



华仁药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-052

2020 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)孟祥园声明：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、行业政策风险

医药行业是受国家政策影响较大的行业之一，产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。同时，医药行业关系国计民生，从中长期看，伴随着国家经济的稳定增长、医疗保险体系的逐渐完善、人口老龄化程度的逐年提高，医药行业有望保持持续增长。国家医疗卫生体制改革加速推进，医保控费、集采降价等新政策密集实施，给整个医药行业带来较大的变革，市场竞争也将进一步加剧，药品价格仍然存在下降空间，公司也将面临着行业政策变革带来的诸多风险。面对挑战，公司将加强国家医药政策和行业发展趋势研究，及时掌握行业政策重点和行业最新发展方向及研究成果，把握已有资源，深耕优势领域并加以外延，通过扎实有效地研发投入、技术创新、结构优化，获得更多的利润和更顺畅的资金流，为企业可持续发展提供支撑。

2、市场竞争风险

公司主营业务为非 PVC 软袋大输液及其相关配套产品的研发、生产和销售，属于医药行业中的大容量注射剂（大输液）细分行业。目前，大输液在临床治疗中具有重要作用，大输液具有市场需求规模大、需求稳定性高的特征。与此同时，大输液行业市场竞争十分激烈，公司面临着较大的行业市场竞争风险。

3、应收账款风险

应收账款余额较大，占用公司大量资金，降低资产使用效率。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。

4、成本上涨风险

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，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺，纸箱、物流、石化原料等价格连年上涨，增加了公司的成本控制难度，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、各产品线融合销售、各厂区统筹排产等多种方式力控生产成本。

5、受疫情影响，输液产品面临销量下滑的风险

公司输液产品主要终端客户为医院，上半年，由于疫情原因，全国大部分医院受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间下滑，公司输液产品存在销量下滑的风险。为了积极应对风险，公司在确保员工个人健康和安全的前提下，一方面积极做好疫情期间的抗疫、复工生产工作，确保产品稳定、及时供应，做好存量客户的维护与管理，另一方面抓住市场机会，加大新客户开发力度，推进产品融合进院，填补空白市场，进一步开拓增量市场。随着复工复产的有序开展，公司各项业务逐步恢复。

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

2020 年半年度报告	2
第一节 重要提示、目录和释义	8
第二节 公司简介和主要财务指标	11
第三节 公司业务概要	15
第四节 经营情况讨论与分析	26
第五节 重要事项.....	33
第六节 股份变动及股东情况	38
第七节 优先股相关情况	39
第八节 可转换公司债券相关情况	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况	40
第十节 公司债相关情况	42
第十一节 财务报告.....	43
第十二节 备查文件目录	149

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	2020 年半年度
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	华仁药业全资子公司广州华仁云麻投资有限公司，曾用名广州华仁医疗投资有限公司
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，曾用名广州秒妆颜值科技有限公司

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
青岛华仁企业服务有限公司或华仁企服	指	公司全资子公司青岛华仁企业服务有限公司
西安华信服数据服务有限公司或华信服	指	青岛华仁企业服务有限公司全资子公司西安华信服数据服务有限公司
西安华仁健康投资管理有限公司	指	公司全资子公司西安华仁健康投资管理有限公司
西安华仁商业保理有限公司或西安保理	指	西安华仁健康投资管理有限公司全资子公司西安华仁商业保理有限公司
陕西华仁建安装饰工程有限公司或华仁建安装饰	指	青岛华仁企业服务有限公司全资子公司陕西华仁建安装饰工程有限公司
青岛华仁医谷创业服务有限公司或华仁医谷	指	华仁药业全资子公司青岛华仁医谷创业服务有限公司
药帮（杭州）网络技术有限公司	指	青岛华仁堂医药连锁有限公司全资子公司药帮（杭州）网络技术有限公司
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。
腹膜透析液	指	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。
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	王永昌
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 2019 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	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

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 2019 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
营业收入（元）	586,456,924.75	711,838,648.71	-17.61%
归属于上市公司股东的净利润（元）	35,113,672.82	12,965,209.42	170.83%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益后的净利润（元）	30,032,090.02	13,095,353.73	129.33%
经营活动产生的现金流量净额（元）	114,331,251.06	43,395,384.66	163.46%
基本每股收益（元/股）	0.0297	0.0110	170.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0297	0.0110	170.00%
加权平均净资产收益率	1.60%	0.59%	1.01%
	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）	2,705,955,769.36	2,710,265,463.16	-0.16%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,199,156,538.76	2,175,864,995.76	1.07%

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：元

项目	金额	说明
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）	7,001,941.02	详见第十一节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，38、其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,035.07	详见第十一节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，39、投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,532.48	
减：所得税影响额	831,739.71	
少数股东权益影响额（税后）	-37,878.90	
合计	5,081,582.80	--

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

公司是集产、学、研为一体的国有控股医药健康产业集团，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，是山东省应急储备定点输液生产企业。公司已建成青岛、日照、孝感三大生产基地。凭借成熟的供应链整合能力、精细化的成本控制体系、完善的质量管理，公司产品被客户广泛接受和认可，产品成功进入全国30多个省市，1000余家医院，在非PVC软袋输液市场、腹膜透析液市场占有率居前列，“仁”牌商标是全国驰名商标。

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、制造、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。产品涵盖基础性输液、治疗性输液，按照用途包括基础输液、血容量扩充剂、抗感染类、循环系统类、止血类、神经系统类、抗肝炎及肝炎辅助等系列产品；按照包装形式，包括非PVC软袋、玻璃瓶、塑瓶等多品类、多包材形式，其中，非PVC软袋产品为公司主营产品。公司生产的非PVC软袋双管双阀输液产品，采用第三代全密闭式包装形式，不需导入外界空气，可有效解决空气污染问题。由于双管双阀、隔绝空气及专口专用，有效杜绝交叉感染的特性，保障了患者的用药安全。输液业务是目前公司规模最大的板块，也是公司主要的营业收入来源。

2、腹膜透析液业务

公司腹膜透析液产品是继大输液以来又一大战略性品种，是国内首家上市的非PVC包装的腹膜透析产品。公司目前已取得腹膜透析液（乳酸盐）、低钙腹膜透析液（乳酸盐）两个品类共计21个品规的腹膜透析液药品批准文号。

根据中国工程院院士陈香美主导的“十二五”国家科技支撑计划，华仁腹膜透析液与市场某同类产品进行前瞻、随机、平行对照的多中心临床研究，中期试验结果表明华仁非PVC腹膜透析液超滤效果优于市场同类产品。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。

3、医疗器械、包材业务

华仁医疗用品的医疗器械产品是自主研发、生产、销售，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，拥有“卓医卫”外科手术通路系列、“胜路安”护理系列、“仁”字腹膜透析系列等医疗器械高值耗材产品。

报告期内，面对疫情期间医疗防护物资严重短缺的局面，为践行上市公司社会责任，充分发挥自身优势，公司在目前的净化厂房中改建医用口罩生产线，生产医用口罩等医疗防护用品，全力支持疫情防控工作。目前，公司的医用外科口罩、一次性使用医用口罩、医用防护口罩、医用一次性防护服产品分别取得了山东省药品监督管理局核准签发的《医疗器械注册证》，医用口罩已出口至部分国家，助力海外疫情防控。

此外，公司生产与输液产品配套的医疗包材产品，包括非pvc三层共挤包装膜、丁基橡胶产品及注塑包材等，将公司的医药产业链进一步延伸，胶塞系列产品远销国内外。

4、金融科技商贸业务

供应链金融业务：为产业链上的医疗机构、医药商业公司、医疗器械供应商等提供供应链金融服务，打造核心企业与产业链上下游的供应链金融平台，以增强供应链粘性，提升管理效率和经营效益，赋能公司商贸业务、主营业务发展。

医药流通业务：业务范围涵盖药品、医疗器械、体外诊断试剂、食品等，现经营药品3000余种，医疗器械1000余种，主要面向为全国三甲、二甲医院及全国药品经营企业开展药品批发业务。

（二）经营模式

采购模式：公司原材料实行集中采购管理制度，由公司采购部门统一负责采购，保证公司生产经营工作的正常进行。采购部门与业务部门负责筛选供应商，从选择供应商开始严格把关，经过现场审查后，选择具备供货能力、质量管理体系完备、管理规范的生产企业作为公司的合作伙伴，按年度建立合格供应商名录。公司根据生产过程中对各原材料需求情况，结合原材料产地、价格等因素，确定采购数量和批次。

生产模式：公司采取以销定产模式组织生产。各生产基地严格按照 GMP 的要求组织生产，将 GMP 标准作为所有创新管理和公司生产经营管理的基础，在采购、研发、生产、质量、设备管理、运输等方面全面执行；在药品的整个制造过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

销售模式：公司的产品销售模式包括直供医院模式和经销代理模式。公司直接参与全国各省、直辖市和自治区的药品招标并中标后，对于直供医院模式，由公司直接与医院签订销售合同，并负责产品的配送或委托配送公司完成配送；对于医药公司经销模式，由公司与医药公司签订销售合同，并由医药公司负责对相关医院进行配送。

（三）业绩驱动因素

2020年上半年，由于疫情原因，医院患者量、手术量均大幅下降，公司大输液业务受到一定影响。公司积极应对困难，一方面全力做好疫情防控、复工复产工作，确保产品稳定、及时供应，做好存量客户的维护与管理，另一方面，抓住市场机会，加大新客户开发力度，进一步拓展增量市场，通过全员的共同努力，各项业务逐步恢复。为了践行国有上市公司社会责任，以实际行动支持疫情防控工作，公司积极布局口罩、熔喷布、防护服等防护产品。报告期内，公司实现营业收入58,645.69万元，较上年同期下降17.61%；利润总额4,224.3万元，较上年同期增长111.95%；实现归属于上市公司股东的净利润3,511.37万元，较上年同期增长170.83%。

（四）行业信息

近年来，随着医保控费、国家集采等国家新一轮医改政策的陆续出台和深入推进，短期内对医药行业的发展带来较大压力。但是从中长期来看，伴随着经济的持续增长、医疗保险体系的逐渐完善、人口老龄化程度的提高、人们健康意识的不断增强以及医疗刚性支出快速增长，医药行业的销售收入仍将保持持续增长。长期来看，医药行业周期性特征并不突出。未来医药行业集中度将逐步提升，成为行业结构性成长的最重要的驱动力，具有品种优势，规模优势，资金优势，具备持续投入研发，持续获得过评品种的药企将是行业变化的受益者。

1、行业发展状况及公司行业地位

公司所处的细分行业为大输液和腹膜透析液，主要情况如下：

（1）大输液行业

大输液为中国医药工业的五大制剂之一，是医疗机构使用最普遍的药品制剂，市场需求量大，销量稳定。从上世纪80年代中期仅能生产几亿瓶，发展到2013年，产量约为134亿瓶，成为世界第一。2008-2016年，我国大输液消费量总体呈现上升的趋势，2016年约为113亿瓶。随后几年，受“限抗令”、“限输令”等政策及国内大环境影响，消费量逐步下滑。但是，日益加深的老龄化问题依旧为我国大输液行业带来较大的需求。根据前瞻产业研究院分析预测，未来几年，大输液行业消费规模将呈缓慢增长态势，到2025年，消费量将达到约117亿瓶（袋）。（数据来源：前瞻产业研究院）

大输液按照包装不同可分为玻璃瓶包装、塑料瓶包装、PVC软袋包装和非PVC软袋包装等类型。随着居民生活水平提高和

用药安全意识的增强，促使居民选择消费安全性更高的软塑包装大输液产品。

软塑包装中，非PVC软袋大袋输液比较优势明显，代表着大输液行业的发展方向。非pvc软袋的成分中不含增塑剂，无DEHP渗漏的危险。随着我国居民生活水平提高和用药安全意识的增强，医生和患者对非PVC软袋输液习惯和认可度逐步提高，使其呈现出明显的对其他包装类型输液产品的替代效应，非PVC软袋输液的市场份额逐步扩大。

公司是国内较早从事非PVC大容量制剂研发、生产和销售的企业之一，拥有成熟的非PVC大容量制剂的研发体系、生产工艺、质量控制措施，在非PVC软袋输液领域，建立了领先优势，市场占有率居前列。

（2）腹膜透析液行业

目前，慢性肾脏疾病已成为严重危害人类健康的社会问题。血液透析和腹膜透析是目前临床常用的肾脏替代治疗方式。其中，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。腹膜透析相比血液透析更符合中国国情的肾脏替代治疗方式，它具有安全、有效、操作简单、易于管理、价格低廉等优势，因此得到国家政策层面上的积极推广。

目前，在国内市场，占有率最高的品牌为美国百特，根据南方医药经济研究所米内网的数据统计，2019年，全国城市公立医院腹膜透析液销售排名，华仁药业仅次于美国百特，市场占比9.23%，在国产腹膜透析液品牌中，市场占有率第一。

（二）行业重要政策

（1）2020年1月，国家医保局等五部委联合下发《关于开展第二批国家组织药品集中采购和使用工作的通知》，继续推进药品集中采购工作，扩大集中采购和使用药品品种范围。

（2）2020年2月，中共中央、国务院发布《关于深化医疗保障制度改革的意见》，力争到2030年，全面建成以基本医疗保险为主体，医疗救助为托底，补充医疗保险、商业健康险、慈善捐助、医疗互助共同发展的多层次医疗保障制度体系；健全待遇保障、筹资运行、医保支付、基金监管四个机制。《意见》为完善医药服务供给和提高医疗保障服务提出了方向，有利于规范医药流通领域生态环境，促进合法合规开展医药销售。

（3）2020年5月，国家药监局发布开展化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价工作的公告。同日配套发布了《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂（特殊注射剂）仿制药质量和疗效一致性评价技术要求》、《化学药品注射剂仿制药质量和疗效一致性评价申报资料要求》，意味着注射剂一致性评价正式启动，将重构大输液仿制药竞争格局，倒逼药企从低端向高端仿制转型。

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	报告期内无重大变化
交易性金融资产	较期初增加 391.23%，原因为子公司湖北华仁同济药业有限责任公司购买银行理

	财产品 1,400 万元
预付账款	较期初增加 120.89%，主要因为口罩等新项目的上线，预付的原材料、设备等采购款增加
其他流动资产	较期初增加 53.98%，主要因为待抵扣的增值税进项税增加。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

1、产品和质量优势

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，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、品牌优势

深耕输液领域二十二年，公司通过积极创新、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”品牌得到客户的高度认可，在非PVC软袋输液和腹膜透析液市场树立了较好的品牌形象，为公司在全国各地的招投标工作以及中标后的后续营销工作奠定了基础。2019年12月，《经济》杂志社、《环球时报》社、中国亚洲经济发展协会联合发布“2019中国上市公司品牌500强”榜单，公司以170.07亿元的品牌价值荣登“2019中国上市公司品牌500强”，位列271位。2020年4月，公司荣获青岛市五一劳动奖状。此外，公司先后获得“国家重点技术改造‘双高一优’项目”、“全国AAA级信誉企业”、“省级守合同重信用企业”、“山东省质量管理奖”、“工信部两化融合先进企业”、“山东名牌产品”、“2019中国化学制药行业工业企业综合实力百强”、“2019国家知识产权优势示范企业”、“2019年度中国化药企业百强”等系列荣誉。

3、专业化经营优势

公司是国内较早从事非PVC大容量制剂研发、生产和销售的企业之一，一直专注于非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，积累了一定的技术优势和专业化经营优势。相对于玻瓶和塑瓶输液，非PVC软袋输液具备门槛高、安全性高，附加值高的特点，符合行业发展趋势。公司非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。

4、销售团队和营销渠道优势

公司具有稳定的自营销团队和销售网络，建立了完善的销售体系和销售布局。为了更好整合营销资源，快速拓展市场，公司成立北京、西安、武汉、上海、沈阳、广州、山东直属中心7大战区，7大战区下属的34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，整合公司营销资源，充分实现内部协同，填补市场天窗，引领所在地区的市场开拓。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，提高终端把控力。目前，公司产品已经成功进入全国30多个省市，1000余家医院，非PVC软袋输液市场占有率居前列，腹膜透析液在国产品牌中，市场占有率第一。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，由于疫情原因，医院患者量、手术量均大幅下降，公司大输液业务受到一定影响。公司积极应对困难，一方面全力做好疫情防控、复工复产工作，确保产品稳定、及时供应，做好存量客户的维护与管理，另一方面，抓住市场机会，加大新客户开发力度，进一步拓展增量市场，通过全员的共同努力，各项业务逐步恢复。为了践行国有上市公司社会责任，以实际行动支持疫情防控工作，公司积极布局口罩、熔喷布、防护服等防护产品。报告期内，公司实现营业收入58,645.69万元，较上年同期下降17.61%；利润总额4,224.3万元，较上年同期增长111.95%；实现归属于上市公司股东的净利润3,511.37万元，较上年同期增长170.83%。

（一）研发创新方面

报告期内，公司借力政策及自身的产业优势，在夯实药品主营业务的基础上，开发了口罩、防护服等防护用品以及医用冷敷贴、功能饮料等健康领域产品。药品方面，羟乙基淀粉电解质注射液（泽沐）一致性评价申请已被国家局受理，艾考糊精原料药已在国家局平台登记备案，腹膜透析液等其他治疗性品种的一致性评价工作有序推进中。医疗器械方面，新取得医用口罩、医用防护服等4个二类医疗器械注册证，一类备案产品7个，其他防护用品的研发工作也在按照计划推进中。

1、药品研发

2020年上半年，公司新增羟乙基淀粉130/0.4氯化钠注射液一致性评价申报国家局并受理，截至本报告期末，已进入注册程序的在研药物如下：

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	混合糖电解质注射液	原化药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
2	复方醋酸钠电解质注射液	原化药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
3	平衡盐冲洗液	原化药3类	外科冲洗、灌洗、清洗	申报生产待国家局审评
4	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
5	中性低钙腹膜透析液（乳酸盐）	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
6	复方碳酸氢钠电解质注射液	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
7	羟乙基淀粉130/0.4氯化钠注射液	一致性评价	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药	申报一致性评价待国家局审评

2、医疗器械研发

报告期内，新增4个二类医疗器械注册证，处于注册程序的二类医疗器械2个，注册变更二类医疗器械1个，无失效的注册证。截止报告期末，公司二、三类医疗器械注册证共16个。新增、变更及处于注册中的项目如下：

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	是否申报创新医疗器械
1	一次性使用医用口罩	二类	供临床各类人员在非有创操作过程中佩带，覆盖住使用者的口、鼻及下颌，为防止病原体微生物、颗粒物等的直接透过提供一定的物理屏障。	2021.4.15	新增	否
2	医用外科口罩	二类	用于戴在手术室医务人员口鼻部位，以防止皮屑、呼吸道微生物传播到开放的手术创面，并阻止手术病人的体液向医务人员传播，起到双向生物防	2021.4.15	新增	否

			护的作用。			
3	医用防护口罩（非无菌）	二类	可用于戴在医疗机构与病毒物料接触的人员面部，用于防止来自患者的病毒向医务人员传播。	2025.05.05	新增	否
4	医用一次性防护服	二类	供临床医务人员在工作时接触到的具有潜在感染性的患者血液、体液、分泌物等提供阻隔、防护用。	2025.07.02	新增	否
5	医用一次性口罩	二类	供临床各类人员在操作过程中佩戴，覆盖住使用者的口、鼻及下颌，为防止病原体微生物、颗粒物等的直接透过提供一定的物理屏障。	注册中(注)	否	否
6	医用外科口罩	二类	用于戴在手术室医务人员口鼻部位，以防止皮屑、呼吸道微生物传播到开放的手术创面，并阻止手术病人的体液向医务人员传播，起到双向生物防护的作用。	注册中(注)	否	否
7	医用防护口罩	二类	可用于戴在医疗机构与病毒物料接触的人员面部，用于防止来自患者的病毒向医务人员传播。	变更中（增加无菌医用防护口罩规格）	否	否

注：疫情期间，公司已经按照山东省药监局应急审评审批程序，取得了一次性使用医用口罩和医用外科口罩产品医疗器械注册证（一年期）。目前正在按照正常程序同步申请五年期产品注册。

3、专利情况

2020年上半年，新增专利授权16项，截止2020年6月底，公司已获专利授权 361项，包括发明专利54项，实用新型专利296项，外观设计专利11项。

4、2020年，上半年新进入或者退出国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情况：

无

（二）销售方面

公司输液产品主要终端客户为医院，上半年，由于疫情原因，全国大部分医院受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间下滑，公司主要产品基础性输液、治疗性输液的销量较上年同期下降。公司积极应对疫情不利影响，在危机中求发展，在变局中开新局，加快推动“代理转直营”销售模式改革，增加对终端客户的把控力；进一步优化销售组织架构，打破各产品线之间的壁垒，整合资源与渠道，促进全产品线融合开发；优化人员结构，合并同类岗位，降低人工成本和费用；新设市场准入办公室负责全产品招标挂网工作，以点带面联动各省推动市场准入；腹膜透析液在疫情期间，主推居家治疗方案，抢抓机遇拓展市场，扩大优势产品市场份额。

（三）生产及质量控制

报告期内，公司克服新冠疫情对生产经营带来的重重困难，精心组织，科学防控，采取工厂封闭管理、三级把关等举措，积极推进复工复产；进一步落实厂长责任制，强化工厂安全生产和质量管理主体责任；对公司各生产基地产品线进行盘点和生产规划，通过生产融合优化生产组织模式充分整合资源，调动员工积极性，提高人均劳效；开展全员创新，围绕安全、质量、成本等核心目标，通过项目管理的形式，完成产品二维码赋码、包材自动分拣等技术改造项目，全面提升管理和技术水平，降低生产成本。

质量管控方面，公司先后进行规程梳理、体系优化、重大风险排查、质量体系运行监督、应急处置等相关工作，做到管理统一、标准统一、资源共享，全面提升质量管理水平；对《药品管理法》《生产监督管理办法》《药典》等新法、新规范、新标准深入解读，落实新法、新规范、新标准在企业的落地执行；完成山东省食品药品检验研究院、山东省食品药品监督管理局等的多次抽样检查；顺利通过山东省食品药品监督管理局的飞行检查。

（四）新产品开发方面

报告期内，面对疫情期间医疗防护物资严重短缺的局面，为践行上市公司社会责任，充分发挥自身优势，公司在目前的净化厂房中改建医用口罩生产线及熔喷无纺布生产线，生产医用口罩等医疗防护用品，全力支持疫情防控工作。目前，公司

的医用外科口罩、一次性使用医用口罩、医用防护口罩分别取得了山东省药品监督管理局核准签发的《医疗器械注册证》，医用口罩已出口至部分国家，助力海外疫情防控。目前，熔喷布项目已经投产，进一步丰富了公司产品线，完善了上下游产业链，从源头上实现产品质量自主可控。此外，医用一次性防护服取得山东省药品监督管理局颁发的《医疗器械注册证》，医用薄膜手套在青岛市食药监局获批备案（一类医疗器械），结合公司已有的口罩产品，形成了防护用品产业链，提升了产品的市场竞争力。

（五）对外投资方面

为了积极应对国家集采，抓住行业调整的市场机遇，充分发挥协同效应，实现规模效益，2020年6月，公司签订《股权收购框架协议》，拟收购广西裕源药业有限公司100%股权、浦北县新科药品包装有限公司100%股权，以补齐公司大输液产品的品种和品规。公司目前大输液产品以非PVC软袋等高端产品为主，裕源药业目前产品以直立软袋、塑瓶、玻璃瓶等产品为主，本次收购后，能够快速补齐公司的大输液品种和品规，与公司现有品种和产线相互结合，形成公司输液产品高中低档全覆盖的产品结构，降低生产成本，实现规模效益。同时，在市场拓展方面，能够进一步降低运输半径，夯实华中、华南市场，充分发挥协同效应。

2019年4月，公司与云南素麻生物科技有限公司及自然人侯杰签署《合作协议》，约定各方共同出资设立合资公司，依托云南素麻生物科技有限公司在工业大麻育种、温室种植领域的技术和资源优势，合作建设工业大麻温室大棚种植基地。由于国内外经济形势、市场环境等发生了较大变化，根据公司发展战略及实际经营情况，经公司总裁办公会审议，并与交易对方友好协商，合作各方决定终止本项目，并于2020年7月24日签署《终止合作协议》。

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

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

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：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	586,456,924.75	711,838,648.71	-17.61%	
营业成本	301,840,263.99	294,254,290.61	2.58%	
销售费用	163,978,730.59	276,763,237.59	-40.75%	主要是受新冠疫情影响，大输液传统业务板块收入下降，与传统板块相关的销售费用下降；公司报告期内产品结构发生变化，新产品口罩等产生的收入销售费用占比低，以上两项因素共同导致销售费用较去年同期下降幅度较大
管理费用	31,510,401.04	42,079,290.13	-25.12%	
财务费用	2,800,467.36	14,433,552.40	-80.60%	由于长短期借款期末

				余额较去年同期减少 30,280 万元，对应的利息支出减少
所得税费用	7,086,398.74	5,421,450.77	30.71%	利润总额的增长引起所得税费用的增长
研发投入	26,598,514.90	29,350,921.09	-9.38%	
经营活动产生的现金流量净额	114,331,251.06	43,395,384.66	163.46%	报告期内受新冠疫情影响，大输液传统业务板块收入下降，与传统板块相关的费用支出下降，同时受疫情影响，公司许多推广活动推迟举行；公司报告期内产品结构发生变化，新产品口罩等产生的收入付现费用占比低，以上因素共同导致公司报告期内经营活动产生的现金流量净额较去年同期增长较多。
投资活动产生的现金流量净额	-44,841,962.32	-10,756,750.50	316.87%	口罩等新项目的投产导致购建固定资产支付的现金比去年同期增加；同时公司购买 1,400 万银行理财产品，导致今年投资活动支付的现金比去年同期增加，两项共同导致投资活动产生的现金流量净流出比去年同期增长较多
筹资活动产生的现金流量净额	-83,555,306.65	-294,346,090.47	-71.61%	公司贷款规模比去年同期下降，报告期内偿还到期的银行借款比去年同期减少 23,150 万元，筹资活动产生的现金流量净流出比去年同期减少较多。
现金及现金等价物净增加额	-14,047,767.44	-261,407,879.02	-94.63%	主要由经营活动、投资活动和筹资活动产

				生的现金流量净额的变化共同导致现金及现金等价物净增加额的变化
--	--	--	--	--------------------------------

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：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	517,551,152.60	237,036,265.36	54.20%	-21.61%	-3.43%	-8.62%
医药商业	68,905,772.15	64,803,998.63	5.95%	33.40%	32.83%	0.40%
分产品						
基础输液	239,000,550.53	93,769,561.96	60.77%	-38.28%	-30.53%	-4.38%
治疗输液	43,711,466.10	10,583,291.80	75.79%	-64.88%	-23.45%	-13.10%
腹膜透析液	107,429,042.34	60,179,750.32	43.98%	17.33%	17.52%	-0.09%
其他	196,315,865.78	137,307,659.91	30.06%	80.81%	45.69%	16.86%
分地区						
东北区域	130,144,017.57	66,985,513.93	48.53%	-31.86%	-14.52%	-10.45%
华北区域	211,104,203.29	114,527,477.99	45.75%	-10.50%	50.05%	-21.89%
华东区域	94,380,786.87	46,199,702.98	51.05%	9.38%	18.28%	-3.68%
华中区域	104,549,939.83	50,482,301.13	51.71%	-30.49%	-19.41%	-6.64%
其他区域	46,277,977.19	23,645,267.96	48.91%	-4.07%	-37.56%	27.40%

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：元

	本报告期末	上年期末	比重增	重大变动说明
--	-------	------	-----	--------

	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例	减	
货币资金	364,866,494.39	13.48%	355,828,341.24	12.37%	1.11%	
应收账款	532,113,062.37	19.66%	600,136,615.04	20.86%	-1.20%	
存货	222,229,512.58	8.21%	193,744,068.55	6.74%	1.47%	
投资性房地产		0.00%	17,517,559.25	0.61%	-0.61%	
长期股权投资		0.00%	6,000,000.00	0.21%	-0.21%	
固定资产	1,146,293,123.65	42.36%	1,197,729,316.73	41.64%	0.72%	
在建工程	4,417,706.62	0.16%	9,657,318.96	0.34%	-0.18%	
短期借款	134,900,000.00	4.99%	387,300,000.00	13.46%	-8.47%	公司自有资金充裕，根据资金使用需求，归还部分银行短期借款，整体融资规模降低
长期借款		0.00%	33,600,000.00	1.17%	-1.17%	公司自有资金充裕，根据资金使用需求，提前归还银行长期借款，整体融资规模降低

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	2,850,000.00				14,000,000.00	2,850,000.00		14,000,000.00
金融资产小计	2,850,000.00				14,000,000.00	2,850,000.00		14,000,000.00
应收款项融资	140,276,367.67						-29,971,903.04	110,304,464.63
上述合计	143,126,367.67				14,000,000.00	2,850,000.00	-29,971,903.04	124,304,464.63

金融负债	0.00							0.00
------	------	--	--	--	--	--	--	------

其他变动的内容

无。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

详见第十一节 财务报告 七、合并报表项目注释 47、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
34,000,000.00	107,000,000.00	-68.22%

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

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	1,400	1,400	0
合计		1,400	1,400	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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

公司报告期末未出售重大资产。

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：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	36,000,000	391,377,278.82	253,660,699.51	98,597,091.67	2,902,744.21	2,485,322.21

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	160,000,00 0	233,104,65 3.94	173,379,67 0.40	27,835,701 .67	1,043,96 1.25	941,422.06
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；	10,000,000	54,180,449 .56	-38,201,53 7.99	16,012,195 .44	-2,461,6 42.96	-2,306,547.8 9
青岛华仁 医疗用品 有限公司	子公司	药品包装 材料和容 器、药用丁 基胶塞、铝 塑盖制品、 橡胶制品、 塑料制品、 异型塑胶 制品的生 产、销售； 机械加工； 模具加工； 医疗器械 生产、销售	60,000,000	509,576,40 4.59	299,202,85 4.76	137,929,77 7.29	43,633.2 03.21	37,151,886.3 3
青岛华仁 堂医疗管 理有限公 司	子公司	医疗机构 管理；医疗 管理信息 咨询；健康 信息咨询 (不含医 疗、诊疗)； 批发、零售	1,000,000	25,353,250 .07	-8,611,741. 09		-32,697. 09	1,584,487.21

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
陕西华仁建安装饰工程有限公司	收购	处于业务开展阶段,对公司整体生产经营和业绩影响较小
西安华仁商业保理有限公司	新设	处于业务开展阶段,对公司整体生产经营和业绩影响较小

青岛华仁医谷创业服务有限公司	注销	无主营业务,对公司整体生产经营和业绩影响较小
药帮(杭州)网络技术有限公司	注销	无主营业务,对公司整体生产经营和业绩影响较小
广东华仁医疗生命科学有限公司	撤资	无主营业务,对公司整体生产经营和业绩影响较小

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、行业政策风险

医药行业是受国家政策影响较大的行业之一，产业政策以及国家、地方性法律法规的变化，将直接影响医药行业的景气程度。同时，医药行业关系国计民生，从中长期看，伴随着国家经济的稳定增长、医疗保险体系的逐渐完善、人口老龄化程度的逐年提高，医药行业有望保持持续增长。国家医疗卫生体制改革加速推进，医保控费、集采降价等新政策密集实施，给整个医药行业带来较大的变革，市场竞争也将进一步加剧，药品价格仍然存在下降空间，公司也将面临着行业政策变革带来的诸多风险。面对挑战，公司将加强国家医药政策和行业发展趋势研究，及时掌握行业政策重点和行业最新发展方向及研究成果，把握已有资源，深耕优势领域并加以外延，通过扎实有效地研发投入、技术创新、结构优化，获得更多的利润和更顺畅的资金流，为企业可持续发展提供支撑。

2、市场竞争风险

公司主营业务为非 PVC 软袋大输液及其相关配套产品的研发、生产和销售，属于医药行业中的大容量注射剂（大输液）细分行业。目前，大输液在临床治疗中具有重要作用，大输液具有市场需求规模大、需求稳定性高的特征。与此同时，大输液行业市场竞争十分激烈，公司面临着较大的行业市场竞争风险。

3、应收账款风险

应收账款余额较大，占用公司大量资金，降低资产使用效率。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。

4、成本上涨风险

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，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺，纸箱、物流、石化原料等价格连年上涨，增加了公司的成本控制难度，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；通过技术创新、自产膜材批量替换、各产品线融合销售、各厂区统筹排产等多种方式力控生产成本。

5、受疫情影响，输液产品面临销量下滑的风险

公司输液产品主要终端客户为医院，上半年，由于疫情原因，全国大部分医院受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间下滑，公司输液产品存在销量下滑的风险。为了积极应对风险，公司在确保员工个人健康和安全的条件下，

一方面积极做好疫情期间的抗疫、复工生产工作，确保产品稳定、及时供应，做好存量客户的维护与管理，另一方面抓住市场机会，加大新客户开发力度，推进产品融合进院，填补空白市场，进一步开拓增量市场。随着复工复产的有序开展，公司各项业务逐步恢复。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	47.62%	2020 年 02 月 03 日	2020 年 02 月 03 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 2020 年第一次临时股东大会决议公告; 公告编号: 2020-008
2019 年度股东大会	年度股东大会	46.86%	2020 年 04 月 21 日	2020 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn); 公告名称: 2019 年度股东大会会议决议公告; 公告编号: 2020-032

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

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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

2020 年上半年，公司无重大诉讼仲裁事项。未达到重大诉讼的其他诉讼事项涉案金额为 2387.36 万元，未形成预计负债。

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

公司及其子公司对外担保情况（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	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	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	2020 年 03 月 31 日	10,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
湖北华仁同济药 业有限责任公司	2020 年 03 月 31 日	10,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
青岛华仁医疗用 品有限公司	2020 年 03 月 31 日	10,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
青岛华仁医药有 限公司	2020 年 03 月 31 日	20,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
沈阳华仁医药有 限责任公司	2020 年 03 月 31 日	10,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
西安华仁商业保 理有限公司	2020 年 03 月 31 日	10,000	未发生	0	连带责任 保证	---	---	---
报告期内审批对子公司担保 额度合计（B1）			70,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				0
报告期末已审批的对子公司 担保额度合计（B3）			70,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				0
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	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
报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)			0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)				0
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 (A1+B1+C1)			70,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)				0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)			70,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)				0
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例				0.00%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额 (E)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (F)				0				
上述三项担保金额合计 (D+E+F)				0				
对未到期担保, 报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明 (如有)				无				
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、日常经营重大合同

无

4、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 (日照) 有限公司	COD	直排	1	直排	23mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	2070kg	——	不超标
	氨氮	直排	1	直排	1.15mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	103.5kg	——	不超标
	悬浮物	直排	1	直排	21mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	1890kg	——	不超标
	溶解性总固体	直排	1	直排	132mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	11880kg	——	不超标
	BOD5	直排	1	直排	8.7mg/L	污水排入城镇下水道水质标准	783kg	——	不超标
	颗粒物	直排	2	直排	2.35mg/m ³	山东省区域性大气污染物综合排放标准	153kg	——	不超标
	二氧化硫	直排	2	直排	3mg/m ³	山东省区域性大气污染物综合排放标准	196kg	——	不超标
	氮氧化物	直排	2	直排	31mg/m ³	山东省区域性大气	2070kg	——	不超标

						污染物综合排放标准			
--	--	--	--	--	--	-----------	--	--	--

防治污染设施的建设和运行情况

华仁药业（日照）有限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，经监测数据结果显示符合《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T 31962-2015），生产过程中所产生的生产、生活废水直接排入日照高新区污水处理厂，同时公司定时监测，监测结果符合排放标准。公司废气来源主要是两台10吨燃气锅炉，锅炉燃烧机采用低氮燃烧方式，经监测数据符合《山东省区域性大气污染物综合排放标准》（DB37/2376-2013）排放要求，同时公司定时监测，监测结果符合排放标准。公司建有一般固体废物贮存场所和危险废弃物贮存场所两处，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

2020上半年，华仁药业（日照）有限公司新建项目共计2个：1、纸箱生产线项目，已取得环评批复（日高审批评【2020】14号）；2、功能饮料生产线项目，已取得环评批复（日高审批评【2020】22号）。

突发环境事件应急预案

制定了《突发环境事件应急预案》，在生态环境管理部门进行备案，并定期修订。

环境自行监测方案

每年委托第三方有监测资质的公司定期进行废气、废水、厂界噪声监测，出具监测报告，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

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

无

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 不适用

1、2020年3月4日，公司收到华仁世纪集团《关于减持华仁药业股份比例达到1%的告知函》，自2019年9月18日至公告日，华仁世纪集团累计减持比例达到1.04%，详见公司2020年3月4日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-013）。

2、2020年4月21日，公司召开2019年度股东大会审议通过2019年年度权益分派方案，以截止2019年12月31日公司总股本1,182,212,982股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.1元人民币（含税）。2020年5月19日，公司完成本次权益分派。

3、为了积极应对国家集采，抓住行业调整的市场机遇，充分发挥协同效应，实现规模效益，2020年6月，公司对外签订《股权收购框架协议》，拟收购广西裕源药业有限公司100%股权、浦北县新科药品包装有限公司100%股权，详见公司2020年6月23日在巨潮资讯网披露的相关公告（公告编号：2020-040），目前该项目正在按计划积极推进。

十七、公司子公司重大事项

适用 不适用

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	4,743,662	0.40%				-23,607	-23,607	4,720,055	0.40%
3、其他内资持股	4,743,662	0.40%				-23,607	-23,607	4,720,055	0.40%
境内自然人持股	4,743,662	0.40%				-23,607	-23,607	4,720,055	0.40%
二、无限售条件股份	1,177,469,320	99.60%				23,607	23,607	1,177,492,927	99.60%
1、人民币普通股	1,177,469,320	99.60%				23,607	23,607	1,177,492,927	99.60%
三、股份总数	1,182,212,982	100.00%				0	0	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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
刘千	15,000	0	0	15,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
初晓君	720,000	0	0	720,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
王文萍	360,000	0	0	360,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
舒文	0	0	42,000	42,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
张春强	1,483,200	370,800	0	1,112,400	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
沈宏策	796,245	0	265,415	1,061,660	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%
蔡孟杰	20,000	5,000	0	15,000	高管锁定股	高管所持股份75%锁定,每年1月1日解禁上年末持股总数的25%

毛郁伟	5,000	1,250	0	3,750	高管锁定股	监事所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
李晓丽	601,897	0	200,633	802,530	高管锁定股	高管所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
姬生斌	153,820	38,455	0	115,365	高管锁定股	高管所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
肖维文	553,500	138,375	0	415,125	高管锁定股	高管所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
周强	35,000	8,750	0	26,250	高管锁定股	高管所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
郭建南	0	0	30,975	30,975	高管锁定股	高管所持股份 75% 锁定, 每年 1 月 1 日解禁上年末持股总数的 25%
合计	4,743,662	562,630	539,023	4,720,055	--	--

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	48,757	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
西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	国有法人	20.00%	236,442,597	0		236,442,597	质押	118,221,298
华仁世纪集团有限公司	境内非国有法人	10.71%	126,634,026	-7,429,720		126,634,026		
红塔创新投资股份有限公司	国有法人	9.32%	110,181,481			110,181,481		
永裕恒丰投资管理有限公司	境内非国有法人	6.66%	78,719,823			78,719,823	质押	78,719,823
吕波	境内自然人	2.00%	23,644,000			23,644,000		
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			12,634,480		
赵向东	境内自然人	0.97%	11,493,892			11,493,892		
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			8,832,400		
穆昱	境内自然人	0.64%	7,616,039			7,616,039		
孙潮	境内自然人	0.60%	7,140,900			7,140,900		
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	西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）与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
西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）	236,442,597	人民币普通股	236,442,597
华仁世纪集团有限公司	126,634,026	人民币普通股	126,634,026
红塔创新投资股份有限公司	110,181,481	人民币普通股	110,181,481
永裕恒丰投资管理有限公司	78,719,823	人民币普通股	78,719,823
吕波	23,644,000	人民币普通股	23,644,000
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
赵向东	11,493,892	人民币普通股	11,493,892
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
穆罡	7,616,039	人民币普通股	7,616,039
孙潮	7,140,900	人民币普通股	7,140,900
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	西安曲江天授大健康投资合伙企业（有限合伙）与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）	华仁世纪集团有限公司通过普通证券账户持有 89,934,026 股，通过信用交易担保证券账户持有 36,700,000 股，实际合计持有 126,634,026 股。		

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

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

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 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 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)
杨效东	董事长 兼总裁	现任							
李阳	董事	现任							
张烜	董事	现任							
褚旭	董事	现任							
万洪春	董事	现任							
季向东	董事	现任							
冯根福	独立董事	现任							
张天西	独立董事	现任							
贺大林	独立董事	现任							
强力	监事会主席	现任							
梁红	监事	现任							
李明	监事	现任							
刘千	首席运营官	现任	20,000			20,000			
初晓君	执行总裁	现任	960,000			960,000			
王文萍	高级副总裁兼财务总监	现任	480,000			480,000			
吴聪	副总裁兼董事	现任							

	会秘书								
卜国修	副总裁	现任							
舒文	副总裁	现任	56,000			56,000			
李晓丽	副总裁	离任	802,530			802,530			
沈宏策	执行总裁	离任	1,061,660			1,061,660			
合计	--	--	3,380,190	0	0	3,380,190	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
沈宏策	执行总裁	离任	2020年05月20日	因个人原因
李晓丽	副总裁	离任	2020年05月20日	因个人原因

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 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：元

1、合并资产负债表

编制单位：华仁药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	364,866,494.39	378,914,261.83
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	14,000,000.00	2,850,000.00
衍生金融资产		
应收票据	5,366,858.11	5,119,316.97
应收账款	532,113,062.37	549,392,966.90
应收款项融资	110,304,464.63	140,276,367.67
预付款项	62,773,626.90	28,418,533.81
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	17,781,657.40	13,445,914.35
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	222,229,512.58	193,207,569.99

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	7,760,924.11	5,040,214.37
流动资产合计	1,337,196,600.49	1,316,665,145.89
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,146,293,123.65	1,169,241,660.19
在建工程	4,417,706.62	3,759,089.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	112,586,421.31	116,056,990.02
开发支出	1,411,722.88	1,411,722.88
商誉	28,498,846.29	28,151,496.29
长期待摊费用	25,342,524.75	30,527,828.69
递延所得税资产	32,099,032.43	29,612,090.61
其他非流动资产	18,109,790.94	14,839,439.29
非流动资产合计	1,368,759,168.87	1,393,600,317.27
资产总计	2,705,955,769.36	2,710,265,463.16
流动负债：		
短期借款	134,900,000.00	159,700,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	92,396,693.62	106,834,199.46
预收款项		9,434,785.33
合同负债	37,618,327.82	
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	8,630,586.83	11,786,291.58
应交税费	22,738,066.95	42,157,444.47
其他应付款	132,253,376.24	83,845,688.37
其中：应付利息	343,539.79	233,988.03
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		16,800,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	428,537,051.46	430,558,409.21
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		25,200,000.00
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	1,500,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债	3,964,330.52	4,048,996.94
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,464,330.52	31,248,996.94
负债合计	434,001,381.98	461,807,406.15
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	61,655,986.97	61,655,986.97
一般风险准备		
未分配利润	427,243,454.32	403,951,911.32
归属于母公司所有者权益合计	2,199,156,538.76	2,175,864,995.76
少数股东权益	72,797,848.62	72,593,061.25
所有者权益合计	2,271,954,387.38	2,248,458,057.01
负债和所有者权益总计	2,705,955,769.36	2,710,265,463.16

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：孟祥园

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	205,852,054.82	243,992,045.95
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,366,858.11	5,119,316.97
应收账款	465,437,205.15	453,669,514.49
应收款项融资	72,219,177.23	100,426,896.38
预付款项	13,116,650.48	11,299,994.52
其他应收款	551,192,474.69	482,260,567.50
其中：应收利息		
应收股利		
存货	58,115,215.87	84,183,066.65
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	19,027.50	3,911,825.98
流动资产合计	1,371,318,663.85	1,384,863,228.44
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	550,042,407.52	526,842,407.52
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	507,507,496.04	529,377,413.17
在建工程	4,417,706.62	3,759,089.30
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,343,529.69	34,014,136.01
开发支出	1,411,722.88	1,411,722.88
商誉		
长期待摊费用	22,643,460.91	27,141,027.27
递延所得税资产	15,081,809.38	14,366,277.72
其他非流动资产	7,373,420.30	8,467,742.91
非流动资产合计	1,140,821,553.34	1,145,379,816.78
资产总计	2,512,140,217.19	2,530,243,045.22
流动负债：		
短期借款	110,000,000.00	145,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	221,125,505.77	227,667,177.55
预收款项		3,597,274.31
合同负债	2,516,997.57	
应付职工薪酬	2,884,606.86	3,816,759.40
应交税费	10,965,332.83	22,068,026.89

其他应付款	92,561,168.87	49,129,849.83
其中：应付利息	343,539.79	212,600.21
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	440,053,611.90	451,279,087.98
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	1,500,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	1,500,000.00	2,000,000.00
负债合计	441,553,611.90	453,279,087.98
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	61,655,986.97	61,655,986.97
未分配利润	289,134,626.48	295,511,978.43
所有者权益合计	2,070,586,605.29	2,076,963,957.24
负债和所有者权益总计	2,512,140,217.19	2,530,243,045.22

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	586,456,924.75	711,838,648.71
其中：营业收入	586,456,924.75	711,838,648.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	537,312,474.21	668,993,780.46
其中：营业成本	301,840,263.99	294,254,290.61
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	10,584,096.33	12,112,488.64
销售费用	163,978,730.59	276,763,237.59
管理费用	31,510,401.04	42,079,290.13
研发费用	26,598,514.90	29,350,921.09
财务费用	2,800,467.36	14,433,552.40
其中：利息费用	5,049,055.71	15,664,013.34
利息收入	2,248,914.46	1,468,697.81
加：其他收益	7,001,941.02	2,750,133.54
投资收益（损失以“-”号填列）	28,035.07	
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		
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)	-6,276,730.97	-17,248,548.55
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-6,500,150.75	-5,507,844.08
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“—”号填列)	43,397,544.91	22,838,609.16
加:营业外收入	550,232.48	570,431.02
减:营业外支出	1,704,764.96	3,478,418.76
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	42,243,012.43	19,930,621.42
减:所得税费用	7,086,398.74	5,421,450.77
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	35,156,613.69	14,509,170.65
(一)按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“—”号填列)	35,156,613.69	14,509,170.65
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	35,113,672.82	12,965,209.42
2.少数股东损益	42,940.87	1,543,961.23
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	35,156,613.69	14,509,170.65
归属于母公司所有者的综合收益总额	35,113,672.82	12,965,209.42
归属于少数股东的综合收益总额	42,940.87	1,543,961.23
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0297	0.0110
(二) 稀释每股收益	0.0297	0.0110

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

法定代表人：杨效东

主管会计工作负责人：王文萍

会计机构负责人：孟祥园

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	320,272,593.68	440,275,233.81
减：营业成本	152,837,505.99	195,519,091.80
税金及附加	5,421,193.80	6,467,119.26
销售费用	123,369,525.92	163,831,359.64
管理费用	17,086,414.95	23,192,348.66

研发费用	11,842,785.52	16,596,226.38
财务费用	2,086,079.14	12,384,033.28
其中：利息费用	3,706,206.54	13,406,417.06
利息收入	1,542,743.14	1,047,778.85
加：其他收益	5,063,231.52	1,356,768.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-454,981.62	
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		
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）	-3,280,146.91	-6,331,720.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,490,064.20	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	7,467,127.15	17,310,102.60
加：营业外收入	9,951.22	182,105.26
减：营业外支出	1,071,457.35	1,069,201.21
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,405,621.02	16,423,006.65
减：所得税费用	960,843.15	2,463,451.00
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,444,777.87	13,959,555.65
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	5,444,777.87	13,959,555.65
（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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	5,444,777.87	13,959,555.65
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0046	0.0118
(二) 稀释每股收益	0.0046	0.0118

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	663,961,184.24	718,445,070.44
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	18,060,045.91	12,769,107.64
经营活动现金流入小计	682,021,230.15	731,214,178.08
购买商品、接受劳务支付的现金	287,813,212.04	230,593,242.99
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		
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	147,206,104.70	105,820,921.31
支付的各项税费	90,057,218.96	81,661,600.81
支付其他与经营活动有关的现金	42,613,443.39	269,743,028.31
经营活动现金流出小计	567,689,979.09	687,818,793.42
经营活动产生的现金流量净额	114,331,251.06	43,395,384.66
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,850,000.00	
取得投资收益收到的现金	28,035.07	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,878,035.07	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,648,464.17	10,756,750.50
投资支付的现金	14,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	326,509.00	
支付其他与投资活动有关的现金	745,024.22	
投资活动现金流出小计	47,719,997.39	10,756,750.50
投资活动产生的现金流量净额	-44,841,962.32	-10,756,750.50
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		98,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		98,000.00
取得借款收到的现金	91,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		101,500.00
筹资活动现金流入小计	91,000,000.00	110,199,500.00
偿还债务支付的现金	157,800,000.00	389,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,755,306.65	15,245,590.47
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	174,555,306.65	404,545,590.47
筹资活动产生的现金流量净额	-83,555,306.65	-294,346,090.47
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,250.47	299,577.29
五、现金及现金等价物净增加额	-14,047,767.44	-261,407,879.02

加：期初现金及现金等价物余额	355,927,546.83	617,236,220.26
六、期末现金及现金等价物余额	341,879,779.39	355,828,341.24

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 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	313,874,848.59	382,329,948.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,344,283.45	3,717,566.68
经营活动现金流入小计	321,219,132.04	386,047,514.73
购买商品、接受劳务支付的现金	39,709,556.95	69,793,786.60
支付给职工以及为职工支付的现金	81,012,270.11	59,609,149.78
支付的各项税费	46,041,813.13	41,706,192.57
支付其他与经营活动有关的现金	25,899,993.48	147,778,290.35
经营活动现金流出小计	192,663,633.67	318,887,419.30
经营活动产生的现金流量净额	128,555,498.37	67,160,095.43
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	144,920.76	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	144,920.76	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,136,977.00	5,727,555.00
投资支付的现金	23,800,000.00	10,000,000.00

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	24,936,977.00	15,727,555.00
投资活动产生的现金流量净额	-24,792,056.24	-15,727,555.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	71,000,000.00	110,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	140,331,172.80	225,152,316.80
筹资活动现金流入小计	211,331,172.80	335,152,316.80
偿还债务支付的现金	106,000,000.00	375,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	15,409,217.77	13,085,423.32
支付其他与筹资活动有关的现金	231,843,638.76	205,700,000.00
筹资活动现金流出小计	353,252,856.53	593,785,423.32
筹资活动产生的现金流量净额	-141,921,683.73	-258,633,106.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	18,250.47	299,577.29
五、现金及现金等价物净增加额	-38,139,991.13	-206,900,988.80
加：期初现金及现金等价物余额	221,005,330.95	359,293,125.19
六、期末现金及现金等价物余额	182,865,339.82	152,392,136.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他	小 计		
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末	1,1				528,				61,6		403,		2,17	72,5	2,24

余额	82,212,982.00				044,115.47				55,986.97		951,911.32		5,864,995.76	93,061.25	8,458,057.01
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				61,655,986.97		403,951,911.32		2,175,864,995.76	72,593,061.25	2,248,458,057.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											23,291,543.00		23,291,543.00	204,787.37	23,496,330.37
（一）综合收益总额											35,113,672.82		35,113,672.82	42,940.87	35,156,613.69
（二）所有者投入和减少资本														161,846.50	161,846.50
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														259,	259,

														846.50	846.50	
(三) 利润分配														-11,822,129.82	-11,822,129.82	-11,822,129.82
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														-11,822,129.82	-11,822,129.82	-11,822,129.82
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	1,182,212,982.00				528,044,115.47					61,655,986.97		427,243,454.32	2,199,156,538.76	72,797.82	2,271,954,387.38
----------	------------------	--	--	--	----------------	--	--	--	--	---------------	--	----------------	------------------	-----------	------------------

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股 本	其他权益工具			资 本 公 积	减： 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股	永 续 债	其 他													
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				528,044,115.47				57,580,128.3		412,955,185.44		2,180,792,295.74	72,463,146.86	2,253,255,442.60
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				57,580,128.3		412,955,185.44		2,180,792,295.74	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											12,965,209.42		12,965,209.42	1,543	14,50

益总额											65,209.42			65,209.42	,961.23	9,170.65
(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	1,182,212,982.00			528,044,115.47			57,580,012.83		425,920,394.86		2,193,757.50	74,105,108.09		2,267,862,613.25

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,182,212,982.00				537,583,009.84				61,655,986.97	295,511,978.43		2,076,963,957.24
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				61,655,986.97	295,511,978.43		2,076,963,957.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号										-6,377.35		-6,377,351.95

填列)										1.95		
(一) 综合收益总额										5,44 4,77 7.87		5,444,77 7.87
(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										-11,8 22,1 29.8 2		-11,822, 129.82
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-11,8 22,1 29.8 2		-11,822, 129.82
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	1,182,212,982.00				537,583,009.84				61,655,986.97	289,134,626.48		2,070,586,605.29

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	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)										13,959,555.65		13,959,555.65
(一) 综合收										13,959,		13,959,5

益总额										555.65		55.65
(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	1,182,212,982.00				537,583,009.84				57,580,012.83	308,251,560.70		2,085,627,565.37

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2020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、原料药（羟乙基淀粉130/0.4、硫酸异帕米星、缩合葡萄糖、丹参酮IIA磺酸钠、甘氨酸-L-谷氨酰胺、甘氨酸-L-酪氨酸、羟乙基淀粉20、羟乙基淀粉40、羟乙基淀粉200/0.5）生产、销售生产；进出口业务（按青外经贸外贸字[2002]58号批准证书范围经营）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）；医疗技术的技术开发、技术转让，以自有资金投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务），企业形象策划，企业文化艺术交流活动策划；药品销售（依据食品药品监督管理局核发的《药品经营许可证》开展经营活动），批发、零售：纺织品、针织品及原料、服装、卫生用品（不含药品、医疗器械）、日用百货、家用电器、纺织服装、家居用品、化妆品、工艺礼品、办公用品、水果、蔬菜、粮食、禽蛋、鲜海产品、验光配镜、I II III 类医疗器械（依据食药监部门核发的《医疗器械经营企业许可证》开展经营活动），食品（依据食药监部门核发的《食品流通许可证》开展经营活动），制造：纺织品、日用化学用品、家用电器，新材料技术推广服务。（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软包装的普通型输液、治疗型输液、腹膜透析液。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月13日决议批准报出。

本公司本报告期末度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加2户，减少3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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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。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，对收入确认、对固定资产折旧、无形资产摊销、研发费用资本化条件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”、30“无形资产”、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，请参阅本附注五、45“其他”。

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2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年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。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，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、6（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

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，

全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司股东权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具概念

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

入当期损益。

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

②其他金融负债

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

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

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

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

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(7) 权益工具

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

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

2、金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(3) 已发生信用减值的金融资产的判断标准

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：

债务人发生重大财务困难；

债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

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；

债务人很可能破产或进行其他财务重组；

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；

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。

(4) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等，在组合的基础上评估信用风险。

(5) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(6) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	承兑人为银行	个别认定法
商业承兑汇票	【根据承兑人的信用风险划分，应与“应收账款”组合划分相同】	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

② 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。
其中：医院类客户	账龄组合	
医药公司类客户	账龄组合	
关联方组合	关联方关系（仅指纳入本公司合并范围内的关联企业）	个别认定法

③ 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
信用风险特征组合	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收出口退税款	资产类型	个别认定法
关联方组合	关联方关系（仅指纳入本公司合并范围内的关联企业）	个别认定法

11、应收票据

详见本附注五、10金融工具。

12、应收账款

详见本附注五、10金融工具。

13、应收款项融资

详见本附注五、10金融工具。

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

详见本附注五、10金融工具。

15、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、库存商品、周转材料、自制半成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

无

17、合同成本

无

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，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，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作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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。

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

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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如上表。

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式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取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定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”。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

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工程支出、工程达到预定可使用状态前的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后结转为固定资产。

在建工程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”。

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

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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。

(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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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”。

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

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

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。

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。

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合并范围内，另一在本公司合并范围外的，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。

本公司合并范围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（参见本附注五、26“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

收入确认和计量所采用的会计政策

2020年1月1日起适用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时刻履行履约义务：

- (1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- (2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- (3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

对于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- (3) 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- (5) 客户已接受该商品或服务。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

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、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注五、18“持有待售资产”相关描述。

(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
执行新收入准则导致的会计政策变更	经过第六届董事会第十八次会议审议通过	

财政部于2017年7月5日修订发布的《企业会计准则第14号——收入》的相关规定，并按照财政部发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号）要求编制2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，公司仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新收入准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，公司无需对可比期间信息进行调整，本次会计政策变更不影响公司2019年度相关财务数据。本次合并财务报表格式调整是根据法律、行政法规或国家统一的会计制度要求进行的变更，不影响公司当期净利润及所有者权益，不存在损害公司及全体股东利益的情况。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	378,914,261.83	378,914,261.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	2,850,000.00	2,850,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	5,119,316.97	5,119,316.97	
应收账款	549,392,966.90	549,392,966.90	
应收款项融资	140,276,367.67	140,276,367.67	
预付款项	28,418,533.81	28,418,533.81	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,445,914.35	13,445,914.35	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	193,207,569.99	193,207,569.99	
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	5,040,214.37	5,040,214.37	
流动资产合计	1,316,665,145.89	1,316,665,145.89	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			

长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,169,241,660.19	1,169,241,660.19	
在建工程	3,759,089.30	3,759,089.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	116,056,990.02	116,056,990.02	
开发支出	1,411,722.88	1,411,722.88	
商誉	28,151,496.29	28,151,496.29	
长期待摊费用	30,527,828.69	30,527,828.69	
递延所得税资产	29,612,090.61	29,612,090.61	
其他非流动资产	14,839,439.29	14,839,439.29	
非流动资产合计	1,393,600,317.27	1,393,600,317.27	
资产总计	2,710,265,463.16	2,710,265,463.16	
流动负债：			
短期借款	159,700,000.00	159,700,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	106,834,199.46	106,834,199.46	
预收款项	9,434,785.33		-9,434,785.33
合同负债		9,434,785.33	9,434,785.33
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	11,786,291.58	11,786,291.58	
应交税费	42,157,444.47	42,157,444.47	

其他应付款	83,845,688.37	83,845,688.37	
其中：应付利息	233,988.03	233,988.03	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
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	430,558,409.21	430,558,409.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	25,200,000.00	25,200,000.00	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延所得税负债	4,048,996.94	4,048,996.94	
其他非流动负债			
非流动负债合计	31,248,996.94	31,248,996.94	
负债合计	461,807,406.15	461,807,406.15	
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	61,655,986.97	61,655,986.97	
一般风险准备			
未分配利润	403,951,911.32	403,951,911.32	
归属于母公司所有者权益合计	2,175,864,995.76	2,175,864,995.76	
少数股东权益	72,593,061.25	72,593,061.25	
所有者权益合计	2,248,458,057.01	2,248,458,057.01	
负债和所有者权益总计	2,710,265,463.16	2,710,265,463.16	

调整情况说明

2020年1月执行新收入准则，2019年12月31日在预收账款核算内容2020年1月1日转入合同负债科目。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	243,992,045.95	243,992,045.95	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,119,316.97	5,119,316.97	
应收账款	453,669,514.49	453,669,514.49	
应收款项融资	100,426,896.38	100,426,896.38	
预付款项	11,299,994.52	11,299,994.52	
其他应收款	482,260,567.50	482,260,567.50	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	84,183,066.65	84,183,066.65	
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	3,911,825.98	3,911,825.98	
流动资产合计	1,384,863,228.44	1,384,863,228.44	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	526,842,407.52	526,842,407.52	
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	529,377,413.17	529,377,413.17	
在建工程	3,759,089.30	3,759,089.30	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	34,014,136.01	34,014,136.01	
开发支出	1,411,722.88	1,411,722.88	
商誉			
长期待摊费用	27,141,027.27	27,141,027.27	
递延所得税资产	14,366,277.72	14,366,277.72	
其他非流动资产	8,467,742.91	8,467,742.91	
非流动资产合计	1,145,379,816.78	1,145,379,816.78	
资产总计	2,530,243,045.22	2,530,243,045.22	
流动负债：			
短期借款	145,000,000.00	145,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	227,667,177.55	227,667,177.55	
预收款项	3,597,274.31		-3,597,274.31
合同负债		3,597,274.31	3,597,274.31
应付职工薪酬	3,816,759.40	3,816,759.40	
应交税费	22,068,026.89	22,068,026.89	
其他应付款	49,129,849.83	49,129,849.83	
其中：应付利息	212,600.21	212,600.21	
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	451,279,087.98	451,279,087.98	
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	2,000,000.00	2,000,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,000,000.00	2,000,000.00	
负债合计	453,279,087.98	453,279,087.98	
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	61,655,986.97	61,655,986.97	
未分配利润	295,511,978.43	295,511,978.43	
所有者权益合计	2,076,963,957.24	2,076,963,957.24	
负债和所有者权益总计	2,530,243,045.22	2,530,243,045.22	

调整情况说明

2020年1月执行新收入准则，2019年12月31日在预收账款核算内容2020年1月1日转入合同负债科目。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、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) 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。

(2) 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(3) 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。

(4) 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。权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(5) 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。

(6) 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。

(7) 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。

(8) 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。

(9) 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。

(10) 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。

(11) 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。

(12) 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。

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	13%、6%、9%

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	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%
广州华仁健康家科技有限公司	25%
华仁健康产业（深圳）有限公司	25%
苏格妃健康产业（徐州）有限公司	25%
青岛华仁企业服务有限公司	25%
西安华信服数据服务有限公司	25%
西安华仁健康投资管理有限公司	25%
陕西华仁建装饰工程有限公司	25%
西安华仁商业保理有限公司	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）。

（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）。

（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）。

（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）。

(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。

3、其他

青岛华仁医谷创业服务有限公司于2020年2月11日办妥了工商登记注销手续；

药帮（杭州）网络技术有限公司于2020年1月16日办妥了工商登记注销手续；

本期公司全资子公司广州华仁云麻投资有限公司与其控股的子公司广东华仁医疗生命科学有限公司少数股东签订终止合作协议，从广东华仁医疗生命科学有限公司撤资，广东华仁医疗生命科学有限公司本期不再纳入合并范围；

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	4,946.75	4,212.70
银行存款	364,861,547.64	378,910,049.13
合计	364,866,494.39	378,914,261.83
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	22,986,715.00	22,986,715.00

其他说明

上述银行存款包含被法院冻结的银行存款22,986,715.00元。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	14,000,000.00	2,850,000.00
其中：		
银行理财产品	14,000,000.00	2,850,000.00
其中：		
合计	14,000,000.00	2,850,000.00

其他说明：

3、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
商业承兑票据	5,686,435.80	5,423,986.10
减：坏账准备	-319,577.69	-304,669.13
合计	5,366,858.11	5,119,316.97

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	5,686,435.80	100.00%	319,577.69	5.62%	5,366,858.11	5,423,986.10	100.00%	304,669.13	5.62%	5,119,316.97
其中：										
商业承兑汇票	5,686,435.80	100.00%	319,577.69	5.62%	5,366,858.11	5,423,986.10	100.00%	304,669.13	5.62%	5,119,316.97
合计	5,686,435.80	100.00%	319,577.69	5.62%	5,366,858.11	5,423,986.10	100.00%	304,669.13	5.62%	5,119,316.97

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
应收票据坏账准备	5,686,435.80	319,577.69	5.62%
合计	5,686,435.80	319,577.69	--

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	其他	
应收票据坏账准备	304,669.13	14,908.56				319,577.69
合计	304,669.13	14,908.56				319,577.69

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

4、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	37,875,582.68	5.47%	37,875,582.68	100.00%		38,304,494.08	5.43%	38,304,494.08	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	654,233,519.19	94.53%	122,120,456.82	18.67%	532,113,062.37	667,000,791.96	94.57%	117,607,825.06	17.63%	549,392,966.90
其中：										
信用风险特征组合	654,233,519.19	94.53%	122,120,456.82	18.67%	532,113,062.37	667,000,791.96	94.57%	117,607,825.06	17.63%	549,392,966.90
合计	692,109,101.87		159,996,039.50		532,113,062.37	705,305,286.04		155,912,319.14		549,392,966.90

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
单项计提坏账	37,875,582.68	37,875,582.68	100.00%	预计不能收回
合计	37,875,582.68	37,875,582.68	--	--

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
应收医院款项	184,696,990.02	44,942,638.90	24.33%
应收医药公司款项	469,536,529.17	77,177,817.92	16.44%
合计	654,233,519.19	122,120,456.82	--

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)	483,474,791.63
1 年以内	483,474,791.63
1 至 2 年	62,889,174.68
2 至 3 年	18,837,613.99
3 年以上	126,907,521.57
3 至 4 年	57,317,692.25
4 至 5 年	26,006,868.79
5 年以上	43,582,960.53
合计	692,109,101.87

(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	其他	
应收账款坏账准备	155,912,319.14	4,512,631.76	428,911.40			159,996,039.50
合计	155,912,319.14	4,512,631.76	428,911.40			159,996,039.50

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	24,486,232.08	3.54%	5,200,059.00
第二名	24,248,114.93	3.50%	2,673,860.51
第三名	21,759,069.13	3.14%	13,597,932.26
第四名	21,293,447.42	3.08%	6,464,357.18
第五名	14,469,051.28	2.09%	513,651.32
合计	106,255,914.84	15.35%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	110,304,464.63	140,276,367.67
合计	110,304,464.63	140,276,367.67

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

应收款项融资本期公允价值没有变动。

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：

6、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	52,071,136.22	82.95%	17,371,047.47	61.13%
1 至 2 年	3,903,490.37	6.22%	5,754,314.50	20.25%
2 至 3 年	2,178,021.07	3.47%	890,176.49	3.13%
3 年以上	4,620,979.24	7.36%	4,402,995.35	15.49%
合计	62,773,626.90	--	28,418,533.81	--

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	8,878,628.33	14.14
第二名	5,409,893.43	8.62
第三名	4,983,000.00	7.94
第四名	2,066,400.00	3.29
第五名	2,000,000.00	3.19
合计	23,337,921.76	37.18

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	17,781,657.40	13,445,914.35
合计	17,781,657.40	13,445,914.35

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合作方款项	18,298,308.97	12,434,674.03
业务备用金	9,984,337.92	9,663,576.14
其他	5,879,670.09	5,557,705.43
合计	34,162,316.98	27,655,955.60

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	470,408.56	2,272,518.37	11,467,114.32	14,210,041.25
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第二阶段	-3,037.28	3,037.28		
--转入第三阶段	-14,206.91	-419,935.65	434,142.56	
本期计提	199,781.92	-284,638.77	2,262,958.91	2,178,102.05
本期核销			7,483.72	7,483.72
2020 年 6 月 30 日余额	652,946.29	1,570,981.23	14,156,732.07	16,380,659.58

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）	12,779,964.21
1 年以内	12,779,964.21
1 至 2 年	2,655,725.68
2 至 3 年	3,803,485.67
3 年以上	14,923,141.42
3 至 4 年	4,097,488.90
4 至 5 年	1,624,666.68
5 年以上	9,200,985.84
合计	34,162,316.98

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	14,210,041.25	2,178,102.05		7,483.72		16,380,659.58
合计	14,210,041.25	2,178,102.05		7,483.72		16,380,659.58

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
其他应收款坏账准备核销	7,483.72

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	2,600,000.00	1 年以内	7.61%	130,000.00
第二名	备用金	1,816,774.00	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	5.32%	847,309.30
第三名	合作方款项	1,400,000.00	5 年以上	4.10%	1,400,000.00
第四名	合作方款项	1,060,000.00	3-4 年	3.10%	318,000.00
第五名	备用金	1,016,898.76	1 年以内, 1-2 年, 2-3 年	2.98%	197,594.58
合计	--	7,893,672.76	--	23.11%	2,892,903.88

8、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	56,252,456.03	1,490,064.20	54,762,391.83	44,879,564.92		44,879,564.92
在产品	13,638,257.50		13,638,257.50	13,592,168.91		13,592,168.91
库存商品	153,294,342.42	19,598,463.79	133,695,878.63	135,227,509.55	15,033,246.04	120,194,263.51
周转材料	18,799,059.47		18,799,059.47	13,734,315.90		13,734,315.90
自制半成品	1,333,925.15		1,333,925.15	807,256.75		807,256.75
合计	243,318,040.57	21,088,527.99	222,229,512.58	208,240,816.03	15,033,246.04	193,207,569.99

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,490,064.20				1,490,064.20
库存商品	15,033,246.04	5,010,086.55		444,868.80		19,598,463.79
合计	15,033,246.04	6,500,150.75		444,868.80		21,088,527.99

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

9、其他流动资产

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	7,760,924.11	5,040,214.37
合计	7,760,924.11	5,040,214.37

其他说明：

10、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	0.00									0.00	6,000,000.00
小计	0.00									0.00	6,000,000.00
合计	0.00									0.00	6,000,000.00

其他说明

根据企业会计准则要求，对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资，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。2019年公司综合考虑哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司自出资年份至2019年底的经营情况，按照谨慎性原则，对投资哈尔滨爱恩月子健康管理有限公司形成的长期股权投资600万元全额计提了减值准备。

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,146,293,123.65	1,169,241,660.19
合计	1,146,293,123.65	1,169,241,660.19

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备及其他	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	960,031,763.57	1,067,757,288.24	40,281,827.50	16,163,451.94	2,084,234,331.25
2.本期增加金		28,187,283.26	283,622.08	38,318.59	28,509,223.93

额					
(1) 购置		28,187,283.26	283,622.08	38,318.59	28,509,223.93
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	394,017.09		90,719.54		484,736.63
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少	394,017.09		90,719.54		484,736.63
4.期末余额	959,637,746.48	1,095,944,571.50	40,474,730.04	16,201,770.53	2,112,258,818.55
二、累计折旧					
1.期初余额	192,089,632.98	676,015,391.87	35,093,024.84	11,794,621.37	914,992,671.06
2.本期增加金额	13,161,662.10	36,343,055.55	1,160,772.93	356,929.10	51,022,419.68
(1) 计提	13,161,662.10	36,343,055.55	1,160,772.93	356,929.10	51,022,419.68
3.本期减少金额			49,395.84		49,395.84
(1) 处置或报废					
(2) 其他减少			49,395.84		49,395.84
4.期末余额	205,251,295.08	712,358,447.42	36,204,401.93	12,151,550.47	965,965,694.90
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	754,386,451.40	383,586,124.08	4,270,328.11	4,050,220.06	1,146,293,123.65
2.期初账面价值	767,942,130.59	391,741,896.37	5,188,802.66	4,368,830.57	1,169,241,660.19

(2) 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）	29,462,047.41	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	1,773,483.22	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	2,253,302.81	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	7,172,981.92	因湖北华仁股东投入土地使用权尚未过户，无法办证
小计	40,661,815.36	
办公楼	10,499,791.94	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
配送中心	22,017,457.75	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
水泵房	629,230.62	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
配电房	348,836.04	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
宿舍平房	21,129.52	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
变电房	5,976.70	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
临时办公房	336,199.84	湖北华仁股东投入的房屋，尚未办妥过户手续。
小计	33,858,622.41	
铝盖车间	7,336,812.00	正在办理中
合计	81,857,249.77	

其他说明

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,417,706.62	3,759,089.30
合计	4,417,706.62	3,759,089.30

(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	3,815,027.23		3,815,027.23	3,156,409.91		3,156,409.91
187 厂区(消防)改造	488,204.31		488,204.31	488,204.31		488,204.31
集团 HR 软件	114,475.08		114,475.08	114,475.08		114,475.08
合计	4,417,706.62		4,417,706.62	3,759,089.30		3,759,089.30

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
配液中心工程		3,156,409.91	658,617.32			3,815,027.23						其他
187 厂区(消防)改造	620,000.00	488,204.31				488,204.31	78.74%	85.00%				其他
集团 HR 软件	354,000.00	114,475.08				114,475.08	32.34%	32.00%				其他
合计	974,000.00	3,759,089.30	658,617.32			4,417,706.62	--	--				--

	0.00	089.30	7.32			706.62					
--	------	--------	------	--	--	--------	--	--	--	--	--

13、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	ERP 系统软件	知识产权 (药品批准文号等)	合计
一、账面原值							
1.期初余额	114,133,658.89			4,881,624.91	22,530,581.73	33,138,806.24	174,684,671.77
2.本期增加金额					22,265.48		22,265.48
(1) 购置					22,265.48		22,265.48
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额					113,207.54	3,200.00	116,407.54
(1) 处置						3,200.00	3,200.00
(2) 其他减少					113,207.54		113,207.54
4.期末余额	114,133,658.89			4,881,624.91	22,439,639.67	33,135,606.24	174,590,529.71
二、累计摊销							
1.期初余额	23,174,576.36			4,351,717.47	9,920,336.48	21,181,051.44	58,627,681.75
2.本期增加金额	1,182,256.65			37,009.26	1,364,621.22	816,494.32	3,400,381.45

(1) 计提	1,182,256.65			37,009.26	1,364,621.22	816,494.32	3,400,381.45
3.本期 减少金额					20,754.80	3,200.00	23,954.80
(1) 处置						3,200.00	3,200.00
(2)其他减 少					20,754.80		20,754.80
4.期末 余额	24,356,833.0 1			4,388,726.73	11,264,202.9 0	21,994,345.7 6	62,004,108.4 0
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	89,776,825.8 8			492,898.18	11,175,436.7 7	11,141,260.4 8	112,586,421. 31
2.期初 账面价值	90,959,082.5 3			529,907.44	12,610,245.2 5	11,957,754.8 0	116,056,990. 02

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	12,638,958.21	股东投入，尚未办妥过户手续。

其他说明：

14、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		
JMS 专利 特许权	1,411,722. 88							1,411,722. 88
合计	1,411,722. 88							1,411,722. 88

其他说明

注：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2020年06月30日，已经支付对方价款折合人民币1,411,722.88元，目前公司已申报生产，正在审评中；Zero系统外接短管已申报完成，腹透引流袋申报中

15、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
华仁医药公司	6,246,199.16					6,246,199.16
沈阳华仁公司	3,798,272.50					3,798,272.50
陕西华仁建安装饰工程 有限公司		347,350.00				347,350.00
合计	31,949,768.79	347,350.00				32,297,118.79

(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：

商誉的减值测试方法和减值准备计提方法详见第十二节财务报告、五 重要会计政策及会计估计、31 长期资产减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

16、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	23,157,062.62		6,397,115.33		16,759,947.29
房屋改造支出	6,421,612.11	2,455,745.38	1,133,807.11		7,743,550.38
租赁费	657,987.90	162,631.78	212,169.10		608,450.58
其他	291,166.06		60,589.56		230,576.50
合计	30,527,828.69	2,618,377.16	7,803,681.10		25,342,524.75

其他说明

17、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	167,618,024.27	26,783,434.84	156,890,833.22	25,125,602.29
内部交易未实现利润	8,480,883.65	1,272,132.55	2,953,488.52	443,023.28
可抵扣亏损	17,200,633.43	4,043,465.04	17,200,633.43	4,043,465.04

合计	193,299,541.35	32,099,032.43	177,044,955.17	29,612,090.61
----	----------------	---------------	----------------	---------------

(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	24,890,074.38	3,964,330.52	25,433,908.31	4,048,996.94
合计	24,890,074.38	3,964,330.52	25,433,908.31	4,048,996.94

(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		32,099,032.43		29,612,090.61
递延所得税负债		3,964,330.52		4,048,996.94

18、其他非流动资产

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
设备款	14,244,891.24		14,244,891.24	9,541,388.27		9,541,388.27
工程款	3,264,899.70		3,264,899.70	4,698,051.02		4,698,051.02
投资非盈利单位	600,000.00		600,000.00	600,000.00		600,000.00
合计	18,109,790.94		18,109,790.94	14,839,439.29		14,839,439.29

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

抵押借款		10,000,000.00
保证借款	24,900,000.00	59,700,000.00
信用借款	20,000,000.00	
抵押加保证借款	90,000,000.00	90,000,000.00
合计	134,900,000.00	159,700,000.00

短期借款分类的说明：

1、保证借款

截止2020年6月30日保证借款2,490万元，其中：湖北华仁公司由母公司提供担保向中国农业银行孝感交通西路支行借入2,000万元，向招商银行股份有限公司孝感分行借入490万元。

2、信用借款

截止2020年6月30日信用借款2,000万元，母公司向工商银行市南四支行借入2,000万元。

3、抵押加保证借款

截止2020年6月30日抵押加保证借款9,000万元，其中：母公司以崂山区株洲路187号8-14号楼全栋以及5号楼全栋抵押向农业银行青岛崂山支行借入5000万元，由青岛华仁医疗用品有限公司提供担保；以崂山区株洲路187号6号楼全幢抵押向中信银行青岛分行借入4,000万元，由华仁药业（日照）有限公司提供担保。

抵押借款的抵押资产类别以及金额：

资产名称	抵押合同号	抵押贷款额度	抵押资产评估价值	抵押资产产权证号	抵押资产账面原值	抵押资产账面净值
房屋	84100620200000214	35,505.11	35,505.11	鲁（2016）青岛市崂山区不动产权证第0006787号、青房地权市字第2013118523号	41966.51	34429.98
房屋	2018信青延银最抵字第110112号	15,000.00	15,810.00	鲁（2017）青岛市崂山区不动产权证第00002920号	10468.91	8671.99
房屋	ZD6905201900000001	5,000.00	4,052.91	青房地权市字第201528782、201528783、201529377、201531889号	7150.31	4520.86
合计		55,000.00	55,368.02		59,585.73	47,622.83

20、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

材料款	84,566,239.11	99,926,306.61
工程款	2,588,995.78	4,936,690.61
设备款	5,241,458.73	1,971,202.24
合计	92,396,693.62	106,834,199.46

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	37,618,327.82	9,434,785.33
合计	37,618,327.82	9,434,785.33

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
货款	28,183,542.49	公司本年新增的口罩销售业务，与客户签订的合同付款条款多为预收款模式
合计	28,183,542.49	——

22、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	11,294,650.62	141,632,398.17	144,785,372.92	8,141,675.87
二、离职后福利-设定提存计划	491,640.96	3,192,574.15	3,195,304.15	488,910.96
三、辞退福利		621,444.50	621,444.50	
合计	11,786,291.58	145,446,416.82	148,602,121.57	8,630,586.83

(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	7,898,534.99	133,670,854.07	137,729,134.38	3,840,254.68
2、职工福利费		295,285.30	294,708.00	577.30
3、社会保险费	151,417.65	2,987,061.87	2,878,379.38	260,100.14

其中：医疗保险费	124,730.17	2,893,741.32	2,780,177.06	238,294.43
工伤保险费	7,455.83	56,973.39	56,973.39	7,455.83
生育保险费	19,231.65	36,347.16	41,228.93	14,349.88
4、住房公积金	394,741.08	2,428,982.07	2,278,039.07	545,684.08
5、工会经费和职工教育经费	2,849,956.90	2,250,214.86	1,605,112.09	3,495,059.67
合计	11,294,650.62	141,632,398.17	144,785,372.92	8,141,675.87

(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	479,318.13	3,059,612.12	3,062,342.12	476,588.13
2、失业保险费	12,322.83	132,962.03	132,962.03	12,322.83
合计	491,640.96	3,192,574.15	3,195,304.15	488,910.96

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	8,531,884.60	11,621,079.07
企业所得税	8,484,581.61	24,742,270.72
个人所得税	1,860,839.23	1,271,807.19
城市维护建设税	613,290.10	982,873.65
房产税	2,235,913.43	2,292,211.79
教育费附加	248,037.46	421,542.85
土地使用税	481,663.18	371,174.75
地方教育费附加	159,814.62	276,327.45
水利基金	65,693.48	95,639.47
印花税	56,349.24	82,517.53
合计	22,738,066.95	42,157,444.47

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	343,539.79	233,988.03
其他应付款	131,909,836.45	83,611,700.34
合计	132,253,376.24	83,845,688.37

(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	343,539.79	233,988.03
合计	343,539.79	233,988.03

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) 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	9,811,273.41	12,888,871.48
配液中心尾款	333,771.89	333,771.89
预提费用	101,525,494.00	52,658,522.21
设备工程质保金	8,632,462.92	9,806,781.07
其他	11,606,834.23	7,923,753.69
合计	131,909,836.45	83,611,700.34

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	2,185,460.28	未到结算期
第二名	1,960,297.63	未到结算期

第三名	1,915,100.00	未到结算期
第四名	1,800,000.00	未到结算期
第五名	1,040,000.00	未到结算期
合计	8,900,857.91	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		16,800,000.00
合计		16,800,000.00

其他说明：

26、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		42,000,000.00
其中减去：1 年内到期的长期借款		-16,800,000.00
合计		25,200,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

27、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	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	政府拨款
合计	2,000,000.00		500,000.00	1,500,000.00	--

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	2,000,000.00			500,000.0			1,500,000.00	与资产相

品产业项目专项基金				0				关
-----------	--	--	--	---	--	--	--	---

其他说明：

28、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：

29、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：

30、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	61,655,986.97			61,655,986.97
合计	61,655,986.97			61,655,986.97

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

31、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	403,951,911.32	412,955,185.44
调整后期初未分配利润	403,951,911.32	412,955,185.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	35,113,672.82	12,965,209.42
应付普通股股利	11,822,129.82	
期末未分配利润	427,243,454.32	425,920,394.86

调整期初未分配利润明细:

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

32、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	585,912,742.62	301,677,017.56	709,658,192.57	292,779,421.22
其他业务	544,182.13	163,246.43	2,180,456.14	1,474,869.39
合计	586,456,924.75	301,840,263.99	711,838,648.71	294,254,290.61

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				

与履约义务相关的信息:

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元,其中,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入,元预计将于年度确认收入。

其他说明

33、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,274,662.79	4,045,074.69
教育费附加	1,403,356.94	1,733,454.48

房产税	3,698,188.26	4,180,933.47
土地使用税	907,781.76	560,111.22
车船使用税	10,155.50	6,392.70
印花税	132,564.41	149,978.02
地方教育附加	930,307.34	1,150,717.75
水利基金	227,079.33	282,780.81
其他		3,045.50
合计	10,584,096.33	12,112,488.64

其他说明：

34、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场费	66,169,222.65	184,709,865.49
职工薪酬	65,355,253.74	38,348,551.12
运费	21,212,465.33	26,950,372.55
折旧和摊销	7,476,451.59	12,184,784.54
会务费	370,126.02	5,692,847.71
物料消耗	868,349.39	827,367.56
差旅费	747,202.47	3,577,671.07
车辆费	108,179.79	2,736,330.17
赠品费		269,736.71
其他	1,671,479.61	1,465,710.67
合计	163,978,730.59	276,763,237.59

其他说明：

35、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,023,651.39	22,343,718.41
折旧和摊销	7,620,625.57	8,903,298.79
办公费	2,676,591.34	3,510,280.93
中介服务费	1,732,101.09	2,750,227.71
差旅费	418,258.75	966,988.51

业务招待费	278,848.58	861,646.24
其他	2,760,324.32	2,743,129.54
合计	31,510,401.04	42,079,290.13

其他说明：

36、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	13,153,741.97	15,118,847.41
直接投入费用	5,023,797.38	8,994,050.20
折旧费用	3,967,296.90	2,268,250.11
无形资产摊销	106,025.33	86,113.83
新产品设计费等	6,025.28	127,729.44
其他相关费用	4,341,628.04	2,755,930.10
合计	26,598,514.90	29,350,921.09

其他说明：

37、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,049,055.71	15,664,013.34
减：利息资本化		
减：利息收入	2,248,914.46	1,468,697.81
汇兑损益	-64,691.59	168,065.30
手续费及其他	65,017.70	70,171.57
合计	2,800,467.36	14,433,552.40

其他说明：

38、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府扶持专项资金	2,940,000.00	
崂山区政府企业奖励补助	1,500,000.00	
医保退费	785,762.12	

稳岗及就业补贴	573,821.32	
产业项目补助	500,000.00	500,000.00
专利专项资金补贴	243,600.00	322,400.00
技术改造贴息	200,000.00	322,865.54
高新技术认定补贴	140,000.00	300,000.00
小微企业减免增值税	69,740.58	
博士后资助专项资金	30,000.00	15,000.00
用电补贴	13,600.00	
代扣个人税手续费及工会经费返还	5,417.00	
财源建设扶持资金		170,000.00
武汉市规模以上服务业企业奖励资金		
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	7,001,941.02	2,750,133.54

39、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	28,035.07	
合计	28,035.07	

其他说明：

40、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	-2,178,102.05	-182,094.13
应收票据坏账损失	-14,908.56	
应收账款坏账损失	-4,083,720.36	-17,066,454.42

合计	-6,276,730.97	-17,248,548.55
----	---------------	----------------

其他说明：

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-6,500,150.75	-5,507,844.08
合计	-6,500,150.75	-5,507,844.08

其他说明：

42、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	550,232.48	570,431.02	550,232.48
合计	550,232.48	570,431.02	550,232.48

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：

43、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	1,000,000.00	983,340.00	1,000,000.00
固定资产报废损失		1,622,830.78	
存货报废损失	108,010.51	471,650.29	108,010.51
其他	596,754.45	400,597.69	596,754.45
合计	1,704,764.96	3,478,418.76	1,704,764.96

其他说明：

44、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	9,658,006.98	6,874,012.11
递延所得税费用	-2,571,608.24	-1,452,561.34
合计	7,086,398.74	5,421,450.77

(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	42,243,012.43
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,336,451.86
子公司适用不同税率的影响	-793,915.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-262,373.90
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-410,467.27
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	2,216,703.32
所得税费用	7,086,398.74

其他说明

45、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	8,928,857.92	3,765,357.60
财政拨款	6,426,783.44	2,227,900.00
其他	2,704,404.55	6,775,850.04
合计	18,060,045.91	12,769,107.64

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	34,662,432.86	267,201,172.00
其他暂付款	7,951,010.53	2,541,856.31
合计	42,613,443.39	269,743,028.31

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 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
其他	745,024.22	
合计	745,024.22	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 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
合计		101,500.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

46、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	35,156,613.69	14,509,170.65
加：资产减值准备	12,776,881.72	22,756,392.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	51,022,419.68	48,056,241.92
无形资产摊销	3,400,381.45	3,386,871.83
长期待摊费用摊销	7,803,681.10	13,206,342.20
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		1,622,830.78
财务费用（收益以“—”号填	4,984,364.12	14,433,552.40

列)		
投资损失 (收益以 “-” 号填列)	-28,035.07	
递延所得税资产减少 (增加以 “-” 号填列)	-2,486,941.82	-1,131,094.39
递延所得税负债增加 (减少以 “-” 号填列)	-84,666.42	-317,084.77
存货的减少 (增加以 “-” 号填列)	-35,522,093.34	-4,201,886.77
经营性应收项目的减少 (增加以 “-” 号填列)	-5,257,485.20	-60,579,669.70
经营性应付项目的增加 (减少以 “-” 号填列)	42,566,131.15	-8,346,282.12
经营活动产生的现金流量净额	114,331,251.06	43,395,384.66
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	341,879,779.39	355,828,341.24
减: 现金的期初余额	355,927,546.83	617,236,220.26
现金及现金等价物净增加额	-14,047,767.44	-261,407,879.02

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	326,509.00
其中:	--
购买陕西华仁建安装饰工程有限公司支付的现金	326,509.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中:	--
购买日陕西华仁建安装饰工程有限公司持有的现金及现金等价物	0.00
其中:	--
取得子公司支付的现金净额	326,509.00

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
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,326,283.55
其中：	--
处置广东华仁医疗生命科学有限公司收到的现金	1,241,753.05
处置药帮（杭州）网络技术有限公司收到的现金	84,530.50
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,071,307.77
其中：	--
丧失控制权日广东华仁医疗生命科学有限公司持有的现金	1,905,234.39
丧失控制权日药帮（杭州）网络技术有限公司持有的现金	166,073.38
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	-745,024.22

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	341,879,779.39	355,927,546.83
其中：库存现金	4,946.75	4,212.70
可随时用于支付的银行存款	341,874,832.64	355,923,334.13
三、期末现金及现金等价物余额	341,879,779.39	355,927,546.83

其他说明：

47、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	22,986,715.00	法院冻结
固定资产	558,085,522.40	抵押或未办妥产权证
无形资产	12,638,958.21	抵押或未办妥产权证
合计	593,711,195.61	--

其他说明：

48、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	--	--	374,783.87
其中：美元	2,328.70	7.08	16,486.03
欧元	39,764.92	7.96	316,568.53
港币			
日元	634,107.00	0.07	41,729.31
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：

49、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
政府扶持专项资金	2,940,000.00	其他收益	2,940,000.00
崂山区政府企业奖励补助	1,500,000.00	其他收益	1,500,000.00
医保退费	785,762.12	其他收益	785,762.12
稳岗及就业补贴	573,821.32	其他收益	573,821.32
产业项目补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
专利专项资金补贴	243,600.00	其他收益	243,600.00
技术改造贴息	200,000.00	其他收益	200,000.00
高新技术认定补贴	140,000.00	其他收益	140,000.00

小微企业减免增值税	69,740.58	其他收益	69,740.58
博士后资助专项资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
用电补贴	13,600.00	其他收益	13,600.00
合计	6,996,524.02		6,996,524.02

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
陕西华仁建安装饰工程有限公司	2020年01月20日	347,350.00	100.00%	购买	2020年01月20日	取得实际控制权	0.00	-64,290.75

其他说明：

无

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	347,350.00
合并成本合计	347,350.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	347,350.00

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并成本采取银行存款支付方式，需付出金额即为公允价值。

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
货币资金	0.00	0.00
应收款项	0.00	0.00
存货	0.00	0.00
固定资产	0.00	0.00
无形资产	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	0.00	0.00
递延所得税负债	0.00	0.00
净资产	0.00	0.00
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	0.00	0.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

无资产负债，公允价值为0

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

2、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）成立子公司

1、2019年11月26日，公司全资子公司西安华仁健康投资管理有限公司认缴出资设立西安华仁商业保理有限公司，于2019年11月26日取得西安市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91610133MA6TRCM639），注册资本为壹亿元人民币，公司认缴比例100%，对其拥有控制权，故自公司注入资金起将其纳入合并范围。

2、本期公司全资子公司青岛华仁企业服务有限公司收购陕西华仁建安装饰工程有限公司，于2020年1月20日完成工商变更登记，取得西安市市场监督管理局颁发的营业执照（统一社会信用代码：91610138MA6W6C46TF），注册资本为壹仟万元人民币，公司认缴出资比例100%，对其拥有控制权，故自公司工商变更完成之日起将其纳入合并范围。

（2）注销子公司

1、本期公司决定注销全资子公司青岛华仁医谷创业服务有限公司，并于2020年2月11日办妥了工商登记注销手续，自该公司注销之日起不再将其纳入合并范围。

2、本期公司决定注销全资子公司药帮（杭州）网络技术有限公司，并于2020年1月16日办妥了工商登记注销手续，自该公司注销之日起不再将其纳入合并范围。

（3）撤资子公司

1、本期公司全资子公司广州华仁云麻投资有限公司与其控股的子公司广东华仁医疗生命科学有限公司少数股东签订终止合作协议，从广东华仁医疗生命科学有限公司撤资，相关撤资款项已经到位，对广州医疗生命科学有限公司不再拥有控制权，故不再将其纳入合并范围。

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	青岛崂山区	青岛崂山区	制造业	100.00%		设立
华仁药业（日照）有限公司	日照东港区	日照东港区	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	青岛崂山区	青岛崂山区	制造业	100.00%		同一控制下合并
青岛华仁医药有限公司	青岛崂山区	青岛崂山区	商业		100.00%	非同一控制下合并
沈阳华仁医药有限责任公司	沈阳铁西区	沈阳铁西区	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	青岛崂山区	青岛崂山区	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	青岛市北区	青岛市北区	商业、服务		100.00%	设立
青岛华仁肾病医院管理有限公司	青岛崂山区	青岛崂山区	医疗服务	100.00%		设立
山东易联互通医疗科技有限公司	济南高新区	济南高新区	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	广州天河区	广州天河区	项目投资、商业	100.00%		设立
广州华仁健康家科技有限公司	广州天河区	广州天河区	研发、商业		100.00%	设立
苏格妃健康产	徐州丰县	徐州丰县	服务业		100.00%	设立

业（徐州）有限公司						
华仁健康产业（深圳）有限公司	深圳前海	深圳前海	服务业		51.00%	设立
青岛华仁企业服务有限公司	青岛崂山区	青岛崂山区	服务业	100.00%		设立
西安华信服数据服务有限公司	西安曲江新区	西安曲江新区	服务业		100.00%	设立
西安华仁健康管理投资咨询有限公司	西安曲江新区	西安曲江新区	投资管理	100.00%		设立
西安华仁商业保理有限公司	西安曲江新区	西安曲江新区	商业保理		100.00%	设立
陕西华仁建安装饰工程有限公司	西安曲江新区	西安曲江新区	建筑工程		100.00%	非同一控制下企业合并

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	39.71%	373,791.63	0.00	69,145,101.31
山东易联互通医疗科技有限公司	36.50%	-243,923.84	0.00	3,803,687.52

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	期末余额	期初余额
----	------	------

司名称	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	76,778 ,413.2 8	156,32 6,240. 66	233,10 4,653. 94	59,724 ,983.5 4	0.00	59,724 ,983.5 4	62,746 ,830.1 1	160,43 5,974. 83	223,18 2,804. 94	50,744 ,556.6 0		50,744 ,556.6 0
山东易联 互通医疗 科技有限 公司	195,32 9.40	9,430, 157.13	9,625, 486.53	2,757, 877.76	0.00	2,757, 877.76	195,02 3.81	10,096 ,247.2 0	10,291 ,271.0 1	2,755, 377.76		2,755, 377.76

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量	营业收入	净利润	综合收益 总额	经营活动 现金流量
湖北华仁 同济药业 有限责任 公司	27,835,701 .67	941,422.06	941,422.06	3,967,784. 94	56,726,734 .36	6,092,886. 73	6,092,886. 73	17,034,585 .05
山东易联 互通医疗 科技有限 公司	0.00	-668,284.4 8	-668,284.4 8	-2,423.56	0.00	-1,400,786. 22	-1,400,786. 22	-866,150.7 2

其他说明：

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2020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	374,783.87	69,002.53

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

2020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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			14,000,000.00	14,000,000.00
（2）权益工具投资			14,000,000.00	14,000,000.00
（八）应收款项融资			110,304,464.63	110,304,464.63
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

- （1）对于短期理财投资产品以投资成本确定其公允价值；
- （2）对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

3、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

- （1）对于短期理财投资产品以投资成本确定其公允价值；
- （2）对于持有的应收票据，采用票面金额确定其公允价值

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
西安曲江天授大健康合伙企业（有限合伙）	西安曲江新区	投资管理	10,000,000	20.00%	26.66%

本企业的母公司情况的说明

天授大健康通过直接持有公司236,442,597股（占上市公司总股本的20%）及受托永裕恒丰剩余股份78,719,823股（占上市公司总股本的6.66%）对应的表决权，合计拥有上市公司股份表决权26.66%，成为公司的控股股东。

天授大健康的实质控制人是西安曲江新区管理委员会，

本企业最终控制方是西安曲江新区管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、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
西安曲江永徽大健康投资管理有限公司（简称：永徽大健康）	本公司之母公司之执行事务合伙人
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	永徽大健康之控股股东
华仁世纪集团有限公司	持有本公司 10.71% 股份之股东
红塔创新投资股份有限公司	持有本公司 9.32% 股份之股东

其他说明

本公司其他关联方还包括永徽大健康、西安曲江文化金融控股（集团）有限公司控制的其他企业。

4、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
西安曲江新区管理委员会	口罩	123,008.86	
西安曲江文化产业融资担保有限公司	口罩	8,849.55	
西安曲江文化金融控股（集团）有限公司	口罩和软件服务	364,601.77	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 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	4,927,287.42	4,824,664.24

(3) 其他关联交易

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安曲江文化金融控股(集团)有限公司	29,911.49	1,061.86		
应收账款	西安曲江新区管理委员会	119,000.00	4,224.50		

十三、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

截至2020年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司作为被告的未决诉讼的简要情况如下：

①青岛泽鲲物流有限公司于2019年11月12日在青岛市市南区人民法院就公司运输费支付事项诉至法院，请求法院判令：公司支付2019年5月份至9月份运费及利息、违约金，并承担本案的诉讼费等。

②深圳市医药保健进出口有限公司于2019年11月18日在青岛市崂山区人民法院就公司解除与其签订的委托产品代理销售合同之事诉至法院，请求法院判令：公司支付其货物保证金、市场保证金、代理费赔偿损失并承担诉讼费用。

上述诉讼事项的相关事实和证据在进一步调查中。

(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。

十四、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	19,762,800.84	3.60%	19,762,800.84	100.00%		20,191,712.24	3.78%	20,191,712.24	100.00%	
其中：										
单项计提坏账准备的应收账款	19,762,800.84	3.60%	19,762,800.84	100.00%		20,191,712.24	3.78%	20,191,712.24	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	528,956,021.72	96.40%	63,518,816.57	12.00%	465,437,205.15	514,613,403.93	96.23%	60,943,889.44	11.84%	453,669,514.49
其中：										
信用风险特征组合	444,417,456.77	80.99%	63,518,816.57	14.29%	380,898,640.20	455,007,568.31	85.08%	60,943,889.44	13.39%	394,063,678.87
关联方组合	84,538,564.95	15.41%			84,538,564.95	59,605,835.62	11.15%			59,605,835.62
合计	548,718,822.56		83,281,617.41		465,437,205.15	534,805,116.17		81,135,601.68		453,669,514.49

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
单位 1	8,978,036.30	8,978,036.30	100.00%	预计不能收回
单位 2	8,800,000.00	8,800,000.00	100.00%	预计不能收回
单位 3	1,210,328.90	1,210,328.90	100.00%	预计不能收回

单位 4	774,435.64	774,435.64	100.00%	预计不能收回
合计	19,762,800.84	19,762,800.84	--	--

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
应收医院款项	73,804,752.09	22,716,017.81	30.78%
应收医药公司款项	370,612,704.68	40,802,798.76	11.01%
合计	444,417,456.77	63,518,816.57	--

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)	421,369,417.89
1 至 2 年	56,377,331.26
2 至 3 年	12,937,763.20
3 年以上	58,034,310.21
3 至 4 年	31,204,937.97
4 至 5 年	9,010,178.20
5 年以上	17,819,194.04
合计	548,718,822.56

(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	其他	
应收账款坏账准备	81,135,601.68	2,574,927.13	428,911.40			83,281,617.41
合计	81,135,601.68	2,574,927.13	428,911.40			83,281,617.41

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) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	76,113,336.54	13.87%	0.00
第二名	24,486,232.08	4.46%	5,200,059.00
第三名	24,248,114.93	4.42%	2,673,860.51
第四名	21,759,069.13	3.97%	13,597,932.26
第五名	21,293,447.42	3.88%	6,464,357.18
合计	167,900,200.10	30.60%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	551,192,474.69	482,260,567.50
合计	551,192,474.69	482,260,567.50

(1) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
关联方款项	539,787,806.42	473,222,795.88
合作方款项	4,070,893.68	4,066,777.68
业务备用金	7,486,311.12	7,425,939.45

其他	7,674,426.62	4,252,795.02
合计	559,019,437.84	488,968,308.03

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	248,360.71	1,166,762.91	5,292,616.91	6,707,740.53
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
--转入第三阶段	-3,589.00	-171,786.10	175,375.10	
本期计提	212,850.96	12,426.63	893,945.03	1,119,222.62
2020 年 6 月 30 日余额	457,622.67	1,007,403.44	6,361,937.04	7,826,963.15

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）	464,367,005.14
1 至 2 年	84,551,762.54
2 至 3 年	3,600,890.62
3 年以上	6,499,779.54
3 至 4 年	424,238.06
4 至 5 年	796,363.43
5 年以上	5,279,178.05
合计	559,019,437.84

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	核销	其他	
其他应收款坏账准备	6,707,740.53	1,119,222.62				7,826,963.15

合计	6,707,740.53	1,119,222.62				7,826,963.15
----	--------------	--------------	--	--	--	--------------

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)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	关联方	157,981,459.54	1 年以内	28.26%	
第二名	关联方	111,816,654.25	1 年以内, 1-2 年	20.00%	
第三名	关联方	91,482,295.45	1 年以内	16.36%	
第四名	关联方	82,767,394.28	1 年以内, 1-2 年	14.81%	
第五名	关联方	81,150,728.05	1 年以内	14.52%	
合计	--	525,198,531.57	--	93.95%	

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	550,042,407.52		550,042,407.52	526,842,407.52		526,842,407.52
合计	550,042,407.52		550,042,407.52	526,842,407.52		526,842,407.52

(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		
医疗公司	152,968,514.32					152,968,514.32	
日照华仁公司	193,644,835.53					193,644,835.53	
健康科技公	67,157,057.6					67,157,057.6	

司	7					7	
湖北华仁公司	96,472,000.00					96,472,000.00	
华仁医谷公司	600,000.00		600,000.00			0.00	
肾病医院公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
华仁企服公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
西安华仁投资公司	1,000,000.00	23,800,000.00				24,800,000.00	
合计	526,842,407.52	23,800,000.00	600,000.00			550,042,407.52	

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	320,042,414.60	152,674,259.56	439,592,110.62	194,933,778.61
其他业务	230,179.08	163,246.43	683,123.19	585,313.19
合计	320,272,593.68	152,837,505.99	440,275,233.81	195,519,091.80

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	-454,981.62	
合计	-454,981.62	

十五、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
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）	7,001,941.02	详见第十一节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，38、其他收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	28,035.07	详见第十一节 财务报告，七、合并财务报表项目注释，39、投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,154,532.48	
减：所得税影响额	831,739.71	
少数股东权益影响额	-37,878.90	
合计	5,081,582.80	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.60%	0.0297	0.0297

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37%	0.0254	0.0254
-------------------------	-------	--------	--------

第十二节 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告文本；
 - 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。