投资有限公司和永裕恒丰投资管理有限公司为一致行动人。公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用							

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

报告期内公司控股股东未发生变更。

2019年7月26日，公司控股股东变更为西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）。具体内容详见公司于2019年5月8日、5月14日、6月27日、6月28日、6月30日、7月9日、7月10日、7月18日及7月26日在巨潮资讯网发布的关于控股股东及实际控制人变更的相关公告。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

报告期内公司实际控制人未发生变更。

2019年7月26日，公司实际控制人变更为西安曲江新区管理委员会。具体内容详见公司于2019年5月8日、5月14日、6月27日、6月28日、6月30日、7月9日、7月10日、7月18日及7月26日在巨潮资讯网发布的关于控股股东及实际控制人变更的相关公告。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增 持股份 数量 (股)	本期减 持股份 数量 (股)	期末持 股数 (股)	期初被授 予的限制 性股票数 量(股)	本期被授 予的限制 性股票数 量(股)	期末被授予的 限制性股票数 量(股)
周希俭	董事长	现任							
周强	副董事 长兼总 裁	现任	35,000			35,000			
林键	董事	现任							
万洪春	董事	现任							
褚旭	董事	现任							
季向东	董事	现任							
姚立	独立董 事	现任							
郭建南	独立董 事	现任							
宋鸿鹏	独立董 事	现任							
毛郁伟	监事	现任	5,000			5,000			
梁红	监事	现任							
郎雪梅	监事	现任							
张春强	执行总 裁	现任	1,483,20 0			1,483,20 0	1,206,000		1,206,000
初晓君	执行总 裁	现任	960,000			960,000	756,000		756,000
沈宏策	执行总 裁	现任	1,061,66 0			1,061,66 0	793,050		793,050
蔡孟杰	执行总 裁	现任	20,000			20,000			
王文萍	高级副	现任	480,000			480,000	373,500		373,500

	总裁; 财务总监								
肖维文	副总裁	现任	553,500			553,500	453,750		453,750
李晓丽	副总裁	现任	802,530			802,530	638,775		638,775
姬生斌	副总裁	现任	153,820			153,820	104,850		104,850
刘千	副总裁	现任	20,000			20,000			
吴聪	副总裁; 董事会 秘书	现任							
合计	--	--	5,574,710	0	0	5,574,710	4,325,925	0	4,325,925

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

公司控股股东、实际控制人变更，公司董事会、监事会于 2019 年 8 月末完成改选，部分董监高已发生变更，具体详见公司 2019 年 7 月 20 日、7 月 31 日、8 月 6 日、8 月 28 日发布在创业板指定信息披露网站的相关公告，（公告编号：2019-054、063、069、076）。

第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：华仁药业股份有限公司

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	355,828,341.24	617,236,220.26
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	143,503,794.63	140,797,493.41
应收账款	600,136,615.04	583,471,569.68
应收款项融资		
预付款项	53,236,185.86	36,648,907.70
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	53,460,250.84	50,986,710.58
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	193,744,068.55	195,050,025.86
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	4,935,983.38	5,507,862.30
流动资产合计	1,404,845,239.54	1,629,698,789.79
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	6,000,000.00	6,000,000.00
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	17,517,559.25	17,741,557.91
固定资产	1,197,729,316.73	1,251,445,476.27
在建工程	9,657,318.96	16,249,452.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	114,658,158.02	117,967,443.65
开发支出	4,615,391.78	4,345,224.29
商誉	28,151,496.29	28,151,496.29
长期待摊费用	34,994,156.34	28,987,614.25
递延所得税资产	23,646,321.97	22,515,227.58
其他非流动资产	34,699,256.12	27,268,128.38
非流动资产合计	1,471,668,975.46	1,520,671,621.45
资产总计	2,876,514,215.00	3,150,370,411.24
流动负债：		
短期借款	387,300,000.00	658,200,000.00
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		
应付账款	103,826,375.93	103,473,973.26
预收款项	8,741,832.46	8,417,647.07
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	4,366,625.15	3,721,980.15
应交税费	14,569,314.50	19,622,080.52
其他应付款	33,046,208.69	37,660,957.85
其中：应付利息	1,278,144.78	957,151.04
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	16,800,000.00	16,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	568,650,356.73	847,896,638.85
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	33,600,000.00	42,000,000.00
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	2,500,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	3,901,245.02	4,218,329.79
其他非流动负债		
非流动负债合计	40,001,245.02	49,218,329.79
负债合计	608,651,601.75	897,114,968.64
所有者权益：		
股本	1,182,212,982.00	1,182,212,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	528,044,115.47	528,044,115.47
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,580,012.83	57,580,012.83
一般风险准备		
未分配利润	425,920,394.86	412,955,185.44
归属于母公司所有者权益合计	2,193,757,505.16	2,180,792,295.74
少数股东权益	74,105,108.09	72,463,146.86
所有者权益合计	2,267,862,613.25	2,253,255,442.60
负债和所有者权益总计	2,876,514,215.00	3,150,370,411.24

法定代表人：杨效东

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：李明

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	152,392,136.39	359,293,125.19
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	99,127,486.69	107,556,851.78
应收账款	449,404,117.12	420,660,889.31

应收款项融资		
预付款项	15,548,221.24	13,581,011.75
其他应收款	682,841,378.37	677,085,776.60
其中：应收利息		
应收股利		
存货	76,960,894.93	73,863,597.53
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	4,048,728.26	2,250,134.81
流动资产合计	1,480,322,963.00	1,654,291,386.97
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	521,842,407.52	511,842,407.52
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	550,130,447.72	574,286,180.85
在建工程	8,900,961.69	15,493,095.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,621,641.34	37,347,050.54
开发支出	4,615,391.78	4,345,224.29
商誉		
长期待摊费用	30,472,364.74	23,731,551.00
递延所得税资产	8,974,387.39	8,974,387.39
其他非流动资产	16,970,543.79	18,824,985.87
非流动资产合计	1,177,528,145.97	1,194,844,883.02
资产总计	2,657,851,108.97	2,849,136,269.99

流动负债：		
短期借款	360,000,000.00	625,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	178,357,523.51	110,544,284.99
预收款项	3,646,829.91	2,840,805.09
合同负债		
应付职工薪酬	2,593,232.74	2,263,082.29
应交税费	8,605,213.09	10,090,388.77
其他应付款	16,520,744.35	23,729,699.13
其中：应付利息	1,256,394.78	935,401.04
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	569,723,543.60	774,468,260.27
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	2,500,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	2,500,000.00	3,000,000.00
负债合计	572,223,543.60	777,468,260.27
所有者权益：		

股本	1,182,212,982.00	1,182,212,982.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	537,583,009.84	537,583,009.84
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	57,580,012.83	57,580,012.83
未分配利润	308,251,560.70	294,292,005.05
所有者权益合计	2,085,627,565.37	2,071,668,009.72
负债和所有者权益总计	2,657,851,108.97	2,849,136,269.99

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	711,838,648.71	650,579,239.95
其中：营业收入	711,838,648.71	650,579,239.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	668,993,780.46	629,028,392.40
其中：营业成本	294,254,290.61	277,836,074.28
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	12,112,488.64	13,654,132.06
销售费用	276,763,237.59	246,279,457.07
管理费用	42,079,290.13	44,370,665.86

研发费用	29,350,921.09	25,503,709.14
财务费用	14,433,552.40	21,384,353.99
其中：利息费用	15,664,013.34	19,313,917.50
利息收入	1,468,697.81	3,071,612.70
加：其他收益	2,750,133.54	1,500,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）		153,090.76
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）	-17,248,548.55	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-5,507,844.08	-7,309,767.09
资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,727,237.84
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	22,838,609.16	19,621,609.06
加：营业外收入	570,431.02	282,036.99
减：营业外支出	3,478,418.76	558,741.46
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	19,930,621.42	19,344,904.59
减：所得税费用	5,421,450.77	4,476,900.48
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	14,509,170.65	14,868,004.11
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	14,509,170.65	14,868,004.11
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	12,965,209.42	16,408,853.38
2.少数股东损益	1,543,961.23	-1,540,849.27
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	14,509,170.65	14,868,004.11
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,965,209.42	16,408,853.38

归属于少数股东的综合收益总额	1,543,961.23	-1,540,849.27
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0110	0.0147
（二）稀释每股收益	0.0110	0.0147

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：杨效东

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：李明

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	440,275,233.81	421,883,354.36
减：营业成本	195,519,091.80	207,804,816.41
税金及附加	6,467,119.26	7,467,183.36
销售费用	163,831,359.64	148,179,253.56
管理费用	23,192,348.66	25,026,756.86
研发费用	16,596,226.38	14,680,508.21
财务费用	12,384,033.28	9,739,287.97
其中：利息费用	13,406,417.06	12,117,736.26
利息收入	1,047,778.85	2,371,031.12
加：其他收益	1,356,768.00	590,200.00
投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-6,331,720.19	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,012,481.62

资产处置收益（损失以“-”号填列）		3,727,237.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,310,102.60	12,290,504.21
加：营业外收入	182,105.26	136,358.50
减：营业外支出	1,069,201.21	343,763.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	16,423,006.65	12,083,099.11
减：所得税费用	2,463,451.00	1,812,464.87
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	13,959,555.65	10,270,634.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	13,959,555.65	10,270,634.24
（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	13,959,555.65	10,270,634.24
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0118	0.0092
（二）稀释每股收益	0.0118	0.0092

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	718,445,070.44	709,930,229.51
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	12,769,107.64	12,189,061.10
经营活动现金流入小计	731,214,178.08	722,119,290.61

购买商品、接受劳务支付的现金	230,593,242.99	174,364,099.01
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	105,820,921.31	100,994,528.12
支付的各项税费	81,661,600.81	95,989,168.04
支付其他与经营活动有关的现金	269,743,028.31	223,637,821.19
经营活动现金流出小计	687,818,793.42	594,985,616.36
经营活动产生的现金流量净额	43,395,384.66	127,133,674.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		11,158,000.00
取得投资收益收到的现金		153,090.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,979,138.50
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		19,290,229.26
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	10,756,750.50	12,161,843.98
投资支付的现金		50,000.00
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	10,756,750.50	12,211,843.98
投资活动产生的现金流量净额	-10,756,750.50	7,078,385.28
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	98,000.00	6,038,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	110,000,000.00	370,900,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	101,500.00	685,947,820.35
筹资活动现金流入小计	110,199,500.00	1,062,885,820.35
偿还债务支付的现金	389,300,000.00	457,830,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,245,590.47	37,148,467.66
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		229,450,434.52
筹资活动现金流出小计	404,545,590.47	724,428,902.18
筹资活动产生的现金流量净额	-294,346,090.47	338,456,918.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	299,577.29	-259,996.93
五、现金及现金等价物净增加额	-261,407,879.02	472,408,980.77
加：期初现金及现金等价物余额	617,236,220.26	149,016,862.46
六、期末现金及现金等价物余额	355,828,341.24	621,425,843.23

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	382,329,948.05	382,440,783.96
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现	3,717,566.68	5,582,568.59

金		
经营活动现金流入小计	386,047,514.73	388,023,352.55
购买商品、接受劳务支付的现金	69,793,786.60	43,173,696.64
支付给职工以及为职工支付的现金	59,609,149.78	56,757,610.02
支付的各项税费	41,706,192.57	56,430,106.96
支付其他与经营活动有关的现金	147,778,290.35	127,629,844.15
经营活动现金流出小计	318,887,419.30	283,991,257.77
经营活动产生的现金流量净额	67,160,095.43	104,032,094.78
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		7,979,138.50
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		7,979,138.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,727,555.00	4,902,959.84
投资支付的现金	10,000,000.00	300,000.00
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	15,727,555.00	5,202,959.84
投资活动产生的现金流量净额	-15,727,555.00	2,776,178.66
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	110,000,000.00	365,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	225,152,316.80	1,122,597,820.35
筹资活动现金流入小计	335,152,316.80	1,487,597,820.35

偿还债务支付的现金	375,000,000.00	435,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	13,085,423.32	34,037,016.82
支付其他与筹资活动有关的现金	205,700,000.00	836,174,046.73
筹资活动现金流出小计	593,785,423.32	1,305,711,063.55
筹资活动产生的现金流量净额	-258,633,106.52	181,886,756.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	299,577.29	-259,996.93
五、现金及现金等价物净增加额	-206,900,988.80	288,435,033.31
加：期初现金及现金等价物余额	359,293,125.19	94,684,242.70
六、期末现金及现金等价物余额	152,392,136.39	383,119,276.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	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	1,182,212,982.00				528,044,115.47				57,580,128.3		412,955,185.44		2,180,792,295.74	72,463.16	2,253,255,448.90
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	1,182,212,982.00				528,044,115.47					57,580,012.83		412,955,185.44		2,180,792,229.574	72,463,146.86	2,253,255,442.60
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)												12,965,209.42		12,965,209.42	1,641,961.23	14,607,170.65
(一)综合收益总额												12,965,209.42		12,965,209.42	1,543,961.23	14,509,170.65
(二)所有者投入和减少资本															98,000.00	98,000.00
1.所有者投入的普通股															98,000.00	98,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本																
3.股份支付计入所有者权益的金额																
4.其他																
(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	1,1 82, 212 ,98 2.0 0				528, 044, 115. 47				57,5 80,0 12.8 3			425, 920, 394. 86			2,19 3,75 7,50 5.16	74,1 05,1 08.0 9	2,26 7,86 2,61 3.25

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														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	986 ,10 5,1 37.				47,8 88,1 23.3 5				56,5 71,8 66.6 9		394, 887, 697. 04		1,48 5,45 2,82 4.08	62,73 7,027 .60	1,548 ,189, 851.6 8	

	00													
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	986,105,137.00			47,888,123.35				56,571,866.69		394,887,697.04		1,485,452,824.08	62,737,027.60	1,548,189,851.68
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	196,107,845.00			482,011,724.75						-3,311,973.60		674,807,596.15	4,497,150.73	679,304,746.88
(一)综合收益总额										16,408,853.38		16,408,853.38	-1,540,849.27	14,868,004.11
(二)所有者投入和减少资本	196,107,845.00			482,011,724.75								678,119,569.75	6,038,000.00	684,157,569.75
1. 所有者投入的普通股	196,107,845.00			482,011,724.75								678,119,569.75	6,038,000.00	684,157,569.75
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											-19,720,826.98			-19,720,826.98			-19,720,826.98
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											-19,720,826.98			-19,720,826.98			-19,720,826.98
4. 其他																	
(四)所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本(或股本)																	
2. 盈余公积转增资本(或股本)																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
(五)专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
(六)其他																	
四、本期期末余额	1,182,				529,899,				56,571,8		391,575,		2,160,26	67,234,178			2,227,494,

	212,982.00				848.10				66.69		723.44		0,420.23	.33	598.56
--	------------	--	--	--	--------	--	--	--	-------	--	--------	--	----------	-----	--------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	1,182,212,982.00				537,583,009.84				57,580,012.83	294,292,005.05		2,071,668,009.72
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				57,580,012.83	294,292,005.05		2,071,668,009.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										13,959.55		13,959.55
（一）综合收益总额										13,959.55		13,959.55
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工												

具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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	1,182,212,982.0				537,583,009.84				57,580,012.83	308,251,560.		2,085,627,565.37

	0									70	
--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	----	--

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	986,105,137.00				55,571,285.09				56,571,866.69	304,937,892.84		1,403,186,181.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	986,105,137.00				55,571,285.09				56,571,866.69	304,937,892.84		1,403,186,181.62
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	196,107,845.00				482,011,724.75					-9,450,192.74		668,669,377.01
(一)综合收益总额										10,270,634.24		10,270,634.24
(二)所有者投入和减少资本	196,107,845.00				482,011,724.75							678,119,569.75
1. 所有者投入的普通股	196,107,845.00				482,011,724.75							678,119,569.75
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									-19,720 ,826.98		-19,720,8 26.98	
1. 提取盈余 公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分 配									-19,720 ,826.98		-19,720,8 26.98	
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	1,18 2,21 2,98 2.00				537,5 83,00 9.84				56,57 1,866 .69	295,48 7,700.1 0		2,071,85 5,558.63

三、公司基本情况

华仁药业股份有限公司（以下简称“公司”）的前身青岛华仁药业有限公司于1998年5月20日设立，2001年8月，公司整体变更为股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监发审字[2010]1034号文《关于核准青岛华仁药业股份有限公司首次公开发行股票并在创业板上市的批复》，公司于2010年8月11日向社会公开发行人民币普通股5,360万股（每股面值1元），并于2010年8月25日在深圳证券交易所上市交易。

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截止2019年6月30日，公司注册资本1,182,212,982.00元人民币，实收资本1,182,212,982.00元人民币。

法定代表人：杨效东。

公司营业执照注册号/统一社会信用代码：91370200706426601X；注册地址：青岛市高科技工业园株洲路187号。

公司所属行业：医药制造类工业生产企业。

公司经营范围为：大容量注射剂（含抗肿瘤药）、冲洗剂生产；进出口业务（按青外经贸外贸字【2002】58号批准证书经营范围）开发、生产新型医药包装材料，销售自产产品；生产：Ⅲ类手术室、急救室、诊疗室设备及器具（6854）、Ⅲ类体外循环及血液处理设备（6845）、Ⅲ类植入材料及人工器官（6846）、Ⅲ类医用光学器具、仪器及内窥镜设备（6822）（药品生产许可证，医疗器械生产许可证 有效期限以许可证为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

公司主要产品：非PVC软包装的普通输液、治疗性输液和腹膜透析液。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

本公司2019年度纳入合并范围的子公司共18户，详见本附注九“在其他主体中的权益”之1、“在子公司中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加1户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司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。【持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。】资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件以及收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五、24“固定资产”、附注五、30“无形资产”、附注五、39“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、45“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年06月30日的合并及母公司财务状况及2019半年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时

计入当期损益。购买方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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表

中股东权益及净利润项下单独列示。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股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

本公司发生外币业务，按业务发生当月1日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价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。

注：说明发生外币交易时折算汇率的确定方法、在资产负债表日外币货币性项目采用的折算方法、汇兑损益的处理方法以及外币报表折算的会计处理方法。

10、金融工具

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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，企业应当在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。以常规方式购买或出售金融资产，是指企业按照合同规定购买或出售金融资产，并且该合同条款规定，企业应当根据通常由法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。

(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：a. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；b. 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：

收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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：

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，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；

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) 金融资产的减值准备

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，是指企业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，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司应当在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司应当按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。公司在进行相关评估时，应当考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，企业在一些情况下应当以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，企业应当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。在每个资产负债表日，企业应当将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。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，企业也应当将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当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。

(6) 金融资产和金融负债的抵销

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

11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，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。

12、应收账款

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将单个客户金额占应收账款期末余额10%以上的应收账款确认为单项金额重大的应收账款。
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账款单独进行减值测试，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账款，再按组合计提坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
应收出口退税款	其他方法
关联方组合	其他方法

注：按具体组合的名称，分别填写各组合采用的坏账准备计提方法。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例
1年以内（含1年）	5.00%
1—2年	10.00%
2—3年	20.00%
3年以上	
3—4年	30.00%
4—5年	50.00%
5年以上	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例

注：填写具体组合名称和计提比例。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

组合名称	应收账款计提比例
应收出口退税款	0.00%
关联方组合	0.00%

注：填写具体组合名称和计提比例。

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

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账款
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

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见附注五、10“金融工具”。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

(1) 存货的分类

本公司存货分为原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品。

(2) 存货取得和发出的计价方法

本公司存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存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认和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在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。本公司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。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，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。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的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，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的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；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的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得转回。

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。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并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。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债

务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投

出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

本公司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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	25-40	3-5	3.88-2.38
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	9.70-6.33
电子设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
运输设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
办公设备	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50
其他	年限平均法	5-10	3-5	19.40-9.50

本公司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的次月起开始计提折旧，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，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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司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公司。
- ②本公司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公司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本公司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，只有本公司才能使用。

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。

25、在建工程

本公司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以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五、31、长期减值损失。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值【减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额】在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末,对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核,如发生变更则作为会计估计变更处理。此外,还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核,如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的,则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出,于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的,确认为无形资产,不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益:

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 10 号--上市公司从事医疗器械业务》的披露要求

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企

业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括静脉用药配液中心支出、房屋改造支出等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰

早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

35、租赁负债

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，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计量。

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

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。【对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。】

37、股份支付

（1）股份支付的会计处理方法

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

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得

日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

①结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

②接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、17“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业;医疗器械业

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④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。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 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。

(6) 收入确认的具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

对于产品销售收入的确 认，公司具体执行的确认条件为：公司依据订单发出产品经客户签收后，确认销售收入。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，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退回时，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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很

可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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。此外，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初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年

内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

(2) 回购股份

股份回购中支付的对价和交易费用减少股东权益，回购、转上或注销本公司股份时，不确认利得或损失。

转让库存股，按实际收到的金额与库存股账面金额的差额，计入资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。注销库存股，按股票面值和注销股数减少股本，按注销库存股的账面余额与面值的差额，冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减盈余公积和未分配利润。

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 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) 文件，变更财务报表格式。	经过第五届董事会第十五次会议审议通过	

公司执行财政部于 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) 文件，变更财务报表格式。具体变动如下

1、资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目。

2、资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。

3、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》的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；根据衔接规定，企业应当在 2019 年开始按照 2017 年修订的金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与修订后准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整。

4、将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”。

5、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，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

本次会计政策变更对公司2019年度及前期的净利润、总资产和净资产无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注五、39、“收入”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

(2) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(3) 坏账准备计提

本公司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。

(4) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，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在取得确凿证据，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。

(5) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

(6) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(7) 持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

(8) 可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

(9) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(10) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在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，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。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。

(11) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(12) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司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。

(13) 所得税

本公司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最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

(15) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(16) 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。本公司的董事会已成立估价委员会（该估价委员会由本公司的首席财务官领导），以便为公允价值计量确定适当的估值技术和输入值。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本公司会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。估价委员会与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。首席财务官每季度向本公司董事会呈报估价委员会的发现，以说明导致相关资产和负债的公允价值发生波动的原因。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注中披露。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%/13%/3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	企业所得税应纳税所得额	15%/25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
华仁药业股份有限公司	15%
青岛华仁医疗用品有限公司（简称“医疗公司”）	15%
华仁药业（日照）有限公司	15%
青岛华仁堂健康科技有限公司	15%
湖北华仁同济药业有限责任公司	15%

青岛华仁医药有限公司	25%
沈阳华仁医药有限责任公司	25%
青岛华仁堂医药连锁有限公司	25%
青岛华仁堂医疗管理有限公司	25%
青岛华仁肾病医院管理有限公司	25%
广州华仁云麻投资有限公司	25%
山东易联互通医疗科技有限公司	25%
广州健康家科技有限公司	25%
青岛华仁制药有限公司	25%
青岛华仁医谷创业服务有限公司	25%
华仁健康产业（深圳）有限公司	25%
广东华仁医疗生命科学有限公司	25%
苏格妃健康产业（徐州）有限公司	25%
药帮（杭州）网络技术有限公司	25%

2、税收优惠

（1）本公司2017年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201737100337，发证时间2017年9月19日，有效期三年，税收优惠期至2019年）。

（2）本公司之子公司青岛华仁医疗用品有限公司2017年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201737100340，发证时间2017年9月19日，有效期三年，税收优惠期至2019年）。

（3）本公司之子公司华仁药业（日照）有限公司2017年取得山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201737000338，发证时间2017年12月28日，有效期三年，税收优惠期至2019年）。

（4）本公司之子公司青岛华仁堂健康科技有限公司2018年取得青岛市科学技术局、青岛市财政局、山东省青岛市国家税务局、青岛市地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201837100922，发证时间2018年11月12日，有效期三年，税收优惠期至2020年）。

（5）本公司之子公司湖北华仁公司2017年取得湖北省科学技术局、湖北省财政厅、湖北省国家税务局、湖北省地方税务局联合下发的高新技术企业证书（证书编号为GR201742000250，发证时间2017年11月28日，有效期三年）。

（6）根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税和营业税有关问题的公告》（财税[2017]76）号，符合小微企业条件的子公司享受增值税、企业所得税减免税收优惠。

（7）根据《关于高新技术企业城镇土地使用税有关问题的通知》（鲁财税〔2019〕5号）规定，2018年12月31日以前认定的高新技术企业，自2019年1月1日起按现行城镇土地使用税税额标准的50%计算缴纳城镇土地使用税。

（8）根据《关于统一增值税小规模纳税人标准的通知》（财税2018年33号文件），符合条件的一般纳税人，可转登记为小规模纳税人，或选择继续作为一般纳税人。

（9）根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》规定，自 2019年1月1日至2021年12月31日，对增值税小规模纳税人减按 50% 征收城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税、印花税（不含证券交易印花税）、教育费附加、地方教育附加。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,189.04	5,327.42
银行存款	355,820,115.04	617,230,892.84
其他货币资金	37.16	
合计	355,828,341.24	617,236,220.26

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	143,503,794.63	140,797,493.41
合计	143,503,794.63	140,797,493.41

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价 值	账面余额		坏账准备		账面价 值
	金额	比例	金额	计提比 例		金额	比例	金额	计提比 例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	10,330,088.81
合计	10,330,088.81

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	77,851,879.23	

合计	77,851,879.23
----	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	29,727,596.92	4.20%	29,727,596.92	100.00%		22,616,545.92	3.35%	22,616,545.92	100.00%	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	29,727,596.92	4.20%	29,727,596.92	100.00%		22,616,545.92	3.35%	22,616,545.92	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	678,777,032.16	95.80%	78,640,417.12	11.59%	600,136,615.04	652,156,583.38	96.65%	68,685,013.70	10.53%	583,471,569.68
其中：										
合计	708,504,629.08	100.00%	108,368,014.04		600,136,615.04	674,773,129.30	100.00%	91,301,559.62		583,471,569.68

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	527,435,502.56	26,371,775.82	5.00%
1 至 2 年	44,781,519.11	4,478,151.91	10.00%
2 至 3 年	47,670,861.62	9,534,172.32	20.00%
3 至 4 年	22,394,017.03	6,718,205.11	30.00%
4 至 5 年	9,914,039.76	4,957,019.88	50.00%
5 年以上	26,581,092.08	26,581,092.08	100.00%
合计	678,777,032.16	78,640,417.12	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	527,435,502.56
1 年以内	527,435,502.56
1 至 2 年	44,781,519.11
2 至 3 年	47,670,861.62
3 年以上	58,889,148.87
3 至 4 年	22,394,017.03
4 至 5 年	9,914,039.76
5 年以上	26,581,092.08
合计	678,777,032.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	91,301,559.62	17,072,870.95	6,416.53	0.00	108,368,014.04
合计	91,301,559.62	17,072,870.95	6,416.53	0.00	108,368,014.04

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	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
第一名	30,749,642.95	4.34	1,593,648.64
第二名	22,601,917.08	3.19	1,495,271.89
第三名	22,579,459.55	3.19	1,464,586.76
第四名	21,759,069.13	3.07	4,742,193.81
第五名	15,207,283.37	2.15	760,364.17
合计	112,897,372.08	15.93	10,056,065.27

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	35,862,602.33	67.37%	19,428,191.74	53.01%
1 至 2 年	3,211,083.97	6.03%	1,589,631.99	4.34%
2 至 3 年	5,234,131.20	9.83%	8,130,703.73	22.19%
3 年以上	8,928,368.36	16.77%	7,500,380.24	20.46%
合计	53,236,185.86	--	36,648,907.70	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
第一名	5,692,750.00	10.69%
第二名	5,346,842.00	10.04%
第三名	3,246,787.50	6.10%
第四名	2,746,384.00	5.16%
第五名	2,410,904.10	4.53%
合计	19,443,667.60	36.52%

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	53,460,250.84	50,986,710.58
合计	53,460,250.84	50,986,710.58

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合作方款项	43,200,906.59	39,967,303.35

业务备用金	14,306,219.81	12,434,133.14
其他	7,354,032.81	9,804,088.33
合计	64,861,159.21	62,205,524.82

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	6,448,689.01		4,770,125.23	11,218,814.24
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提			542,575.61	542,575.61
本期转回	260,658.31		99,823.17	360,481.48
2019 年 6 月 30 日余额	6,188,030.70		5,212,877.67	11,400,908.37

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	46,426,141.23
1 年以内	46,426,141.23
1 至 2 年	4,018,599.71
2 至 3 年	2,522,074.82
3 年以上	8,485,216.26
3 至 4 年	1,901,421.13
4 至 5 年	4,780,044.65
5 年以上	1,803,750.48
合计	61,452,032.02

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	11,218,814.24	542,575.61	360,481.48	11,400,908.37
合计	11,218,814.24	542,575.61	360,481.48	11,400,908.37

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位：元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	合作方款项	30,000,000.00	1 年以内	46.25%	1,500,000.00
第二名	合作方款项	2,548,938.00	1 年以内	3.93%	127,446.90
第三名	业务备用金	1,816,774.00	1 年以内, 1-2 年	2.80%	131,384.41
第四名	合作方款项	1,400,000.00	4-5 年	2.16%	700,000.00
第五名	其他	1,326,718.22	1 年以内	2.05%	66,335.91
合计	--	37,092,430.22	--	57.19%	2,525,167.22

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	35,570,782.98		35,570,782.98	33,962,526.91		33,962,526.91
在产品	13,013,882.95		13,013,882.95	11,688,715.91		11,688,715.91
库存商品	139,856,614.19	14,354,879.10	125,501,735.09	137,388,665.88	8,847,035.02	128,541,630.86
周转材料	16,803,322.95		16,803,322.95	18,549,946.72		18,549,946.72
自制半成品	2,854,344.58		2,854,344.58	2,307,205.46		2,307,205.46
合计	208,098,947.65	14,354,879.10	193,744,068.55	203,897,060.88	8,847,035.02	195,050,025.86

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

否

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

否

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	8,847,035.02	6,888,435.25		1,380,591.17		14,354,879.10
合计	8,847,035.02	6,888,435.25		1,380,591.17		14,354,879.10

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无。

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
未抵扣及未取得发票的增值税进项税	4,865,783.77	4,684,094.70
预交所得税		803,867.62
待摊费用	70,199.61	19,899.98
合计	4,935,983.38	5,507,862.30

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
一、合营企业												
二、联营企业												
哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司	6,000,000.00										6,000,000.00	

小计	6,000,000.00									6,000,000.00	
合计	6,000,000.00									6,000,000.00	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	16,354,359.03	2,596,720.91		18,951,079.94
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,354,359.03	2,596,720.91		18,951,079.94
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,040,710.34	168,811.69		1,209,522.03
2.本期增加金额	194,208.36	29,790.30		223,998.66
(1) 计提或摊销	194,208.36	29,790.30		223,998.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,234,918.70	198,601.99		1,433,520.69
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	15,119,440.33	2,398,118.92		17,517,559.25
2.期初账面价值	15,313,648.69	2,427,909.22		17,741,557.91

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
制剂车间（二楼）	15,119,440.33	所用土地未办妥过户。
土地使用权	2,398,118.92	股东投入，未办妥过户手续。

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,197,729,316.73	1,251,445,476.27
合计	1,197,729,316.73	1,251,445,476.27

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	940,575,742.60	1,077,883,482.72	39,931,241.17	17,114,573.31	2,075,505,039.80
2.本期增加金额	397,349.00	5,809,827.74	266,210.43		6,473,387.17
(1) 购置	397,349.00	5,809,827.74	266,210.43		6,473,387.17
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	87,674.24	12,036,088.07	9,542.48		12,133,304.79
(1) 处置或报废	87,674.24	12,036,088.07	9,542.48		12,133,304.79
4.期末余额	940,885,417.36	1,071,657,222.39	40,187,909.12	17,114,573.31	2,069,845,122.18
二、累计折旧					
1.期初余额	165,094,642.58	613,822,816.05	33,506,516.76	11,635,588.14	824,059,563.53
2.本期增加金	14,421,472.50	39,209,432.25	1,173,517.68	577,877.68	55,382,300.11

额					
(1) 计提	14,421,472.50	39,209,432.25	1,173,517.68	577,877.68	55,382,300.11
3.本期减少金额	41,139.74	7,278,747.65	6,170.80		7,326,058.19
(1) 处置或报废	41,139.74	7,278,747.65	6,170.80		7,326,058.19
4.期末余额	179,474,975.34	645,753,500.65	34,673,863.64	12,213,465.82	872,115,805.45
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	761,410,442.02	425,903,721.74	5,514,045.48	4,901,107.49	1,197,729,316.73
2.期初账面价值	775,481,100.02	464,060,666.67	6,424,724.41	5,478,985.17	1,251,445,476.27

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
制剂车间（一层）	15,119,440.40	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证。
锅炉房	1,820,332.30	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证。
室外设施	2,312,827.13	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证。
净化系统	7,361,637.88	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证。
小计	26,614,237.71	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证。
办公楼	10,821,948.74	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
配送中心	22,693,001.95	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
水泵房	648,536.82	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
配电房	359,539.08	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
宿舍平房	21,777.88	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
变电房	6,160.06	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
办公房	346,515.16	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
小计	34,897,479.69	
铝盖车间	7,526,620.40	2017 年完工，正在办理中。
合计	69,038,337.80	

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,657,318.96	16,249,452.83
合计	9,657,318.96	16,249,452.83

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
配液中心工程	7,881,043.94		7,881,043.94	14,456,477.81		14,456,477.81
医联体展厅设备	756,357.27		756,357.27	756,357.27		756,357.27
187 厂区(消防)改造	488,204.31		488,204.31	488,204.31		488,204.31
华仁药业学术交流综合接待中心	247,427.04		247,427.04	247,427.04		247,427.04
华仁肾病医院大楼地块性质变更项目	169,811.32		169,811.32	169,811.32		169,811.32
集团 HR 软件	114,475.08		114,475.08	114,475.08		114,475.08
华仁医谷创客中心装修				16,700.00		16,700.00
合计	9,657,318.96		9,657,318.96	16,249,452.83		16,249,452.83

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定	本期其他减少	期末余额	工程累计投入	工程进度	利息资本化累	其中：本期利息	本期利息资本	资金来源
------	-----	------	------	--------	--------	------	--------	------	--------	---------	--------	------

			金额	资产 金额	金额		占预 算比 例		计金 额	资本 化金 额	化率	
配液 中心 工程		14,456 ,477.8 1	4,111, 527.82		10,686 ,961.6 9	7,881, 043.94						其他
医联 体展 厅设 备	884,93 8.00	756,35 7.27				756,35 7.27	85.47 %	85%				其他
187 厂 区(消 防) 改 造	620,00 0.00	488,20 4.31				488,20 4.31	78.74 %	100%				其他
华仁 药业 学术 交流 综合 接待 中心	5,000, 000.00	247,42 7.04				247,42 7.04	4.95%	5.00%				其他
华仁 肾病 医院 大楼 地块 性质 变更 项目	180,00 0.00	169,81 1.32				169,81 1.32	94.34 %	94.00 %				其他
集团 HR 软 件	354,00 0.00	114,47 5.08				114,47 5.08	32.34 %	32%				其他
华仁 医谷 创客 中心 装修	16,700 .00	16,700 .00		16,700 .00		0.00	100.00 %	100%				其他
合计	7,055, 638.00	16,249 ,452.8 3	4,111, 527.82	16,700 .00	10,686 ,961.6 9	9,657, 318.96	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	技术转让费	系统软件	知识产权	合计
一、账面原值							
1.期初	108,517,920.			4,881,624.91	23,245,359.8	33,138,806.2	169,783,711.

余额	89				5	4	89
2.本期增加金额					77,586.20		77,586.20
(1) 购置					77,586.20		77,586.20
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	108,517,920.89			4,881,624.91	23,322,946.05	33,138,806.24	169,861,298.09
二、累计摊销							
1.期初余额	20,646,623.93			4,277,698.95	7,409,615.05	19,482,330.31	51,816,268.24
2.本期增加金额	1,003,497.22			37,009.26	1,464,938.51	881,426.84	3,386,871.83
(1) 计提	1,003,497.22			37,009.26	1,464,938.51	881,426.84	3,386,871.83
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	21,650,121.15			4,314,708.21	8,874,553.56	20,363,757.15	55,203,140.07
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	86,867,799.74			566,916.70	14,448,392.49	12,775,049.09	114,658,158.02
2.期初账面价值	87,871,296.96			603,925.96	15,835,744.80	13,656,475.93	117,967,443.65

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
湖北华仁公司孝感产业园土地使用权	10,567,706.69	股东投入，尚未办妥过户手续。

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
器官保存液研发费	1,800,000.00							1,800,000.00
JMS 专利特许权	1,141,555.39		270,167.49					1,411,722.88
腹透液包装系统	1,403,668.90							1,403,668.90
合计	4,345,224.29		270,167.49					4,615,391.78

其他说明

注1: WMO-II器官保存液系公司与华中科技大学同济医学院附属同济医院合作开发的三类医疗器械, 该项目已经过小试、中试及临床试验, 并于2011年9月通过样品审核, 该项目工艺技术可行, 市场前景较好, 基本可以确定开发成功并拥有全部知识产权。2013年委托北京悦康科创医药科技有限公司进行临床试验。截止2019年06月30日临床试验总结已完成, 2019年计划对工艺进行优化。

注2: JMS专利特许权项目系公司购买日本JMS公司的专利特许权项目。JMS生产并销售用于腹膜透析疗法的一次性医疗器械及药品, 并拥有与该产品的生产、组装及使用相关的的专业技术信息、专有技术及专利申请。截止2019年06月30日, 已经支付对方价款折合人民币1,403,668.90元, 已完成器械部件产品的模具开发和产品制作, 正在进行质量评价; 药品已完成生产工艺验证, 正在稳定性研究考察中。

注3: 腹透液包装系统系公司委托德国PLUMAT公司研发一种腹膜透析液包装系统项目, PLUMAT公司具有产品研发所必须的适当设备及经过充分培训、具有丰富知识和经验的研发人员。截止2019年06月30日, 已经支付对方价款折合人民币1,403,668.90元, 已完成关键部件样品的制作和调试, 2019年拟对部件样品进行质量评价。

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
华仁药业(日照)有限公司	21,905,297.13					21,905,297.13
青岛华仁医药有限公司	6,246,199.16					6,246,199.16
沈阳华仁医药有限责任公司	3,798,272.50					3,798,272.50
合计	31,949,768.79					31,949,768.79

(2) 商誉减值准备

单位: 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
沈阳华仁医药有限责任公司	3,798,272.50					3,798,272.50
合计	3,798,272.50					3,798,272.50

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
静脉用药配液中心支出	21,506,370.20	16,681,697.46	11,697,096.15	187,708.56	26,303,262.95
房屋改造支出	6,415,088.03	2,102,657.49	1,068,065.75		7,449,679.77
租赁费	882,414.67	505,433.00	304,514.51		1,083,333.16
其他	183,741.35	110,804.90	136,665.79		157,880.46
合计	28,987,614.25	19,400,592.85	13,206,342.20	187,708.56	34,994,156.34

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	110,995,709.88	17,923,684.11	101,311,967.50	16,471,122.77
内部交易未实现利润	1,769,248.80	265,387.32	3,912,361.80	586,854.27
可抵扣亏损	22,855,361.84	5,457,250.54	22,855,361.84	5,457,250.54
合计	135,620,320.52	23,646,321.97	128,079,691.14	22,515,227.58

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,428,286.45	3,901,245.02	26,521,576.20	4,218,329.79
合计	24,428,286.45	3,901,245.02	26,521,576.20	4,218,329.79

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		23,646,321.97		22,515,227.58
递延所得税负债		3,901,245.02		4,218,329.79

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
设备款	20,080,651.61	11,173,448.18
工程款	9,018,604.51	10,494,680.20
投资非盈利单位	600,000.00	600,000.00
投资项目诚意金	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	34,699,256.12	27,268,128.38

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	10,000,000.00

抵押借款	200,000,000.00	290,000,000.00
保证借款	122,300,000.00	253,200,000.00
信用借款	55,000,000.00	105,000,000.00
合计	387,300,000.00	658,200,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款分类的说明：

(1) 质押借款：截止2019年6月30日质押借款1,000万元，以应收银行承兑汇票质押，分别由青岛华仁医药有限公司、青岛华仁堂健康科技有限公司向农行青岛崂山支行借入的流动资金借款各500万元。

(2) 抵押借款：截止2019年6月30日抵押借款20,000万元，其中：母公司以青岛市株洲路187号5号楼全栋、8至14号楼全栋作抵押向农业银行借入17,000万元；以青岛市株洲路187号6号楼抵押加保证向中信银行延安三路支行借入3,000万元。

抵押借款的抵押资产类别以及金额：

单位：万元						
资产名称	抵押合同号	抵押贷款额度	抵押资产评估价值	抵押资产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产账面净值
房屋	84100620150000700	7,020.00	12,185.00	青房地权市字第2013118523号	9,490.09	7,340.86
房屋	84100620160000712	16,430.00	27,666.00	鲁(2016)青岛市崂山区不动产权证第0006787号	32,476.41	28,123.84
房屋	2018信青延银最抵字第110016号	15,000.00	16,243.00	鲁(2017)青岛市崂山区不动产权证第00002920号	9,839.05	8,388.96
房屋	ZD2321201700000008	8,000.00	4,638.40	鲁(2017)日照市不动产权第0003892号	13,830.57	10,851.33
机器设备	ZD2321201700000007		5,255.77		5,395.57	4,784.97
日照市富阳路39号土地使用权	ZD2321201700000009		5,417.17	鲁(2017)日照市不动产权第0003892号	4,016.00	3,166.59
合计		46,450.00	71,405.34		75,047.70	62,656.55

(3) 保证借款：截止2019年6月30日保证借款12,230万元，其中：母公司由华仁药业(日照)有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司提供担保向华夏银行山东路支行借入2,000万元、向中国银行青岛市北区支行借入2,500万元；由青岛华仁医疗用品有限公司提供担保向青岛银行延安三路支行借入6,000万元；湖北华仁公司由母公司提供担保向招商银行股份有限公司孝感分行借入1,730万元。

(4) 信用借款：截止2019年6月30日信用借款5,500万元，其中：母公司向民生银行青岛分行借入5,500万元。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	76,064,254.50	88,202,847.86
1 至 2 年	16,053,732.60	7,343,993.62
2 至 3 年	6,198,873.20	2,145,342.86
3 至 4 年	2,258,383.67	3,543,362.38
4 至 5 年	1,855,029.54	1,062,584.27
5 年以上	1,396,102.42	1,175,842.27
合计	103,826,375.93	103,473,973.26

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,751,273.99	6,064,966.49
1 至 2 年	894,571.77	752,677.47
2 至 3 年	761,154.58	890,972.26
3 至 4 年	637,456.87	388,512.97
4 至 5 年	656,465.25	298,353.82
5 年以上	40,910.00	22,164.06
合计	8,741,832.46	8,417,647.07

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,600,770.37	99,516,055.00	99,171,493.05	3,945,332.32
二、离职后福利-设定提存计划	121,209.78	9,502,315.52	9,202,232.47	421,292.83
合计	3,721,980.15	109,018,370.52	108,373,725.52	4,366,625.15

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,682,626.36	90,178,674.30	90,388,850.91	1,472,449.75
2、职工福利费		161,425.22	161,425.22	
3、社会保险费		5,191,195.03	5,032,483.02	158,712.01
其中：医疗保险费		4,345,664.36	4,213,020.45	132,643.91
工伤保险费		150,444.06	142,393.75	8,050.31
生育保险费		693,038.21	675,020.42	18,017.79
大额医疗保险		2,048.40	2,048.40	
4、住房公积金	267,557.84	2,509,821.10	2,508,343.10	269,035.84
5、工会经费和职工教育经费	1,650,586.17	1,474,939.35	1,080,390.80	2,045,134.72
合计	3,600,770.37	99,516,055.00	99,171,493.05	3,945,332.32

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	121,209.78	9,148,364.75	8,860,850.62	408,723.91
2、失业保险费		353,950.77	341,381.85	12,568.92
合计	121,209.78	9,502,315.52	9,202,232.47	421,292.83

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,494,259.93	12,665,397.46
企业所得税	2,811,975.58	1,709,161.53
个人所得税	514,324.79	438,001.27
城市维护建设税	588,217.89	952,176.16
房产税	2,311,387.44	2,248,534.19
土地使用税	327,066.71	718,543.48
教育费附加	252,390.01	406,756.14
地方教育费附加	161,749.48	270,334.53
印花税	42,330.71	119,257.99
水利基金	65,611.96	93,917.77
合计	14,569,314.50	19,622,080.52

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,278,144.78	957,151.04
其他应付款	31,768,063.91	36,703,806.81
合计	33,046,208.69	37,660,957.85

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	1,278,144.78	957,151.04
合计	1,278,144.78	957,151.04

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	12,180,290.75	11,321,088.72
配液中心款项	335,871.89	333,771.89
预提费用	4,095,184.55	6,998,764.99
工程设备质保金	8,100,321.21	11,897,723.33
其他	7,056,395.51	6,152,457.88
合计	31,768,063.91	36,703,806.81

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
第一名	2,513,650.43	未到结算期
第二名	1,977,200.00	未到结算期
第三名	1,708,624.61	未到结算期
第四名	1,500,000.00	未到结算期
第五名	1,040,000.00	未到结算期
合计	8,739,475.04	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一年内到期的长期借款	16,800,000.00	16,800,000.00
合计	16,800,000.00	16,800,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,400,000.00	58,800,000.00
其中：一年内到期的长期借款	-16,800,000.00	-16,800,000.00
合计	33,600,000.00	42,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

2017年4月17日日照华仁公司与浦发银行日照分行签订《最高额抵押合同》（编号ZD2321201700000007、编号ZD2321201700000008、编号ZD2321201700000009），以位于日照市富阳路39号公司厂区内灭菌车间、机器设备、厂房、土地使用权抵押，2017年5月2日华仁药业与浦发银行日照分行签订《最高额保证合同》（编号ZB2321201700000031）为日照华仁公司提供担保，在此抵押、担保合同项下，日照华仁公司与该银行签订金额为4,000万元人民币的《固定资产借款合同》2份（编号：23212017280165、编号：23212017280167），共计借入固定资产借款人民币8,000万元，合同利率5.7%。截止2019年6月30日已偿还2,960万元，余额5,040万元。根据合同约定日照华仁公司将于2019-2021年每年偿还1,680万元、2022年偿还840万元。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 应付债券的增减变动（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	政府拨款
合计	3,000,000.00		500,000.00	2,500,000.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
2011 年血液净化产品产业项目专项基金	3,000,000.00			500,000.00			2,500,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,182,212,982.00						1,182,212,982.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	528,044,115.47			528,044,115.47
合计	528,044,115.47			528,044,115.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,580,012.83			57,580,012.83
合计	57,580,012.83			57,580,012.83

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	412,955,185.44	394,887,697.04
调整后期初未分配利润	412,955,185.44	394,887,697.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,965,209.42	16,408,853.38
应付普通股股利		19,720,826.98
期末未分配利润	425,920,394.86	391,575,723.44

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	709,658,192.57	292,779,421.22	650,131,746.84	277,830,261.31
其他业务	2,180,456.14	1,474,869.39	447,493.11	5,812.97
合计	711,838,648.71	294,254,290.61	650,579,239.95	277,836,074.28

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,045,074.69	4,427,078.65
教育费附加	1,733,454.48	1,873,576.33
房产税	4,180,933.47	3,850,800.65
土地使用税	560,111.22	1,287,645.23
车船使用税	6,392.70	17,193.05
印花税	149,978.02	581,850.13
地方教育附加	1,150,717.75	1,288,323.38
水利基金	282,780.81	327,664.64
其他	3,045.50	
合计	12,112,488.64	13,654,132.06

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	184,709,865.49	132,138,063.37
职工薪酬	38,348,551.12	38,230,185.90
运费	26,950,372.55	27,490,923.10
折旧和摊销	12,184,784.54	15,178,627.69
会务费	5,692,847.71	11,429,393.28
物料消耗	827,367.56	11,703,230.88
差旅费	3,577,671.07	4,039,426.89
车辆费	2,736,330.17	3,429,909.44
赠品费	269,736.71	808,634.75
其他	1,465,710.67	1,831,061.77
合计	276,763,237.59	246,279,457.07

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,343,718.41	20,380,768.21
折旧和摊销	8,903,298.79	7,913,351.73
办公费	3,510,280.93	5,789,279.70
中介服务费	2,750,227.71	7,164,674.14
差旅费	966,988.51	1,424,599.32
业务招待费	861,646.24	636,408.38
生产试制费用	0.00	17,897.88
其他	2,743,129.54	1,043,686.50
合计	42,079,290.13	44,370,665.86

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	15,118,847.41	12,648,944.25
直接投入费用	8,994,050.20	8,001,060.06
折旧费用	2,268,250.11	1,814,062.65
无形资产摊销	86,113.83	37,009.26
新产品设计费等	127,729.44	116,776.08
其他相关费用	2,755,930.10	2,885,856.84
合计	29,350,921.09	25,503,709.14

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,664,013.34	19,313,917.50
减：利息资本化		
减：利息收入	1,468,697.81	3,071,612.70
汇兑损益	168,065.30	-7,417.17
手续费及其他	70,171.57	5,149,466.36

合计	14,433,552.40	21,384,353.99
----	---------------	---------------

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
技术改造贴息	322,865.54	130,000.00
财源建设扶持资金	170,000.00	770,000.00
专利专项资金补贴	322,400.00	33,200.00
博士后资助专项资金	15,000.00	57,000.00
武汉市规模以上服务业企业奖励资金	0.00	10,000.00
产业项目补助	500,000.00	500,000.00
高新技术认定补贴	300,000.00	
崂山区国库集中支付中心补助	500,000.00	
崂山就业中心保险补贴款	19,368.00	
发明专利补助资金	12,000.00	
2018 年市长质量奖专项资金	100,000.00	
2018 年科技创新扶持项目款	300,000.00	
新旧动能转换资金（工业强市）	180,000.00	
市级专利资助金	6,500.00	
山东省 2018 年第三批专利资助金	2,000.00	
合计	2,750,133.54	1,500,200.00

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品收益	0.00	153,090.76
合计		153,090.76

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-182,094.13	
应收账款坏账损失	-17,066,454.42	0.00
合计	-17,248,548.55	0.00

其他说明：

公司执行财政部于 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）文件，变更财务报表格式。

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》的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；根据衔接规定，企业应当在 2019 年开始按照 2017 年修订的金融工具准则的要求列报金融工具相关信息，企业比较财务报表列报的信息与修订后准则要求不一致的，不需要按照新金融工具准则的要求进行追溯调整，上期相应数据在“本节 七，合并财务报表项目注释，72、资产减值损失”中列示。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-4,747,390.83
二、存货跌价损失	-5,507,844.08	-2,562,376.26
合计	-5,507,844.08	-7,309,767.09

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售处置组时确认的处置利得或损失	0.00	3,727,237.84

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	570,431.02	282,036.99	570,431.02
合计	570,431.02	282,036.99	570,431.02

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	983,340.00	200,000.00	983,340.00
固定资产报废损失	1,622,830.78	4,647.86	1,622,830.78
存货报废损失	471,650.29	112,025.79	471,650.29
其他	400,597.69	242,067.81	400,597.69
合计	3,478,418.76	558,741.46	3,478,418.76

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,874,012.11	5,547,329.27
递延所得税费用	-1,452,561.34	-1,070,428.79
合计	5,421,450.77	4,476,900.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	19,930,621.42
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,989,593.22
子公司适用不同税率的影响	-647,943.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-40,060.97
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	3,119,861.70
所得税费用	5,421,450.77

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
暂收款、收回暂借款	3,765,357.60	5,566,754.01
财政拨款	2,227,900.00	1,000,200.00
其他	6,775,850.04	5,622,107.09
合计	12,769,107.64	12,189,061.10

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	267,201,172.00	215,332,315.64
其他暂付款	2,541,856.31	8,305,505.55
合计	269,743,028.31	223,637,821.19

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到暂借款	101,500.00	
配股项目募集资金		685,947,820.35
合计	101,500.00	685,947,820.35

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付售后回租租赁费、保证金等		229,450,434.52
合计		229,450,434.52

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	14,509,170.65	14,868,004.11
加：资产减值准备	22,756,392.63	7,309,767.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,056,241.92	55,420,941.58
无形资产摊销	3,386,871.83	3,453,947.65
长期待摊费用摊销	13,206,342.20	14,844,814.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资		-3,727,237.84

产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,622,830.78	4,647.86
财务费用（收益以“－”号填列）	14,433,552.40	21,384,353.99
投资损失（收益以“－”号填列）		-153,090.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,131,094.39	-483,697.17
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-317,084.77	-379,288.17
存货的减少（增加以“－”号填列）	-4,201,886.77	-2,198,285.31
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-60,579,669.70	-22,157,724.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-8,346,282.12	38,946,520.77
经营活动产生的现金流量净额	43,395,384.66	127,133,674.25
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	355,828,341.24	621,425,843.23
减：现金的期初余额	617,236,220.26	149,016,862.46
现金及现金等价物净增加额	-261,407,879.02	472,408,980.77

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--

其中：	--
-----	----

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	355,828,341.24	617,236,220.26
其中：库存现金	8,189.04	4,508.09
可随时用于支付的银行存款	355,820,115.04	617,231,712.17
可随时用于支付的其他货币资金	37.16	
三、期末现金及现金等价物余额	355,828,341.24	617,236,220.26

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	10,330,088.81	质押
固定资产	663,937,927.41	抵押或未办妥产权证
无形资产	42,233,610.96	抵押或未办妥产权证
投资性房地产	17,517,559.25	未办妥产权证
合计	734,019,186.43	--

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	512,367.02
其中：美元			15,976.67
欧元			455,924.18

港币			0.00
日元			40,466.17
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
技术改造贴息	322,865.54	其他收益	322,865.54
财源建设扶持资金	170,000.00	其他收益	170,000.00
专利专项资金补贴	322,400.00	其他收益	322,400.00
博士后资助专项资金	15,000.00	其他收益	15,000.00
产业项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
高新技术认定补贴	300,000.00	其他收益	300,000.00
崂山区国库集中支付中心补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
崂山就业中心保险补贴款	19,368.00	其他收益	19,368.00

发明专利补助资金	12,000.00	其他收益	12,000.00
2018 年市长质量奖专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018 年科技创新扶持项目款	300,000.00	其他收益	300,000.00
新旧动能转换资金（工业强市）	180,000.00	其他收益	180,000.00
市级专利资助金	6,500.00	其他收益	6,500.00
山东省 2018 年第三批专利资助金	2,000.00	其他收益	2,000.00
合计	2,750,133.54		2,750,133.54

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

--	--

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

1、2018年8月7日，青岛华仁堂医药连锁有限公司认缴出资设立药帮（杭州）网络技术有限公司，取得杭州市萧山区工商行政管理局颁发的91330109MA2CDKAL2B号营业执照，注册资本为1,000万元人民币，目前青岛华仁堂医药连锁有限公司持有药帮（杭州）网络技术有限公司70%的股份，公司对其拥有控制权，自2019年开始经营，故自该公司开始经营之日起纳入合并范围。

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
青岛华仁堂健康科技有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	制造业	100.00%		设立
华仁药业（日照）有限公司	日照市东港区	日照市东港区	制造业	100.00%		非同一控制下合并
湖北华仁同济药业有限责任公司	湖北孝感市	湖北孝感市	制造业	60.30%		设立

青岛华仁医疗用品有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	制造业	100.00%		同一控制下合并
青岛华仁医药有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
沈阳华仁医药有限责任公司	沈阳市铁西区	沈阳市铁西区	商业		100.00%	非同一控制下合并
青岛华仁堂医药连锁有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
青岛华仁堂医疗管理有限公司	青岛市市北区	青岛市市北区	商业、服务		100.00%	设立
青岛华仁肾病医院管理有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	医疗服务	100.00%		设立
山东易联互通医疗科技有限公司	济南市高新区	济南市高新区	医疗器械、软件开发、销售		63.50%	设立
广州华仁云麻投资有限公司	广州市天河区	广州市天河区	项目投资、商业		100.00%	设立
广州健康家科技有限公司	广州市天河区	广州市天河区	研发、商业		100.00%	设立
青岛华仁医谷创业服务有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	服务业	100.00%		设立
青岛华仁制药有限公司	青岛市崂山区	青岛市崂山区	制造业	100.00%		设立
苏格妃健康产业（徐州）有限公司	徐州市丰县	徐州市丰县	服务业		100.00%	设立
华仁健康产业（深圳）有限公司	深圳市前海	深圳市前海	服务业		51.00%	设立
广东华仁医疗生命科学有限公司	广州市天河区	广州市天河区	服务业		85.00%	设立
药帮（杭州）网络技术有限公司	杭州市萧山区	杭州市萧山区	服务业		70.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

其他说明:

(2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖北华仁同济药业有限责任公司	39.70%	2,419,180.68		69,269,251.33
山东易联互通医疗科技有限公司	36.50%	-511,286.97		4,419,779.14

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

其他说明:

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位: 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
湖北华仁同济药业有限责任公司	61,816,305.82	164,256,973.95	226,073,279.77	52,380,928.31	0.00	52,380,928.31	44,044,699.40	168,224,933.62	212,269,633.02	44,670,168.29	0.00	44,670,168.29
山东易联互通医疗科技有限公司	257,775.97	10,888,951.01	11,146,726.98	2,658,290.99	0.00	2,658,290.99	288,351.60	11,491,884.90	11,780,236.50	1,891,014.29	0.00	1,891,014.29

单位: 元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
湖北华仁 同济药业 有限责任 公司	56,726,734 .36	6,092,886. 73	6,092,886. 73	17,034,585 .05	37,426,008 .17	3,664,900. 39	3,664,900. 39	6,779,443. 67
山东易联 互通医疗 科技有限 公司	0.00	-1,400,786. 22	-1,400,786. 22	-866,150.7 2	0.00	-645,471.4 5	-645,471.4 5	-705,779.1 8

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联 营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或 联营企业投资 的会计处理方 法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、一年内到期的非流动资产、其他流动资产、应付账款、应付票据、其他应付款、应付利息、短期借款、一年内到期的非流动负债、长期借款、长期应付款等。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元、欧元、日元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。于2019年6月30日，除下表所述资产或负债为美元、欧元、日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	期末数	期初数
现金及现金等价物	512,367.02	220,921.37

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

（2）利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

（3）其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

期末，本公司无以公允价值计量资产、负债，故其他价格风险较低。

2、信用风险

2019年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保，具体包括：

（1）资产负债表中已确认的应收款项。

(2) 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

由于本公司的风险敞口分布在多个合同方和多个客户，因此本公司没有重大的信用集中风险。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司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，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司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。

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

无。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
广东永裕恒丰投资有限公司	广东	投资管理	49,600 万元	16.92%	16.92%
永裕恒丰投资管理有限公司	上海	投资管理	10,000 万元	9.74%	9.74%

本企业的母公司情况的说明

报告期内，公司控股股东未发生变更。

2019年7月26日公司控股股东变更为西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）。具体内容详见公司于2019年5月8日、5月14日、6月27日、6月28日、6月30日、7月9日、7月10日、7月18日及7月26日在巨潮资讯网发布的关于控股股东及实际控制人变更的相关公告。

本企业最终控制方是周希俭。

其他说明：

报告期内公司实际控制人未发生变更。

2019年7月26日，公司实际控制人变更为西安曲江新区管理委员会。具体内容详见公司于2019年5月8日、5月14日、6月27日、6月28日、6月30日、7月9日、7月10日、7月18日及7月26日在巨潮资讯网发布的关于控股股东及实际控制人变更的相关公告。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
湖北华仁同济药业有限责任公司	30,000,000.00	2018年05月15日	2019年05月14日	是
青岛华仁医疗用品有限公司	10,000,000.00	2016年08月30日	2019年08月30日	否
华仁药业（日照）有限公司	80,000,000.00	2017年05月02日	2023年04月18日	否
湖北华仁同济药业有限责任公司	22,000,000.00	2017年03月29日	2020年03月29日	否
湖北华仁同济药业有限责任公司	30,000,000.00	2019年03月21日	2020年03月20日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
华仁药业（日照）有限公司	110,000,000.00	2017年03月16日	2020年03月15日	否
华仁药业（日照）有限公司	76,380,930.00	2017年01月06日	2020年01月06日	否
青岛华仁医疗用品有限公司	130,188,750.00	2016年07月15日	2019年04月15日	是
青岛华仁医疗用品有限公司	135,613,281.24	2017年01月15日	2019年07月15日	否
华仁药业（日照）有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司	35,000,000.00	2018年06月15日	2019年01月25日	是
青岛华仁医疗用品有限公司	50,000,000.00	2018年06月27日	2019年06月26日	是

限公司				
华仁药业（日照）有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司	50,000,000.00	2018 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 10 日	是
青岛华仁医疗用品有限公司	100,000,000.00	2018 年 11 月 28 日	2019 年 11 月 28 日	否
华仁药业（日照）有限公司	100,000,000.00	2018 年 07 月 25 日	2019 年 07 月 25 日	否
华仁药业（日照）有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司	30,000,000.00	2019 年 01 月 26 日	2020 年 01 月 13 日	否
华仁药业（日照）有限公司、青岛华仁医疗用品有限公司	50,000,000.00	2019 年 06 月 21 日	2020 年 05 月 20 日	否

关联担保情况说明

上述表格中填写的担保金额为签署的担保合同的金额，截止报告期末，公司对子公司实际担保金额为6,770万元

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,824,664.24	2,165,081.86

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(3) 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	11,391,712.24	2.27%	11,391,712.24	100.00%	0.00	11,470,120.24	2.45%	11,470,120.24	100.00%	0.00
其中:										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,391,712.24	2.27%	11,391,712.24	100.00%	0.00	11,470,120.24	2.45%	11,470,120.24	100.00%	0.00
按组合计提坏账准备的应收账款	491,435,860.63	97.73%	42,031,743.51	8.55%	449,404,117.12	456,113,279.31	97.55%	35,452,390.00	7.77%	420,660,889.31
其中:										
合计	502,827,572.87	100.00%	53,423,455.75		449,404,117.12	467,583,399.55	100.00%	46,922,510.24		420,660,889.31

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年内	379,909,457.71	18,995,473.15	5.00%
1 至 2 年	31,530,467.68	3,153,046.77	10.00%
2 至 3 年	18,817,246.24	3,763,449.25	20.00%
3 至 4 年	10,928,503.04	3,278,550.91	30.00%
4 至 5 年	6,786,412.15	3,393,206.08	50.00%
5 年以上	9,448,017.35	9,448,017.35	100.00%
合计	457,420,104.17	42,031,743.51	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	379,909,457.71
1 年以内小计	379,909,457.71
1 至 2 年	31,530,467.68
2 至 3 年	18,817,246.24
3 年以上	27,162,932.54
3 至 4 年	10,928,503.04
4 至 5 年	6,786,412.15
5 年以上	9,448,017.35
合计	457,420,104.17

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	46,922,510.24	6,500,945.51			53,423,455.75
合计	46,922,510.24	6,500,945.51			53,423,455.75

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	682,841,378.37	677,085,776.60
合计	682,841,378.37	677,085,776.60

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

2) 重要逾期利息

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

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方	639,356,532.18	634,852,490.40
合作方款项	34,294,219.23	34,879,989.65
业务备用金	11,555,951.59	9,765,846.18
其他	4,120,366.34	4,242,366.66
合计	689,327,069.34	683,740,692.89

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	4,328,951.79		2,325,964.50	6,654,916.29
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期转回	169,225.32			169,225.32
2019 年 6 月 30 日余额	4,159,726.47		2,325,964.50	6,485,690.97

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	40,390,734.85
1 年以内小计	40,390,734.85
1 至 2 年	2,951,851.57
2 至 3 年	461,218.06
3 年以上	3,962,368.18
3 至 4 年	838,115.77
4 至 5 年	3,002,652.41
5 年以上	121,600.00
合计	47,766,172.66

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	6,654,916.29		169,225.32	6,485,690.97
合计	6,654,916.29		169,225.32	6,485,690.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	521,842,407.52		521,842,407.52	511,842,407.52		511,842,407.52
合计	521,842,407.52		521,842,407.52	511,842,407.52		511,842,407.52

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
青岛华仁医 疗用品有限 公司	152,968,514. 32					152,968,514. 32	
华仁药业(日 照)有限公司	193,644,835. 53					193,644,835. 53	
青岛华仁堂 健康科技有 限公司	67,157,057.6 7					67,157,057.6 7	
湖北华仁同 济药业有限 责任公司	96,472,000.0 0					96,472,000.0 0	
青岛华仁制 药有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
青岛华仁医 谷创业服务 有限公司	600,000.00					600,000.00	
青岛华仁肾 病医院管理 有限公司	0.00	10,000,000.0 0				10,000,000.0 0	
合计	511,842,407. 52	10,000,000.0 0				521,842,407. 52	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价 值)	本期增减变动								期末余 额(账 面价 值)	减值准 备期末 余额
		追加投 资	减少投 资	权益法 下确认 的投资 损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	439,592,110.62	194,933,778.61	417,928,650.38	203,999,207.41
其他业务	683,123.19	585,313.19	3,954,703.98	3,805,609.00
合计	440,275,233.81	195,519,091.80	421,883,354.36	207,804,816.41

是否已执行新收入准则

是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,622,830.78	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,750,133.54	详见第十节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，67、其他收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,285,156.96	
减：所得税影响额	-54,196.83	
少数股东权益影响额	26,486.94	
合计	-130,144.31	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	0.59%	0.0110	0.0110
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.60%	0.0111	0.0111

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告文本；
 - 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
 - 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
 - 四、其他相关文件
- 以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。

华仁药业股份有限公司
董事会
二〇一九年八月三十日