

目 录

一、审计报告.....	第 1—5 页
二、财务报表.....	第 6—13 页
(一) 合并及母公司资产负债表.....	第 6—7 页
(二) 合并及母公司利润表.....	第 8 页
(三) 合并及母公司现金流量表.....	第 9 页
(四) 合并及母公司所有者权益变动表.....	第 10—13 页
三、财务报表附注.....	第 14—155 页

审计报告

天健审〔2020〕8-388号

海默尼药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海默尼药业股份有限公司(以下简称海默尼药业公司)财务报表，包括2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司资产负债表，2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海默尼药业公司2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日、2020年6月30日的合并及母公司财务状况，以及2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于海默尼药业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2017年度、2018年度、2019年度、2020年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十六)、五(二)1。

2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月,海默尼药业公司营业收入分别为 4.21 亿元、5.21 亿元、5.68 亿元、2.57 亿元。由于营业收入是海默尼药业公司关键财务指标之一,对海默尼药业公司利润产生较大影响,可能存在海默尼药业公司管理层(以下简称管理层)通过不恰当的收入确认以达到特定目标或预期的固有风险。因此,我们着重关注营业收入是否真实发生、准确的计入恰当的会计期间,并将其确定为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认,我们实施的审计程序主要包括:

(1) 了解与收入确认相关的关键内部控制,评价这些控制的设计,确定其是否得到执行,并测试相关内部控制的运行有效性;

(2) 抽样检查主要销售合同,识别与商品所有权上的主要风险和报酬转移相关的条款,评价收入确认政策是否符合企业会计准则的规定;

(3) 对营业收入及毛利率按月度、产品、客户等实施实质性分析程序,识别是否存在重大或异常波动,并查明波动原因;

(4) 分析主要客户的变动情况,对主要客户进行实地走访,了解并核实交易背景;通过公开渠道查询主要客户的工商登记资料等,核实主要客户正常经营且经营范围符合海默尼药业公司下游客户性质;

(5) 抽样选择主要客户,检查海默尼药业公司与客户签订的销售合同或订单、出库单据、签收单据、记账凭证、销售发票、回款单据等资料;

(6) 结合应收账款函证,以抽样方式向主要客户函证本期销售额;

(7) 抽样选择主要客户,检查当期及期后的销售回款情况;

(8) 以抽样方式对资产负债表日前后确认的营业收入,获取客户签收记录及其他支持性文件并与账面记录核对,评价营业收入是否在恰当期间确认;

(9) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

（二）无形资产减值

1. 事项描述

相关会计年度：2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月

相关信息披露详见财务报表附注三(二十)、三(二十一)、五（一）12 无形资产。

截至 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日，海默尼药业公司无形资产账面价值分别为 2.61 亿元、3.50 亿元、3.79 亿元、3.72 亿元，分别占合并资产总额的 32.73%、35.44%、38.12%、35.48%，为重要的资产负债表项目。管理层对这些无形资产是否存在减值迹象进行了评估，通过预计无形资产的可收回金额，并比较可收回金额与账面价值以确定是否存在减值。可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。管理层在预计无形资产的可收回金额时采用的关键假设包括：详细预测期收入增长率、永续预测期收入增长率、毛利率、折现率等。

由于无形资产金额重大，且无形资产的可回收金额测试涉及重大管理层判断，我们将无形资产减值作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对无形资产减值，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解公司与无形资产减值测试相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）与管理层讨论，询问了解管理层采用的未来现金流量测算方法和过程中涉及的重大判断和估计，复核可收回金额计算过程的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）获取管理层聘请的外部资产评估机构出具的无形资产价值评估报告，评价在估值过程中采用的关键假设的合理性，复核相关假设是否与总体经济环境、行业状况、历史经营情况、运营计划、会议纪要、管理层使用的与财务报表相关的其他假设等相符，与外部评估专家讨论结果的合理性；

(5) 检查与无形资产减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估海默尼药业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

海默尼药业公司治理层（以下简称治理层）负责监督海默尼药业公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理

性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对海默尼药业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致海默尼药业公司不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(六) 就海默尼药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年八月二十四日

资产 负债 表 (资产)

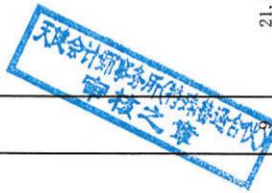
会企01表
单位:人民币元

资产	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
货币资金	82,048,536.00	13,364,546.19	131,408,375.83	28,798,110.12	125,349,311.76	33,192,927.62	30,998,452.64	10,729,644.52
交易性金融资产								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产								
衍生金融资产								
应收票据	273,849,521.49	389,354,495.87	197,447,624.19	319,979,874.16	5,429,281.69	5,429,281.69	140,689,052.63	75,143,996.69
应收账款	200,000.00	200,000.00	208,164.00	208,164.00	189,674,020.94	164,465,606.22		
应收款项融资								
预付款项	11,101,130.39	3,292,844.35	6,250,249.70	571,893.12	9,494,018.53	2,917,558.32	19,592,940.46	13,623,835.26
其他应收款	8,381,959.49	107,717,358.57	9,548,562.92	66,615,274.57	15,523,736.71	292,822,421.08	27,648,671.09	142,495,890.62
存货	31,125,283.24	21,623,065.95	13,590,917.08	14,407,693.14	44,786,210.05	45,024,676.62	40,746,173.37	53,367,040.06
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	289,607.18		208,026.30	421,405.38	421,405.38	82,155.99	86,263,407.51	84,454,613.43
流动资产合计	406,996,037.79	535,552,310.93	358,661,920.02	430,581,009.11	390,677,985.06	543,934,627.54	345,938,697.70	379,815,020.58
非流动资产:								
债权投资								
可供出售金融资产								
其他债权投资								
持有至到期投资								
长期应收款								
长期股权投资		120,937,758.98		120,937,758.98		156,083,399.80		106,082,540.82
其他权益工具投资								
其他非流动金融资产								
投资性房地产	21,457,781.31		21,745,609.67		22,958,495.31		24,151,522.52	
固定资产	133,728,998.60	25,242,379.82	138,647,394.06	26,490,173.12	145,872,576.61	27,280,416.74	131,165,130.92	10,724,344.84
在建工程	28,333,379.71		27,348,109.54	249,677.69	16,260,799.40	38,327.60	10,136,955.02	9,701,395.22
生产性生物资产								
油气资产								
使用权资产								
无形资产	371,928,713.10	220,439,183.70	378,606,740.37	225,902,439.09	350,371,578.48	192,818,681.64	260,880,043.68	203,152,778.89
开发支出	56,692,642.51	5,838,159.25	51,934,244.09	4,131,666.00	15,331,666.00	4,131,666.00	15,331,666.00	4,131,666.00
商誉								
长期待摊费用	8,109,687.22	6,708,853.84	9,558,682.50	7,178,624.10	7,883,646.85	7,883,646.85	532,047.10	308,645.36
递延所得税资产	5,463,009.40	2,020,203.37	5,040,909.20	1,816,623.37	2,336,877.09	2,529,995.64	3,027,210.99	1,145,199.53
其他非流动资产	15,573,160.00		1,590,000.00		36,957,200.00		6,000,000.00	6,000,000.00
非流动资产合计	641,287,371.85	381,186,538.96	634,471,689.43	386,706,962.35	597,972,839.74	390,766,134.27	451,224,576.23	341,246,570.66
资产总计	1,048,283,409.64	916,738,849.89	993,133,609.45	817,287,971.46	988,650,824.80	934,700,761.81	797,163,273.93	721,061,591.24

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



资产负 债 表 (负 债 和 所 有 者 权 益)

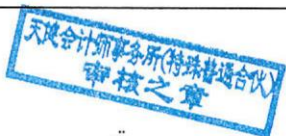
会企01表
单位:人民币元

编制单位: 海默尼药业股份有限公司	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:								
18 短期借款	102,645,326.39	72,788,729.17	28,843,741.51	2,250,000.00	16,990,219.17	3,000,000.00	46,000,000.00	
交易性金融负债								
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债								
衍生金融负债								
应付票据	36,405,617.72	42,084,072.59	26,613,832.63	39,265,572.80	107,852,430.73	52,646,272.54	54,117,309.78	52,384,480.89
20 预收款项			2,516,213.97	2,516,213.97	2,120,695.39	2,046,400.11	3,584,739.43	2,253,907.55
21 合同负债	875,358.82	875,358.82						
22 应付职工薪酬	15,690,632.05	4,621,197.69	15,626,932.77	5,417,582.49	9,760,479.78	3,781,021.88	13,387,952.63	3,714,987.79
23 应交税费	10,856,653.08	9,918,534.90	11,768,983.44	8,968,449.24	7,701,459.37	3,791,050.95	4,859,775.26	972,182.20
24 其他应付款	14,767,837.46	21,171,270.23	19,665,454.87	21,892,318.69	23,517,396.14	224,097,688.78	35,623,761.03	198,401,820.53
持有待售负债								
25 一年内到期的非流动负债	48,394,762.02	23,943,623.22	77,105,238.98	19,942,258.33	23,720,000.00	9,900,000.00	19,490,000.01	
其他流动负债								
流动负债合计	229,636,187.54	175,402,786.62	182,140,408.17	100,252,395.52	191,662,680.58	299,252,434.26	177,063,538.14	257,727,378.96
非流动负债:								
26 长期借款	129,987,871.37	125,100,000.00	142,372,809.26	125,100,000.00	173,600,000.00	140,100,000.00	74,000,000.00	
应付债券								
其中: 优先股								
永续债								
租赁负债								
27 长期应付款	23,098,115.51	23,098,115.51	36,282,420.40	36,282,420.40				
长期应付职工薪酬								
预计负债								
28 递延收益	3,252,500.00		1,527,500.00		1,537,500.00		1,747,500.00	
递延所得税负债	11,337,350.32		11,478,217.28		7,956,825.67		3,508,364.74	
其他非流动负债								
29 非流动负债合计	167,685,837.20	148,198,115.51	191,660,946.94	161,382,420.40	245,394,325.67	140,100,000.00	62,300,000.00	
负债合计	397,322,024.74	323,600,902.13	373,801,355.11	261,634,815.92	437,057,006.25	439,362,434.26	318,619,402.88	257,727,378.96
所有者权益(或股东权益):								
实收资本(或股本)	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	125,441,306.00	125,441,306.00
其他权益工具								
其中: 优先股								
永续债								
资本公积	110,557,186.52	101,540,396.24	107,173,201.46	98,156,411.18	107,092,270.40	93,629,739.25	333,637,417.21	320,174,886.06
减: 库存股								
其他综合收益	-2,103,098.07		-1,852,872.56		-2,143,001.22		-100,007.23	
专项储备								
33 盈余公积	12,780,305.04	12,780,305.04	12,780,305.04	12,780,305.04	7,201,489.43	7,201,489.43	4,071,802.02	4,071,802.02
一般风险准备								
未分配利润	169,726,991.41	118,817,246.48	141,231,620.40	84,716,439.32	66,943,200.81	34,507,098.87	2,994,125.49	13,646,218.20
归属于母公司所有者权益合计	650,961,384.90	583,137,947.76	619,332,254.34	555,653,155.54	551,593,818.55	495,338,327.55	478,543,871.05	463,334,212.28
少数股东权益								
所有者权益合计	650,961,384.90	583,137,947.76	619,332,254.34	555,653,155.54	551,593,818.55	495,338,327.55	478,543,871.05	463,334,212.28
负债和所有者权益总计	1,048,283,409.64	916,738,849.89	993,133,609.45	817,287,971.46	988,650,824.80	934,700,761.81	797,163,273.93	721,061,591.24

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



利润表

单位:人民币元

会企02表

注释号	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
1	256,774,628.80	221,449,333.52	568,272,028.53	470,649,286.88	520,766,163.06	290,069,485.24	421,457,330.66	286,238,820.77
2	83,316,442.88	64,587,667.56	180,900,838.53	128,455,284.92	175,785,847.70	103,181,575.98	193,352,697.39	158,156,513.23
3	2,022,976.80	811,107.69	5,244,454.07	2,638,766.93	2,876,029.16	216,806.26	3,922,882.17	787,763.96
4	88,889,947.82	77,057,469.18	185,936,195.05	188,118,740.27	161,393,568.93	80,929,137.90	85,744,734.39	62,083,506.02
5	41,495,818.27	36,276,795.83	86,288,137.76	71,093,521.54	66,847,363.46	50,749,867.83	47,675,873.42	38,485,181.70
6	981,332.02	6,526,310.44	3,499,497.29	12,134,534.09	1,885,938.81	8,718,396.69	727,408.01	3,886,011.09
7	10,733,204.86	18,837,045.61	18,837,045.61	6,668,001.34	17,495,104.57	6,842,065.41	15,366,167.92	4,046,625.00
8	9,603,301.78	6,315,983.97	21,239,125.18	34,303.14	13,637,154.15	146,068.76	14,384,740.18	228,311.60
	341,651.97	69,026.49	182,688.71	2,589,994.73	257,579.57	2,013.66	357,700.73	10,572,708.94
	12,154,215.63	9,226,140.74	6,750,850.81	2,603,684.34	4,496,374.55	556,276.73	12,053,161.75	14,330,681.09
			32,184.57		563,520.45		430,681.09	
9	-5,191,047.01	-3,143,994.72	115,858.60	-1,714,255.28	-8,444,941.28	-8,564,822.53	-7,488,876.59	-5,297,352.85
10	-2,528,922.13	-2,266,283.12	-5,154,197.16	-3,329,314.22	341,138.49	306,304.71	731,932.50	80,374,446.11
11	33,769,050.64	40,005,845.72	89,310,557.04	68,358,528.70	91,438,402.64	38,603,473.15	80,374,446.11	42,445,861.95
12	44,404.39		3,914,366.57	397.35	174,856.48	134,758.11	344,568.57	2,261.39
13	118,439.37	104,872.66	900,030.18	865,081.30	1,249,087.39	143,180.32	535,865.94	140,389.92
14	33,685,015.66	39,900,973.06	92,324,893.43	67,493,844.75	90,364,161.73	38,565,050.94	80,183,198.74	42,307,733.42
	5,199,644.65	5,800,165.90	12,457,658.23	11,705,688.69	15,378,461.43	7,298,176.86	8,850,288.54	2,225,699.30
	28,495,371.01	34,100,807.16	79,867,235.20	55,788,156.06	74,385,700.30	31,296,874.08	71,332,860.20	40,082,034.12
	28,495,371.01	34,100,807.16	79,867,235.20	55,788,156.06	74,385,700.30	31,296,874.08	71,332,860.20	40,082,034.12
15	28,495,371.01	34,100,807.16	79,867,235.20	55,788,156.06	74,385,700.30	31,296,874.08	71,332,860.20	40,082,034.12
	28,495,371.01	34,100,807.16	79,867,235.20	55,788,156.06	74,385,700.30	31,296,874.08	71,332,860.20	40,082,034.12
	-250,225.51	290,128.66	290,128.66		-2,042,983.99		-602,339.63	
	-250,225.51	290,128.66	290,128.66		-2,042,983.99		-602,339.63	
	-250,225.51	290,128.66	290,128.66		-2,042,983.99		-602,339.63	
	-250,225.51	290,128.66	290,128.66		-2,042,983.99		-602,339.63	
	28,245,145.50	34,100,807.16	80,157,363.86	55,788,156.06	72,342,706.31	31,296,874.08	70,730,520.57	40,082,034.12
	28,245,145.50	34,100,807.16	80,157,363.86	55,788,156.06	72,342,074.74	31,296,874.08	70,691,293.01	
	0.08	0.22	0.22	0.21	0.21	0.22	0.22	
	0.08	0.22	0.22	0.21	0.21	0.22	0.22	

法定代表人: [Signature]

会计机构负责人: [Signature]

主管会计工作的负责人: [Signature]

第 8 页 共 15 页



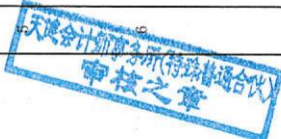
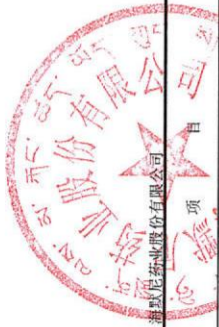
现金流量表

会企03表
单位:人民币元

项目	2020年1-6月		2019年度		2018年度		2017年度	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
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	187,676,439.33	168,536,551.96	578,547,947.15	334,872,473.41	481,525,801.87	222,117,572.47	413,476,705.08	280,926,781.09
收到的税费返还								
收到其他与经营活动有关的现金	17,883,066.51	78,661,148.73	14,629,423.37	210,989,601.10	18,114,689.55	327,116,443.29	86,472,062.05	216,892,354.69
经营活动现金流入小计	205,559,505.84	247,197,700.69	593,177,370.52	545,862,074.51	499,640,491.42	549,234,015.76	499,948,767.13	497,819,135.78
购买商品、接受劳务支付的现金	91,394,806.75	40,223,616.17	136,630,660.30	47,651,277.87	172,477,129.41	120,555,465.02	229,306,785.72	228,915,774.32
支付给职工以及为职工支付的现金	52,582,515.13	18,487,525.86	78,448,045.51	29,576,755.52	74,701,032.44	23,792,755.69	52,408,812.69	16,355,169.32
支付的各项税费	18,076,107.31	12,197,981.62	40,807,980.53	29,502,751.77	18,040,130.20	7,308,112.12	25,869,311.14	6,776,434.71
支付其他与经营活动有关的现金	74,596,961.19	243,728,310.01	155,714,968.41	303,932,980.08	144,503,343.79	529,958,874.23	162,785,955.74	252,253,003.99
经营活动现金流出小计	236,650,390.38	314,637,433.66	411,601,664.75	410,663,745.24	409,721,635.84	681,615,207.06	470,370,865.29	504,300,382.34
经营活动产生的现金流量净额	-31,090,884.54	-67,439,732.97	181,575,705.77	135,198,329.27	89,918,855.58	-132,381,191.30	29,577,901.84	-6,481,246.56
二、投资活动产生的现金流量:								
收回投资收到的现金			48,600,000.00	48,600,000.00	93,000,000.00	78,000,000.00	209,902,496.28	209,902,496.28
取得投资收益收到的现金			33,287.67	33,287.67	563,520.45	556,276.73	498,175.29	4,398,175.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			2,411,477.91	2,411,477.91	37,014.82	8,815.84	1,027,461.95	79,294.37
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,058,273.00	2,058,273.00	25,652,000.00	25,652,000.00
收到其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流入小计			44,890,824.00	51,044,765.58	95,658,808.27	80,623,365.57	237,080,133.52	240,031,965.94
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,871,763.20	13,351,171.52	140,287,252.23	40,872,238.48	123,306,904.76	10,224,012.76	189,030,548.33	127,602,408.03
投资支付的现金			48,600,000.00	127,845,600.00	15,000,000.00	50,000,858.98	283,000,000.00	296,148,590.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					9,674,180.23	9,674,180.23	1,800,000.00	1,800,000.00
支付其他与投资活动有关的现金								
投资活动现金流出小计	34,871,763.20	13,351,171.52	197,778,076.23	188,717,838.48	147,981,084.99	69,899,051.97	473,830,548.33	425,550,998.03
投资活动产生的现金流量净额	-34,871,763.20	-13,351,171.52	-101,842,486.65	-117,673,072.90	-52,322,276.72	10,724,313.60	-236,750,414.81	-185,519,032.09
三、筹资活动产生的现金流量:								
吸收投资收到的现金								
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金								
取得借款收到的现金			108,271,014.29	9,760,000.00	289,090,365.38	153,000,000.00	271,847,400.00	259,387,400.00
收到其他与筹资活动有关的现金					4,337,241.19	707,241.19	12,460,000.00	46,000,000.00
筹资活动现金流入小计			108,271,014.29	9,760,000.00	293,427,606.57	153,707,241.19	284,307,400.00	305,387,400.00
偿还债务支付的现金	107,419,587.96	35,500,000.00	79,201,702.04	20,410,000.00	194,270,146.22	81,739,999.99	380,147,400.00	259,387,400.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	7,739,673.29	5,134,863.46	21,230,873.73	11,262,276.63	15,772,505.67	7,741,449.53	81,739,999.99	81,739,999.99
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	115,159,241.25	40,634,863.46	100,432,575.77	31,672,276.63	209,992,651.89	89,451,449.53	461,887,399.99	341,127,399.99
筹资活动产生的现金流量净额	20,840,758.75	65,365,136.54	-73,507,161.48	-21,912,276.63	83,434,954.68	64,255,791.66	22,159,999.99	63,646,625.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-4,237,950.84	-7,795.98	-186,993.57	-7,797.24	-6,330,674.42	-1,845,630.86	932,165.01	466,362.62
五、现金及现金等价物净增加额	-49,359,839.83	-15,433,563.93	6,059,084.07	-4,394,817.50	94,350,859.12	22,463,283.10	16,608,726.96	4,806,858.97
加:期初现金及现金等价物余额	131,408,375.83	28,798,110.12	125,349,311.76	33,192,927.62	30,998,452.64	10,729,644.52	14,389,725.68	5,922,785.55
六、期末现金及现金等价物余额	82,048,536.00	13,364,546.19	131,408,375.83	28,798,110.12	125,349,311.76	33,192,927.62	30,998,452.64	10,729,644.52

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:



合并所有者权益变动表

合并财务报表
单位：人民币元

项目	2020年1-6月										2019年度												
	归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益					归属母公司所有者权益					归属子公司所有者权益							
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	300,000,000.00		107,173,201.46	-1,852,872.56			12,780,305.04		141,231,620.40		610,332,254.34	300,000,000.00		107,092,270.40	-2,143,001.22			7,201,489.43		66,943,200.81	12,499,859.13	551,593,818.55	
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	300,000,000.00		107,173,201.46	-1,852,872.56			12,780,305.04		141,231,620.40		610,332,254.34	300,000,000.00		107,092,270.40	-2,143,001.22			7,201,489.43		66,943,200.81	12,499,859.13	551,593,818.55	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			3,383,985.06	-250,225.51					28,495,371.01		31,629,130.56			80,931.06	290,128.66			5,578,815.61		74,288,410.59	-12,499,859.13	67,738,455.79	
(一)综合收益总额				-250,225.51					28,495,371.01		28,245,145.50				290,128.66					79,867,235.29	-12,499,859.13	80,177,383.86	
(二)所有者投入和减少资本			3,383,985.06								3,383,985.06												-12,418,028.07
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			3,383,985.06								3,383,985.06												4,526,671.93
4.其他														-4,445,740.87									-16,945,600.00
(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、本期末余额	300,000,000.00		110,557,186.52	-2,103,098.07			12,780,305.04		169,726,991.41		650,951,384.90	300,000,000.00		107,173,201.46	-1,852,872.56			12,780,305.04		141,231,620.40	12,499,859.13	610,332,254.34	



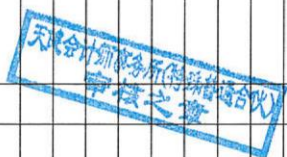
会计机构负责人:

3月21日
第40页共135页

主管会计工作的负责人:



法定代表人:



合并所有者权益变动表

会合04表
单位：人民币元

项目	2018年度										2017年度											
	归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益					归属于母公司所有者权益						
	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益 工具	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东 权益	所有者权益合计	
一、上年期末余额	125,441,306.00		333,637,417.21	4,071,802.02	2,994,125.49	12,499,227.56	478,543,871.05	100,000,000.00		50,832,491.11	9,822,006.21	29,885,080.72		190,841,910.44	100,000,000.00		50,832,491.11	9,822,006.21	29,885,080.72		190,841,910.44	
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	125,441,306.00		333,637,417.21	4,071,802.02	2,994,125.49	12,499,227.56	478,543,871.05	100,000,000.00		50,832,491.11	9,822,006.21	29,885,080.72		190,841,910.44	100,000,000.00		50,832,491.11	9,822,006.21	29,885,080.72		190,841,910.44	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	234,558,694.00		-228,545,146.81	3,129,687.41	63,949,075.32	631.57	73,046,947.50	25,441,306.00		238,894,626.10	-5,750,294.19	-25,600,956.23		287,701,860.61	25,441,306.00		238,894,626.10	-5,750,294.19	-25,600,956.23		287,701,860.61	
（一）综合收益总额																						
（二）所有者投入和减少资本																						
1. 所有者投入的普通股																						
2. 其他权益工具持有者投入资本																						
3. 股份支付计入所有者权益的金额																						
4. 其他																						
（三）利润分配																						
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者（或股东）的分配																						
4. 其他																						
（四）所有者权益内部结转																						
1. 资本公积转增资本（或股本）	234,558,694.00		-237,252,388.00																			
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、本期末余额	360,000,000.00		107,092,270.40	7,201,489.43	66,943,200.81	12,499,859.13	551,593,818.55	125,441,306.00		333,637,417.21	4,071,802.02	2,994,125.49		478,543,871.05	125,441,306.00		333,637,417.21	4,071,802.02	2,994,125.49		478,543,871.05	

法定代表人：


 第 13 页 共 135 页

注册会计师工作的负责人：


 第 13 页 共 135 页

会计机构负责人：



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
 审核之章

母公司所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

项	2020年1-6月						2019年度												
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	360,000,000.00		98,156,411.18				12,780,305.04	84,716,439.32	555,653,155.54	360,000,000.00		93,629,739.25				7,201,489.43	34,507,098.87	495,338,327.55	
加：会计政策变更																			
前期差错更正																			
其他																			
二、本年期初余额	360,000,000.00		98,156,411.18				12,780,305.04	84,716,439.32	555,653,155.54	360,000,000.00		93,629,739.25				7,201,489.43	34,507,098.87	495,338,327.55	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）			3,383,985.06					34,100,807.16	37,484,792.22			4,526,671.93				5,578,815.61	50,209,340.45	60,314,827.99	
（一）综合收益总额								34,100,807.16	34,100,807.16								55,788,156.06	55,788,156.06	
（二）所有者投入和减少资本												4,526,671.93						4,526,671.93	
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			3,383,985.06						3,383,985.06			4,526,671.93						4,526,671.93	
（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	360,000,000.00		101,540,396.24				12,780,305.04	118,817,246.48	593,137,947.76	360,000,000.00		98,156,411.18				12,780,305.04	84,716,439.32	555,653,155.54	

法定代表人：  主管会计工作的负责人：  会计机构负责人： 



母公司所有者权益变动表

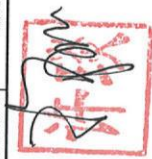
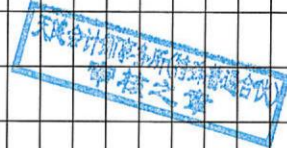
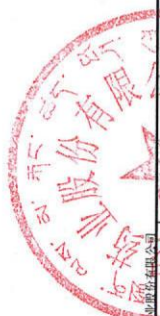
编制单位：嘉联星纸业股份有限公司 2017年度 2018年度 单位：人民币元

项 目	2018年度						2017年度											
	其他权益工具 优先 永续 股 其他	股本 (或股本)	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	所有者权益合计	股本 (或股本)	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	所有者权益合计	
一、上年期末余额	125,441,306.00	320,174,888.06	4,071,802.02	13,646,218.20	463,334,212.28	100,000,000.00	39,494,000.00	9,822,006.21	220,864,278.16	125,441,306.00	320,174,888.06				9,822,006.21	71,548,771.95	220,864,278.16	
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年期初余额	125,441,306.00	320,174,888.06	4,071,802.02	13,646,218.20	463,334,212.28	100,000,000.00	39,494,000.00	9,822,006.21	220,864,278.16	125,441,306.00	320,174,888.06				9,822,006.21	71,548,771.95	220,864,278.16	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	234,558,694.00	-226,545,146.81	3,129,687.41	20,850,880.67	32,004,115.27	25,441,306.00	280,680,888.06	-5,760,304.19	242,469,434.12	234,558,694.00	-226,545,146.81				-5,760,304.19	-57,902,663.75	242,469,434.12	
(一)综合收益总额				31,296,874.08	31,296,874.08	25,441,306.00	253,946,694.00		40,082,034.12									
(二)所有者投入和减少资本		707,241.19			707,241.19	25,441,306.00	253,946,694.00		40,082,034.12									
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		707,241.19			707,241.19													
(三)利润分配			3,129,687.41	-3,129,687.41														
1.提取盈余公积			3,129,687.41	-3,129,687.41														
2.对所有者(或股东)的分配			3,129,687.41	-3,129,687.41														
3.其他																		
(四)所有者权益内部结转	234,558,694.00	-227,252,388.00																
1.资本公积转增资本(或股本)	234,558,694.00	-227,252,388.00																
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	7,306,306.00			-7,306,306.00														
(五)专项储备																		
1.本期提取																		
2.本期使用																		
(六)其他																		
四、本期末余额	360,000,000.00	93,629,739.25	7,201,489.43	34,497,098.87	496,338,327.55	125,441,306.00	320,174,888.06	4,071,802.02	463,334,212.28	360,000,000.00	93,629,739.25				4,071,802.02	13,646,218.20	463,334,212.28	

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



海默尼药业股份有限公司

财务报表附注

2017年1月1日至2020年6月30日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

海默尼药业股份有限公司（以下简称公司）的前身系原拉萨康生医疗器械销售有限公司（以下简称拉萨康生），2006年7月5日在拉萨市工商行政管理局登记注册，取得注册号为5401001000519的企业法人营业执照，成立时注册资本10.00万元。2012年11月26日，拉萨康生更名为西藏海默尼药业有限公司。2017年6月22日，西藏海默尼药业有限公司以2017年2月28日为基准日整体变更为股份有限公司，并在西藏拉萨经济技术开发区市场监督管理局登记注册。公司现持有统一社会信用代码为91540091783509371B的营业执照，注册资本36,000.00万元，股份总数36,000.00万股（每股面值1元）。

本公司属医药制造行业。主要经营活动为中成药、化学药制剂的研发、生产和销售。主要产品包括布地奈德鼻喷雾剂、盐酸曲唑酮片等化学药制剂，大黄利胆胶囊、七味肝胆清胶囊等中成药。

本财务报表业经公司2020年8月28日第二届第三次董事会批准对外报出。

本公司将西藏美迪信医药科技有限公司、重庆海默尼制药有限公司和香港海默尼贸易有限公司等14家子公司纳入报告期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2017 年 1 月 1 日起至 2020 年 6 月 30 日止。

（三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（六）合并财务报表的编制方法

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

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
 - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
 - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
 - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
 - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
 - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(九) 外币业务折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

(十) 金融工具

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

2) 金融资产的后续计量方法

① 以摊余成本计量的金融资产

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

② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

④ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3) 金融负债的后续计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

③ 不属于上述①或②的财务担保合同，以及不属于上述①并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：A. 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；B. 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

④ 以摊余成本计量的金融负债

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

4) 金融资产和金融负债的终止确认

① 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

A. 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

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

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上

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

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

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融工具减值

1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

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

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

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

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

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

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

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款-押金保证金组合	款项性质	参考历史信用损失经验，结合当前

其他应收款-资产转让款组合		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
其他应收款-单位往来款组合		
其他应收款-备用金组合		
其他应收款-合并报表范围内关联方组合		
其他应收款-其他组合		

3) 按组合计量预期信用损失的应收款项

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	承兑票据出票人	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票	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，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款-信用风险特征组合		
应收账款—合并范围内关联方组合	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

② 应收账款——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率(%)
1年以内（含，下同）	5.00
1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-4年	50.00
4-5年	70.00
5年以上	100.00

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿

该金融负债。

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

2. 2017 年度和 2018 年度

(1) 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和在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资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和在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）、其他金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 所转移金融资产的账面价值；2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：1) 终止确认部分的账面价值；2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值,包括:活跃市场中类似资产或负债的报价;非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价;除报价以外的其他可观察输入值,如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等;市场验证的输入值等;

3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值,包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

(5) 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查,如有客观证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备。

2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款,先将单项金额重大的金融资产区分开来,单独进行减值测试;对单项金额不重大的金融资产,可以单独进行减值测试,或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试;单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产),包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的,根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

3) 可供出售金融资产

① 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括:

- A. 债务人发生严重财务困难;
- B. 债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期;
- C. 公司出于经济或法律等方面因素的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;
- D. 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组;
- E. 因债务人发生重大财务困难,该债务工具无法在活跃市场继续交易;
- F. 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

② 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌,以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资,若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50% (含 50%) 或低于

其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（十一）应收款项

1. 2019 年度和 2020 年 1-6 月

详见本财务报表附注三(十)1(5)之说明。

2. 2017 年度和 2018 年度

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 300 万元以上(含)且占应收款项账面余额 10%以上(含)的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

1) 具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
合并范围内关联方款项组合	单项测试未发生减值的，不计提坏账准备

2) 账龄分析法

账 龄	应收商业承兑汇票 计提比例 (%)	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比 例 (%)
-----	----------------------	-----------------	-------------------

1 年以内(含, 下同)	5.00	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00	10.00
2-3 年	30.00	30.00	30.00
3-4 年	50.00	50.00	50.00
4-5 年	70.00	70.00	70.00
5 年以上	100.00	100.00	100.00

(3) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与上述信用风险特征应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

对应收银行承兑汇票、应收利息、长期应收款等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十二) 存货

1. 存货的分类

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

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

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

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十三) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致

持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

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

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

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

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其

他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表

中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 投资性房地产

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

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20	5	4.75
机器设备	年限平均法	3-20	0、5	4.75-33.33
运输工具	年限平均法	4-8	0、3、5	11.88-25.00
办公设备	年限平均法	2-5	0、3、5	19.00-50.00

(十八) 在建工程

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

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

(二十) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、生产技术、经销权等产品权益等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
软 件	5
生产技术、经销权等产品权益	受益年限

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无

形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

具有创新性的药品项目以是否取得临床总结报告作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床总结报告前发生的研究费用于当期费用化；将取得临床总结报告后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用资本化，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

仿制药品项目以是否取得临床批件作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点，将取得临床批件前发生的研究费用于当期费用化，将取得临床批件后至所研发项目达到预定用途前发生的开发费用资本化，所研发项目达到预定用途时转入无形资产。

补充申请等低风险项目以内部立项审批或立项所确定的研究工作完成时点作为划分研究阶段和开发阶段支出的时点。

（二十一）部分长期资产减值

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

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

（二十二）长期待摊费用

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

（二十三）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负

债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1) 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

(二十四) 预计负债

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

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

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

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的，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，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具(因未满足可行权条件而被取消的除外)，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

(二十六) 收入

1. 2020 年 1-6 月

(1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品或服务；3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间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，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，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控制权时，公司考虑下列迹象：1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；2) 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) 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) 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；6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 收入计量原则

1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现

金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品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。

(3) 收入确认的具体方法

公司药品销售业务、推广服务业务，属于在某一时点履行履约义务。药品销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给客户且客户已接受该商品，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。推广服务业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定提供相关服务，已经收回服务款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入。

2. 2017 年度、2018 年度和 2019 年度

(1) 收入确认原则

1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2) 提供劳务

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

3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确

定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 收入确认的具体方法

1) 公司的药品销售业务收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2) 公司的推广服务业务收入确认需满足以下条件：服务已经提供且收入金额能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入企业、服务相关的成本能够可靠地计量。

(二十七) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款

的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十九) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接

费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

(三十) 分部报告

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

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

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、11%、10%、9%、6%、5%、3%、19%、2.5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%、5%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	9%、15%、17%、20%、25%、27.14%、29.70%

[注] 根据《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32号)，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%；根据《财政部税务总局海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(公告2019年第39号)，2019年4月1日起，将制造业等行业现行16%的税率降至13%，将交通运输业、建筑业等行业现行10%的税率降至9%；保持6%一档的税率不变。

子公司海默尼药业(德国)有限公司增值税税率19%、瑞士海默尼药业有限公司增值税税率2.50%。

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明：

纳税主体名称	2020-1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司	15%	15%	15%	9%
西藏凯昱医药科技有限公司	15%	15%	15%	9%
西藏美迪信医药科技有限公司	15%	15%	15%	9%
重庆海默尼制药有限公司	15%	15%	15%	15%
重庆凯昱医药有限公司		25%	25%	15%
重庆鲲益股权投资管理有限公司		25%	25%	25%
宁波友和医药有限公司		25%	25%	25%
香港海默尼贸易有限公司	[注 1]			
台湾海默尼药业有限公司	20%	20%	20%	17%
德国海默尼药业有限公司	15%	15%	15%	15%
瑞士海默尼药业有限公司	29.70%	27.14%	[注 2]	
重庆欣健乔医药科技合伙企业 (有限合伙)	[注 3]			
重庆美尼医药科技合伙企业(有限合伙)	[注 4]			
SHINEMED LLC (美国先迈)	[注 5]			
香港海默宁贸易有限公司	[注 6]			

[注 1] 注册地为中国香港，获得来自于香港的利润均需缴纳利得税，2018年4月1日前，利得税率为16.50%；根据2018年4月开始执行的利得税两级制，企业首个200.00万元港币利得税税率为8.25%，超过部分税率为16.50%。2017-2020年1-6月期间，该子公司未取得来自于香港的利润，利得税实际税率为零。

[注 2] 自2019年8月29日设立起纳入合并报表范围。注册地为瑞士苏黎世州，其所得税分为联邦企业所得税和州企业所得税，联邦企业所得税为8.5%，州企业所得税2019年度为18.64%，2020年1-6月为21.20%。

[注 3] 企业性质为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。因2019年9月24日注销，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

[注 4] 企业性质为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。因2017年8月21日注销，自注销之日起不再纳入合并报表范围。

[注 5] 注册地为美国佛罗里达州，2017年度，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率为15%-39%；佛罗里达州公司所得税为营业净值的6%。因股权转让，自2017年5月3日起不再纳入合并报表范围。

[注 6] 自 2020 年 6 月 2 日设立起纳入合并报表范围。注册地为中国香港，获得来自于香港的利润均需缴纳利得税，根据 2018 年 4 月开始执行的利得税两级制，企业首个 200.00 万元港币利得税税率为 8.25%，超过部分税率为 16.50%。2020 年 1-6 月期间，该子公司未取得来自于香港的利润，利得税实际税率为零。

(二) 税收优惠

1. 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税。公司及西藏美迪信医药科技有限公司、重庆海默尼制药有限公司、西藏凯昱医药科技有限公司等三家子公司企业所得税税率为 15%。

2. 根据《西藏自治区企业所得税政策实施办法》(藏政发〔2014〕51 号)规定，自 2015 年 1 月 1 日起至 2017 年 12 月 31 日止，拉萨经济技术开发区暂免征收企业所得税中属于地方分享的部分，2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日，本公司及子公司西藏凯昱医药科技有限公司、西藏美迪信医药科技有限公司企业所得税实际税率为 9%。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	7,864.67	7,720.93	3,030.63	18,153.72
银行存款	82,040,671.33	131,400,654.90	125,346,281.13	30,980,298.92
合 计	82,048,536.00	131,408,375.83	125,349,311.76	30,998,452.64
其中：存放在境外的款项总额	65,808,963.49	100,823,735.10	29,522,358.59	12,917,145.31

2. 应收票据

(1) 明细情况

2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值

银行承兑汇票	5,429,281.69		5,429,281.69			
合 计	5,429,281.69		5,429,281.69			

(2) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	4,813,895.54		1,159,871.00	
小 计	4,813,895.54		1,159,871.00	

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

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	288,421,142.29	100.00	14,571,620.80	5.05	273,849,521.49
合 计	288,421,142.29	100.00	14,571,620.80	5.05	273,849,521.49

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	208,085,602.09	100.00	10,637,977.90	5.11	197,447,624.19
合 计	208,085,602.09	100.00	10,637,977.90	5.11	197,447,624.19

(续上表)

种 类	2018.12.31				
-----	------------	--	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	199,737,275.95	100.00	10,063,255.01	5.04	189,674,020.94
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	199,737,275.95	100.00	10,063,255.01	5.04	189,674,020.94

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	148,227,424.99	100.00	7,538,372.36	5.09	140,689,052.63
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	148,227,424.99	100.00	7,538,372.36	5.09	140,689,052.63

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 账龄组合中, 采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

项目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	288,421,142.29	14,571,620.80	5.05	208,085,602.09	10,637,977.90	5.11
小计	288,421,142.29	14,571,620.80	5.05	208,085,602.09	10,637,977.90	5.11

B. 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	285,409,868.73	14,270,493.44	5.00	203,458,878.20	10,172,943.91	5.00
1-2年	3,011,273.56	301,127.36	10.00	4,614,915.89	461,491.59	10.00

2-3年				11,808.00	3,542.40	30.00
小计	288,421,142.29	14,571,620.80	5.05	208,085,602.09	10,637,977.90	5.11

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	198,209,451.75	9,910,472.59	5.00	145,687,402.84	7,284,370.15	5.00
1-2年	1,527,824.20	152,782.42	10.00	2,540,022.15	254,002.21	10.00
小计	199,737,275.95	10,063,255.01	5.04	148,227,424.99	7,538,372.36	5.09

确定组合依据的说明：以账龄为划分依据，相同账龄的款项具有相似的信用风险特征。

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,637,977.90	4,595,605.07				661,962.17	14,571,620.80	
小计	10,637,977.90	4,595,605.07				661,962.17	14,571,620.80	

2) 2019年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	10,063,255.01	575,772.71				1,049.82	10,637,977.90	
小计	10,063,255.01	575,772.71				1,049.82	10,637,977.90	

注：2019年度期初数与2018年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(四)之说明

3) 2018年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,538,372.36	2,907,848.17				382,965.52		10,063,255.01
小计	7,538,372.36	2,907,848.17				382,965.52		10,063,255.01

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	4,723,614.89	3,157,150.02				342,392.55		7,538,372.36
小计	4,723,614.89	3,157,150.02				342,392.55		7,538,372.36

(3) 报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款金额	661,962.17	1,049.82	382,965.52	342,392.55

(4) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海医药集团股份有限公司[注]	130,350,204.35	45.19	6,517,510.22
江苏华为医药物流有限公司	34,583,342.73	11.99	1,729,167.14
重庆舒德医药有限公司	17,419,886.00	6.04	870,994.30
上海市农工商长征医药有限公司	14,850,000.00	5.15	742,500.00
成都拓创医药有限公司	14,202,000.00	4.92	710,100.00
小计	211,405,433.08	73.29	10,570,271.66

[注] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药控股山东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股广东有限公司、上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药思富（上海）医药有限公司。

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海医药集团股份有限公司[注 1]	57,939,266.68	27.84	2,896,963.33

江苏华为医药物流有限公司	28,620,030.00	13.75	1,431,001.50
国药控股股份有限公司[注 2]	27,113,316.13	13.03	1,411,435.81
成都拓创医药有限公司	14,202,000.00	6.83	710,100.00
重庆军卫医药物流有限公司	13,500,000.00	6.49	675,000.00
小 计	141,374,612.81	67.94	7,124,500.64

[注 1] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药控股山东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股广东有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药思富（上海）医药有限公司。

[注 2] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药集团山西有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团药业股份有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限公司、国药控股分销中心有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股徐州有限公司、国药控股重庆有限公司、国药乐仁堂医药有限公司。

3) 2018 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
上海医药集团股份有限公司[注 1]	72,095,055.31	36.09	3,604,752.77
国药控股股份有限公司[注 2]	64,867,619.58	32.48	3,245,558.74
卫材（苏州）贸易有限公司	12,416,416.73	6.22	620,820.84
北京博恩特药业有限公司	9,332,166.00	4.67	466,608.30
辉瑞制药有限公司	6,221,486.01	3.11	311,074.29
小 计	164,932,743.63	82.57	8,248,814.94

[注 1] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药控股山东有限公司济宁分公司、上药控股山东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、浙江上药新欣医药有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药集团常州药业股份有限公司、上药控股江苏股份有限公司、上药思富（上海）医药有限公司。

[注 2] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含安徽省医药（集团）股份有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限

公司、国药控股分销中心有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股盐城有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股重庆有限公司、国药乐仁堂医药有限公司。

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
上海医药集团股份有限公司 [注]	40,249,222.25	27.15	2,012,461.11
重庆迈科唯医疗科技有限公司	10,293,408.56	6.94	514,670.43
康维信企业有限公司	8,685,379.99	5.86	434,269.00
吉林四环制药有限公司	7,712,700.04	5.20	385,635.00
辉瑞制药有限公司	7,547,075.04	5.10	377,353.75
小 计	74,487,785.88	50.25	3,724,389.29

[注] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露, 包含上海上药雷允上医药有限公司、上药集团常州药业股份有限公司、上药科园信海内蒙古医药有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药科园信海医药湖北有限公司、上药控股江苏股份有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股山东有限公司、上药控股山东有限公司济宁分公司、上药控股有限公司、上药思富（上海）医药有限公司、浙江上药新欣医药有限公司。

4. 应收款项融资

(1) 明细情况

1) 类别明细

项 目	2020. 6. 30					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
应收票据	200,000.00				200,000.00	
合 计	200,000.00				200,000.00	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31					
	初始成本	利息调整	应计利息	公允价值 变动	账面价值	减值准备
应收票据	208,164.00				208,164.00	
合 计	208,164.00				208,164.00	

2) 采用组合计提坏账准备的应收款项融资

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减值 准备	计提比 例(%)	账面余额	减值 准备	计提比 例(%)
银行承兑汇票组合	200,000.00			208,164.00		
小 计	200,000.00			208,164.00		

(2) 应收款项融资减值准备

1) 2020 年 1-6 月

项 目	2020. 1. 1	2019 年 1-6 月增加		2020 年 1-6 月减少			2020. 6. 30
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
小 计							

2) 2019 年度

项 目	2019. 1. 1	2019 年度增加		2019 年度减少			2019. 12. 31
		计提	其他	转回	转销	其他	
单项计提坏账准备							
按组合计提坏账准备							
小 计							

(3) 公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	终止确认金额	
	2020. 6. 30	2019. 12. 31
银行承兑汇票	1,611,213.74	9,569,129.65
小 计	1,611,213.74	9,569,129.65

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该

等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

5. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	2020. 6. 30				2019. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	11, 101, 130. 39	100. 00		11, 101, 130. 39	6, 250, 249. 70	100. 00		6, 250, 249. 70
合计	11, 101, 130. 39	100. 00		11, 101, 130. 39	6, 250, 249. 70	100. 00		6, 250, 249. 70

(续上表)

账龄	2018. 12. 31				2017. 12. 31			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	9, 494, 018. 53	100. 00		9, 494, 018. 53	19, 592, 940. 46	100. 00		19, 592, 940. 46
合计	9, 494, 018. 53	100. 00		9, 494, 018. 53	19, 592, 940. 46	100. 00		19, 592, 940. 46

(2) 预付款项金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
STADA Pharmaceuticals (Asia) Ltd.	6, 245, 134. 24	56. 26
LG Chem, Ltd.	2, 439, 007. 20	21. 97
浙江诚意药业股份有限公司	440, 625. 00	3. 97
重庆华昶生物技术有限公司	257, 320. 91	2. 32
上海喜盈置业有限公司	211, 472. 31	1. 90
小计	9, 593, 559. 66	86. 42

2) 2019 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
STADA Pharmaceuticals (Asia) Ltd.	3, 388, 245. 84	54. 21
卫达化学制药股份有限公司	710, 000. 00	11. 36
广州安信医药有限公司	234, 640. 00	3. 75
国网重庆市电力公司	220, 216. 35	3. 52
重庆迪菲雅科技有限公司	163, 500. 00	2. 62

小 计	4,716,602.19	75.46
-----	--------------	-------

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
Herbrand PharmaChemicals GmbH	4,398,774.10	46.33
海南鸿瑞药业有限公司	412,500.00	4.34
Health Vision Enterprise Limited	296,445.75	3.12
卫达化学制药股份有限公司	270,659.58	2.85
上海喜盈置业有限公司	258,827.16	2.74
小 计	5,637,206.59	59.38

4) 2017年12月31日

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例(%)
北京四环制药有限公司	6,623,225.36	33.80
Health Vision Enterprise Limited	3,324,771.25	16.97
南京大德医药有限公司	3,120,000.00	15.92
美时化学制药股份有限公司	4,665,980.27	23.81
LG Chem, Ltd.	367,068.25	1.89
小 计	18,101,045.13	92.39

6. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,301,010.00	100.00	1,919,050.51	18.63	8,381,959.49
合 计	10,301,010.00	100.00	1,919,050.51	18.63	8,381,959.49

(续上表)

种 类	2019.12.31			
-----	------------	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	10,872,171.49	100.00	1,323,608.57	12.17	9,548,562.92
合计	10,872,171.49	100.00	1,323,608.57	12.17	9,548,562.92

(续上表)

种类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	17,550,976.59	100.00	2,027,239.88	11.55	15,523,736.71
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	17,550,976.59	100.00	2,027,239.88	11.55	15,523,736.71

(续上表)

种类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	30,587,832.56	100.00	2,939,161.47	9.61	27,648,671.09
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	30,587,832.56	100.00	2,939,161.47	9.61	27,648,671.09

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
应收押金保证金组合	3,865,403.74	193,270.20	5.00	5,986,315.07	299,315.75	5.00

应收资产转让款组合				695,474.56	34,773.73	5.00
应收单位往来款	5,588,000.00	1,683,400.00	30.13	3,120,000.00	936,000.00	30.00
应收备用金组合	342,600.00	17,130.00	5.00	244,425.77	12,221.29	5.00
其他组合	505,006.26	25,250.31	5.00	825,956.09	41,297.80	5.00
小计	10,301,010.00	1,919,050.51	18.63	10,872,171.49	1,323,608.57	12.17

② 2018年12月31日及2017年12月31日

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,725,170.65	536,258.54	5.00	24,287,891.73	1,214,394.59	5.00
1-2年	3,553,802.22	355,380.22	10.00	3,134,464.32	313,446.43	10.00
2-3年	3,022,003.72	906,601.12	30.00	1,837,089.01	551,126.70	30.00
3-4年				348,387.50	174,193.75	50.00
4-5年	70,000.00	49,000.00	70.00	980,000.00	686,000.00	70.00
5年以上	180,000.00	180,000.00	100.00			
小计	17,550,976.59	2,027,239.88	11.55	30,587,832.56	2,939,161.47	9.61

(2) 账龄情况

项目	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	6,328,920.17	4,432,081.66
1-2年	792,089.83	1,680,089.83
2-3年	60,000.00	4,680,000.00
3-4年	3,120,000.00	
5年以上		80,000.00
小计	10,301,010.00	10,872,171.49

(3) 坏账准备变动情况

1) 2020年1-6月

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月	整个存续期预期信	整个存续期预期	

	预期信用损失	用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
期初数	387,608.57		936,000.00	1,323,608.57
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-71,162.55	42,604.49	624,000.00	595,441.94
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	316,446.02	42,604.49	1,560,000.00	1,919,050.51

2) 2019 年度

项 目	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)	
期初数[注]	1,108,374.77	413.99	918,451.12	2,027,239.88
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-720,766.20	-413.99	29,548.88	-691,631.31
本期收回				
本期转回				
本期核销			12,000.00	12,000.00
其他变动				
期末数	387,608.57		936,000.00	1,323,608.57

[注] 2019 年度期初数与 2018 年度期末数的差异调节表详见本财务报表附注十四(四)之说明。

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,939,161.47	-911,921.59						2,027,239.88
小计	2,939,161.47	-911,921.59						2,027,239.88

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	3,396,572.55	-39,363.06				418,048.02		2,939,161.47
小计	3,396,572.55	-39,363.06				418,048.02		2,939,161.47

(4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的其他应收款金额		12,000.00		418,048.02

(5) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	3,865,403.74	5,986,315.07	7,239,616.10	22,805,587.37
资产转让款		695,474.56	5,456,503.72	6,051,676.72
预付货款转往来款	3,120,000.00	3,120,000.00	3,120,000.00	
保证金转往来款	2,468,000.00			
备用金	342,600.00	244,425.77	397,542.77	173,632.07
其他	505,006.26	825,956.09	1,337,314.00	1,556,936.40
合计	10,301,010.00	10,872,171.49	17,550,976.59	30,587,832.56

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	3-4 年	30.29	1,560,000.00

重庆诚联医疗投资管理有限公司	保证金转往来款	1,500,000.00	1年以内	14.56	75,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	押金保证金	1,350,000.00	1年以内	13.11	67,500.00
上海国创医药有限公司	保证金转往来款	800,000.00	1年以内	7.77	40,000.00
中远海运租赁有限公司	押金保证金	750,000.00	1年以内	7.28	37,500.00
小计		7,520,000.00		73.00	1,780,000.00

2) 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	2-3年	28.70	936,000.00
重庆诚联医疗投资管理有限公司[注]	押金保证金	1,500,000.00	2-3年	13.80	75,000.00
国药控股(中国)融资租赁有限公司	押金保证金	1,350,000.00	1年以内	12.42	67,500.00
上海国创医药有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	7.36	40,000.00
上海喜盈置业有限公司	押金保证金	776,481.48	1年以内, 1-2年	7.13	38,824.08
小计		7,546,481.48		69.41	1,157,324.08

[注] 原系重庆炬辉科技合伙企业(有限合伙), 由于对方单位业务重组, 2019年转入重庆诚联医疗投资管理有限公司。

3) 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	1年以内	17.78	156,000.00
重庆思亚医药有限公司	资产转让款	3,056,503.72	2-3年	17.42	916,951.12
重庆市霖霆生物科技有限公司	资产转让款	2,400,000.00	1年以内	13.67	120,000.00
重庆炬辉科技合伙企业(有限合伙)	押金保证金	2,000,000.00	1-2年	11.40	200,000.00
上海国创医药有限公司	押金保证金	1,052,000.00	1年以内	5.99	52,600.00

小 计		11,628,503.72		66.26	1,445,551.12
-----	--	---------------	--	-------	--------------

4) 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
吉林四环制药有限公司	押金保证金	5,183,725.00	1年以内	16.95	259,186.25
北京博恩特药业有限公司	押金保证金	4,885,700.00	1年以内	15.97	244,285.00
重庆思亚医药有限公司	资产转让款	3,056,503.72	1-2年	9.99	305,650.37
重庆迈科唯医疗科技有限公司	资产转让款	2,058,273.00	1年以内	6.73	102,913.65
重庆炬辉科技合伙企业(有限合伙)	押金保证金	2,000,000.00	1年以内	6.54	100,000.00
小 计		17,184,201.72		56.18	1,012,035.27

7. 存货

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	2,831,846.14		2,831,846.14	469,571.33		469,571.33
在产品	4,301,281.94	1,043,494.53	3,257,787.41	1,190,205.68		1,190,205.68
库存商品	25,464,466.51	3,885,164.52	21,579,301.99	19,385,322.26	7,615,735.56	11,769,586.70
发出商品	3,456,347.70		3,456,347.70	161,553.37		161,553.37
合 计	36,053,942.29	4,928,659.05	31,125,283.24	21,206,652.64	7,615,735.56	13,590,917.08

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	747,132.03		747,132.03	1,616,228.51		1,616,228.51
在产品	577,982.99		577,982.99	711,960.23		711,960.23
库存商品	48,945,517.74	6,449,014.70	42,496,503.04	37,145,152.47	1,494,837.49	35,650,314.98
发出商品	964,591.99		964,591.99	2,767,669.65		2,767,669.65

合 计	51,235,224.75	6,449,014.70	44,786,210.05	42,241,010.86	1,494,837.49	40,746,173.37
-----	---------------	--------------	---------------	---------------	--------------	---------------

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	7,615,735.56	1,485,427.60		5,215,998.64		3,885,164.52
在产品		1,043,494.53				1,043,494.53
小 计	7,615,735.56	2,528,922.13		5,215,998.64		4,928,659.05

② 2019年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	6,449,014.70	5,154,197.16		3,987,476.30		7,615,735.56
小 计	6,449,014.70	5,154,197.16		3,987,476.30		7,615,735.56

③ 2018年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,494,837.49	6,449,014.70		1,494,837.49		6,449,014.70
小 计	1,494,837.49	6,449,014.70		1,494,837.49		6,449,014.70

④ 2017年度

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		1,494,837.49				1,494,837.49
小 计		1,494,837.49				1,494,837.49

2) 确定可变现净值的具体依据、报告期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
在产品	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的		

	金额确定可变现净值		
库存商品	存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额		本期已将期初计提存货跌价准备的存货处置或售出

8. 其他流动资产

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
留抵税金	223,560.37	208,026.30	359,696.10	8,070,027.66
预交税金	66,046.81		61,709.28	193,379.85
理财产品				78,000,000.00
合 计	289,607.18	208,026.30	421,405.38	86,263,407.51

9. 投资性房地产

(1) 2020年1-6月

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
本期增加金额	443,182.82		443,182.82
其中：固定资产转入	443,182.82		443,182.82
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	23,240,444.95	3,567,093.16	26,807,538.11
累计折旧和累计摊销			
期初数	4,208,529.91	410,215.71	4,618,745.62
本期增加金额	695,340.25	35,670.93	731,011.18
其中：计提或摊销	682,080.48	35,670.93	717,751.41
其中：固定资产转入	13,259.77		13,259.77
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	4,903,870.16	445,886.64	5,349,756.80
账面价值			

期末账面价值	18,336,574.79	3,121,206.52	21,457,781.31
期初账面价值	18,588,732.22	3,156,877.45	21,745,609.67

(2) 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	3,066,986.14	338,873.84	3,405,859.98
本期增加金额	1,141,543.77	71,341.87	1,212,885.64
其中：计提或摊销	1,141,543.77	71,341.87	1,212,885.64
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	4,208,529.91	410,215.71	4,618,745.62
账面价值			
期末账面价值	18,588,732.22	3,156,877.45	21,745,609.67
期初账面价值	19,730,275.99	3,228,219.32	22,958,495.31

(3) 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
本期增加金额			
其中：购置			
本期减少金额			
其中：处置			

期末数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	1,945,300.79	267,531.98	2,212,832.77
本期增加金额	1,121,685.35	71,341.86	1,193,027.21
其中：计提或摊销	1,121,685.35	71,341.86	1,193,027.21
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	3,066,986.14	338,873.84	3,405,859.98
账面价值			
期末账面价值	19,730,275.99	3,228,219.32	22,958,495.31
期初账面价值	20,851,961.34	3,299,561.18	24,151,522.52

(4) 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	土地使用权	合 计
账面原值			
期初数	13,200,271.08	1,874,119.27	15,074,390.35
本期增加金额	9,596,991.05	1,692,973.89	11,289,964.94
其中：固定资产/无形资产转入	9,596,991.05	1,692,973.89	11,289,964.94
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	22,797,262.13	3,567,093.16	26,364,355.29
累计折旧和累计摊销			
期初数	768,984.27	103,076.56	872,060.83
本期增加金额	1,176,316.52	164,455.42	1,340,771.94
其中：计提或摊销	860,631.43	41,616.09	902,247.52
其中：转入	315,685.09	122,839.33	438,524.42
本期减少金额			
其中：处置			
期末数	1,945,300.79	267,531.98	2,212,832.77
账面价值			

期末账面价值	20,851,961.34	3,299,561.18	24,151,522.52
期初账面价值	12,431,286.81	1,771,042.71	14,202,329.52

10. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	133,728,998.60	138,647,394.06	145,872,576.61	131,165,130.92
合 计	133,728,998.60	138,647,394.06	145,872,576.61	131,165,130.92

(2) 固定资产

1) 明细情况

① 2020年1-6月

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	127,466,022.05	41,928,664.63	821,742.85	9,561,343.07	179,777,772.60
本期增加金额		1,194,402.67		455,806.51	1,650,209.18
1) 购置		1,194,402.67		455,630.52	1,650,033.19
2) 其他				175.99	175.99
本期减少金额	443,182.82			4,981.51	448,164.33
1) 处置或报废				4,981.51	4,981.51
2) 转入投资性房地产	443,182.82				443,182.82
期末数	127,022,839.23	43,123,067.30	821,742.85	10,012,168.07	180,979,817.45
累计折旧					
期初数	20,335,067.31	14,705,234.64	725,290.91	5,364,785.68	41,130,378.54
本期增加金额	3,031,080.06	2,081,973.81	51,125.46	974,253.19	6,138,432.52
1) 计提	3,031,080.06	2,081,973.81	51,125.46	974,192.81	6,138,372.14
2) 其他				60.38	60.38
本期减少金额	13,259.77			4,732.44	17,992.21
1) 处置或报废				4,732.44	4,732.44
2) 转入投资性房地产	13,259.77				13,259.77

期末数	23,352,887.60	16,787,208.45	776,416.37	6,334,306.43	47,250,818.85
账面价值					
期末账面价值	103,669,951.63	26,335,858.85	45,326.48	3,677,861.64	133,728,998.60
期初账面价值	107,130,954.74	27,223,429.99	96,451.94	4,196,557.39	138,647,394.06

② 2019 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	125,990,576.69	40,090,722.28	1,073,046.48	8,073,191.82	175,227,537.27
本期增加金额	1,832,272.91	2,063,586.20		1,667,740.27	5,563,599.38
1) 购置		363,036.71		1,667,740.27	2,030,776.98
2) 在建工程转入	1,832,272.91	1,700,549.49			3,532,822.40
本期减少金额	356,827.55	225,643.85	251,303.63	179,589.02	1,013,364.05
1) 处置或报废	356,827.55	225,643.85	251,303.63	179,589.02	1,013,364.05
期末数	127,466,022.05	41,928,664.63	821,742.85	9,561,343.07	179,777,772.60
累计折旧					
期初数	14,378,669.01	10,674,242.70	832,352.02	3,469,696.93	29,354,960.66
本期增加金额	6,295,384.47	4,092,900.61	136,742.52	2,053,866.29	12,578,893.89
1) 计提	6,295,384.47	4,092,900.61	136,742.52	2,053,866.29	12,578,893.89
本期减少金额	338,986.17	61,908.67	243,803.63	158,777.54	803,476.01
1) 处置或报废	338,986.17	61,908.67	243,803.63	158,777.54	803,476.01
期末数	20,335,067.31	14,705,234.64	725,290.91	5,364,785.68	41,130,378.54
账面价值					
期末账面价值	107,130,954.74	27,223,429.99	96,451.94	4,196,557.39	138,647,394.06
期初账面价值	111,611,907.68	29,416,479.58	240,694.46	4,603,494.89	145,872,576.61

③ 2018 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	107,164,186.97	37,504,353.95	1,182,722.81	4,851,752.37	150,703,016.10
本期增加金额	18,826,389.72	2,592,961.33		4,352,068.38	25,771,419.43

1) 购置	356,827.55	1,402,337.44		4,278,903.05	6,038,068.04
2) 在建工程转入	18,025,117.71	1,147,888.85		560,344.83	19,733,351.39
3) 类别调整	444,444.46	42,735.04		-487,179.50	
本期减少金额		6,593.00	109,676.33	1,130,628.93	1,246,898.26
1) 处置或报废		6,593.00	109,676.33	1,130,628.93	1,246,898.26
期末数	125,990,576.69	40,090,722.28	1,073,046.48	8,073,191.82	175,227,537.27
累计折旧					
期初数	8,527,008.33	7,262,404.05	661,895.72	3,086,577.08	19,537,885.18
本期增加金额	5,851,660.68	3,412,657.67	260,541.41	1,435,584.56	10,960,444.32
1) 计提	5,444,260.41	3,412,657.67	260,541.41	1,534,349.97	10,651,809.46
2) 购置增加	308,634.86				308,634.86
3) 类别调整	98,765.41			-98,765.41	
本期减少金额		819.02	90,085.11	1,052,464.71	1,143,368.84
1) 处置或报废		819.02	90,085.11	1,052,464.71	1,143,368.84
期末数	14,378,669.01	10,674,242.70	832,352.02	3,469,696.93	29,354,960.66
账面价值					
期末账面价值	111,611,907.68	29,416,479.58	240,694.46	4,603,494.89	145,872,576.61
期初账面价值	98,637,178.64	30,241,949.90	520,827.09	1,765,175.29	131,165,130.92

④ 2017 年度

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值					
期初数	95,126,850.45	38,932,879.03	2,333,840.13	4,550,166.19	140,943,735.80
本期增加金额	21,991,155.12	2,773,110.42		2,275,762.66	27,040,028.20
1) 购置		1,039,307.93		2,275,762.66	3,315,070.59
2) 在建工程转入	21,991,155.12	1,733,802.49			23,724,957.61
本期减少金额	9,953,818.60	4,201,635.50	1,151,117.32	1,974,176.48	17,280,747.90
1) 处置或报废	356,827.55	4,201,635.50	1,151,117.32	1,974,176.48	7,683,756.85
2) 转入投资性房地产	9,596,991.05				9,596,991.05

期末数	107,164,186.97	37,504,353.95	1,182,722.81	4,851,752.37	150,703,016.10
累计折旧					
期初数	4,555,268.93	4,874,759.31	1,308,049.49	3,140,775.68	13,878,853.41
本期增加金额	4,596,059.35	3,606,435.85	279,933.72	1,502,192.62	9,984,621.54
1) 计提	4,596,059.35	3,606,435.85	279,933.72	1,502,192.62	9,984,621.54
本期减少金额	624,319.95	1,218,791.11	926,087.49	1,556,391.22	4,325,589.77
1) 处置或报废	308,634.86	1,218,791.11	926,087.49	1,556,391.22	4,009,904.68
2) 转入投资性房地产累计折旧	315,685.09				315,685.09
期末数	8,527,008.33	7,262,404.05	661,895.72	3,086,577.08	19,537,885.18
账面价值					
期末账面价值	98,637,178.64	30,241,949.90	520,827.09	1,765,175.29	131,165,130.92
期初账面价值	90,571,581.52	34,058,119.72	1,025,790.64	1,409,390.51	127,064,882.39

2) 经营租出固定资产

项 目	2020. 6. 30 账面价值	2019. 12. 31 账面价值	2018. 12. 31 账面价值	2017. 12. 31 账面价值
机器设备	855,892.04	936,497.70	1,097,709.06	1,262,727.01
小 计	855,892.04	936,497.70	1,097,709.06	1,262,727.01

11. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
在建工程	28,333,379.71	27,348,109.54	16,260,799.40	10,136,955.02
合 计	28,333,379.71	27,348,109.54	16,260,799.40	10,136,955.02

(2) 在建工程

1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
C 生产线建设项目	28,333,379.71		28,333,379.71	27,098,431.85		27,098,431.85
其他零星工程				249,677.69		249,677.69

合 计	28,333,379.71		28,333,379.71	27,348,109.54		27,348,109.54
-----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(续上表)

项 目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减 值 准备	账面价值	账面余额	减值 准备	账面价值
C 生产线建设项目	16,222,471.80		16,222,471.80	9,370,000.00		9,370,000.00
其他零星工程	38,327.60		38,327.60	766,955.02		766,955.02
合 计	16,260,799.40		16,260,799.40	10,136,955.02		10,136,955.02

2) 重要在建工程项目报告期变动情况

① 2020 年 1-6 月

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	期末数
C 生产线建设项目	3,718.06	27,098,431.85	1,234,947.86			28,333,379.71
其他零星工程 [注]		249,677.69	2,152,282.92		2,401,960.61	
小 计		27,348,109.54	3,387,230.78		2,401,960.61	28,333,379.71

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
C 生产线建设项目	76.20	76.00				金融机构贷款、 自筹
其他零星工程						金融机构贷款、 自筹
小 计						

[注] 在建工程减少系购置软件, 本期验收上线, 转入无形资产。

② 2019 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
C 生产线建设项 目	3,718.06	16,222,471.80	10,875,960.05			27,098,431.85
其他零星工程		38,327.60	3,744,172.49	3,532,822.40		249,677.69
小 计		16,260,799.40	14,620,132.54	3,532,822.40		27,348,109.54

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
C 生产线建设项 目	76.20	76.00				金融机构贷款、 自筹
其他零星工程						金融机构贷款、 自筹
小 计						

C 生产线建设项目	72.88	73.00				金融机构贷款、 自筹
其他零星工程						金融机构贷款、 自筹
小 计						

③ 2018 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	转入长期待摊 费用	期末数
总部生产基地建设 二期工程	1,250.00	9,370,000.00	4,605,605.08	13,975,605.08		
C 生产线建设项目	3,718.06		16,222,471.80			16,222,471.80
外墙改造工程	280.00	435,559.80	1,891,507.67	2,327,067.47		
其他零星工程		331,395.22	3,307,514.13	3,430,678.84	169,902.91	38,327.60
小 计		10,136,955.02	26,027,098.68	19,733,351.39	169,902.91	16,260,799.40

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
总部生产基地 建设二期工程	100.00	100.00				金融机构贷款、 自筹
C 生产线建设 项目	43.63	44.00				金融机构贷款、 自筹
外墙改造工程	83.11	100.00				金融机构贷款、 自筹
其他零星工程						
小 计						

④ 2017 年度

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他 减少	期末数
总部生产基地 建设二期工程	1,250.00		9,370,000.00			9,370,000.00
质检中心建设 项目	1,898.00	9,151,071.99	10,607,580.11	19,758,652.10		
其他零星工程		145,830.66	4,587,429.87	3,966,305.51		766,955.02
小 计		9,296,902.65	24,565,009.98	23,724,957.61		10,136,955.02

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
总部生产基地 建设二期工程	74.96	74.96				金融机构贷

						款、自筹
质检中心建设项目	100.00	100.00				金融机构贷款、自筹
其他零星工程						
小 计						

12. 无形资产

(1) 2020年1-6月

项 目	土地使用权	软件	生产技术、经销权 等产品权益	合 计
账面原值				
期初数	21,802,205.34	3,163,670.37	404,221,123.66	429,186,999.37
本期增加金额		2,476,796.89	1,240,675.48	3,717,472.37
1) 购置		74,836.28		74,836.28
2) 在建工程转入		2,401,960.61		2,401,960.61
3) 其他[注]			1,240,675.48	1,240,675.48
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	21,802,205.34	5,640,467.26	405,461,799.14	432,904,471.74
累计摊销				
期初数	2,310,475.84	2,460,603.94	45,809,179.22	50,580,259.00
本期增加金额	220,355.39	147,451.18	10,027,693.07	10,395,499.64
1) 计提	220,355.39	147,451.18	9,758,829.37	10,126,635.94
2) 其他[注]			268,863.70	268,863.70
本期减少金额				
1) 处置				
期末数	2,530,831.23	2,608,055.12	55,836,872.29	60,975,758.64
账面价值				
期末账面价值	19,271,374.11	3,032,412.14	349,624,926.85	371,928,713.10
期初账面价值	19,491,729.50	703,066.43	358,411,944.44	378,606,740.37

[注] 汇率变化引起的变动。

(2) 2019 年度

项 目	土地使用权	软件	生产技术、经销权 等产品权益	合 计
账面原值				
期初数	21,802,205.34	3,026,993.46	355,510,170.88	380,339,369.68
本期增加金额		705,929.21	48,710,952.78	49,416,881.99
1) 购置[注 1]		705,929.21	45,394,833.61	46,100,762.82
2) 其他[注 2]			3,316,119.17	3,316,119.17
本期减少金额		569,252.30		569,252.30
1) 处置		569,252.30		569,252.30
期末数	21,802,205.34	3,163,670.37	404,221,123.66	429,186,999.37
累计摊销				
期初数	1,869,764.97	2,608,901.94	25,489,124.29	29,967,791.20
本期增加金额	440,710.87	420,954.30	20,320,054.93	21,181,720.10
1) 计提	440,710.87	420,954.30	20,145,886.14	21,007,551.31
2) 其他[注 2]			174,168.79	174,168.79
本期减少金额		569,252.30		569,252.30
1) 处置		569,252.30		569,252.30
期末数	2,310,475.84	2,460,603.94	45,809,179.22	50,580,259.00
账面价值				
期末账面价值	19,491,729.50	703,066.43	358,411,944.44	378,606,740.37
期初账面价值	19,932,440.37	418,091.52	330,021,046.59	350,371,578.48

[注 1] 本年度重要的生产技术、经销权等产品权益增加情况，详见本财务报表附注十四（二）1 之说明。

[注 2] 汇率变化引起的变动。

(3) 2018 年度

项 目	土地使用权	软件	生产技术、经销权 等产品权益	合 计
账面原值				

期初数	21,802,205.34	3,026,993.46	251,622,866.63	276,452,065.43
本期增加金额			107,887,304.25	107,887,304.25
1) 购置[注 1]			107,154,995.02	107,154,995.02
2) 其他[注 2]			732,309.23	732,309.23
本期减少金额			4,000,000.00	4,000,000.00
1) 处置			4,000,000.00	4,000,000.00
期末数	21,802,205.34	3,026,993.46	355,510,170.88	380,339,369.68
累计摊销				
期初数	1,429,054.23	2,179,023.04	11,963,944.48	15,572,021.75
本期增加金额	440,710.74	429,878.90	15,472,809.63	16,343,399.27
1) 计提	440,710.74	429,878.90	15,460,688.12	16,331,277.76
2) 其他[注 2]			12,121.51	12,121.51
本期减少金额			1,947,629.82	1,947,629.82
1) 处置			1,947,629.82	1,947,629.82
期末数	1,869,764.97	2,608,901.94	25,489,124.29	29,967,791.20
账面价值				
期末账面价值	19,932,440.37	418,091.52	330,021,046.59	350,371,578.48
期初账面价值	20,373,151.11	847,970.42	239,658,922.15	260,880,043.68

[注 1] 本年度重要的生产技术、经销权等产品权益增加情况，详见本财务报表附注十四（二）1 之说明。

[注 2] 汇率变化引起的变动。

(4) 2017 年度

项 目	土地使用权	软件	生产技术、经销权 等产品权益	合 计
账面原值				
期初数	23,495,179.23	3,107,961.71	93,055,040.00	119,658,180.94
本期增加金额		236,658.21	158,567,826.63	158,804,484.84
1) 购置[注 1]		236,658.21	158,567,826.63	158,804,484.84
本期减少金额	1,692,973.89	317,626.46		2,010,600.35
1) 处置		317,626.46		317,626.46

2) 转入投资性 房地产	1,692,973.89			1,692,973.89
期末数	21,802,205.34	3,026,993.46	251,622,866.63	276,452,065.43
累计摊销				
期初数	1,081,457.05	1,652,079.61	4,072,683.19	6,806,219.85
本期增加金额	470,436.51	657,031.37	7,891,261.29	9,018,729.17
1) 计提	470,436.51	657,031.37	7,891,261.29	9,018,729.17
本期减少金额	122,839.33	130,087.94		252,927.27
1) 处置		130,087.94		130,087.94
2) 转入投资性 房地产	122,839.33			122,839.33
期末数	1,429,054.23	2,179,023.04	11,963,944.48	15,572,021.75
账面价值				
期末账面价值	20,373,151.11	847,970.42	239,658,922.15	260,880,043.68
期初账面价值	22,413,722.18	1,455,882.10	88,982,356.81	112,851,961.09

[注 1] 本年度重要的生产技术、经销权等产品权益增加情况，详见本财务报表附注十四（二）1 之说明。

13. 开发支出

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开 发支出	外购	确认为 无形资 产	转入当 期损益	
凯思立 D 项目	47,379,036.51	1,501,199.18				48,880,235.69
吉速星项目	4,131,666.00	238,476.00				4,370,142.00
骨化三醇胶丸一 致性评价项目	423,541.58	926,826.38				1,350,367.96
阿仑膦酸钠维 D3 片项目			1,706,493.25			1,706,493.25
盐酸氨基葡萄糖 胶囊研发项目		385,403.61				385,403.61
合 计	51,934,244.09	3,051,905.17	1,706,493.25			56,692,642.51

(2) 2019 年度

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

		内部开发支出	外购	确认为无形资产	转入当期损益	
凯思立D项目	11,200,000.00	615,001.53	35,564,034.98			47,379,036.51
吉速星项目	4,131,666.00					4,131,666.00
骨化三醇胶丸一致性评价项目		8,530.96	415,010.62			423,541.58
合计	15,331,666.00	623,532.49	35,979,045.60			51,934,244.09

(3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
凯思立D项目	11,200,000.00					11,200,000.00
吉速星项目	4,131,666.00					4,131,666.00
合计	15,331,666.00					15,331,666.00

(4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		内部开发支出	外购	确认为无形资产	转入当期损益	
凯思立D项目			11,200,000.00			11,200,000.00
吉速星项目			4,131,666.00			4,131,666.00
合计			15,331,666.00			15,331,666.00

14. 商誉

(1) 商誉账面原值

1) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宁波友和医药有限公司[注]	2,876,252.14		2,876,252.14	
合计	2,876,252.14		2,876,252.14	

[注] 本期减少系子公司注销，具体情况详见本财务报表附注六（二）之说明。

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
-----------------	-----	----------	------	-----

宁波友和医药有限公司	2,876,252.14			2,876,252.14
合 计	2,876,252.14			2,876,252.14

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
宁波友和医药有限公司	2,876,252.14			2,876,252.14
合 计	2,876,252.14			2,876,252.14

(2) 商誉减值准备

1) 2019 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波友和医药有限公司	2,876,252.14		2,876,252.14	
小 计	2,876,252.14		2,876,252.14	

2) 2018 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波友和医药有限公司	2,876,252.14			2,876,252.14
小 计	2,876,252.14			2,876,252.14

3) 2017 年度

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波友和医药有限公司		2,876,252.14		2,876,252.14
小 计		2,876,252.14		2,876,252.14

(3) 商誉减值测试过程

2017 年度

1) 商誉所在资产组或资产组组合相关信息

资产组或资产组组合的构成	宁波友和医药有限公司全部净资产
资产组或资产组组合的账面价值	5,471,824.74
分摊至本资产组或资产组组合的商誉账面价值及分摊方法	资产组为宁波友和医药有限公司可辨认净资产，不存在分摊
包含商誉的资产组或资产组组合的账面价值	8,348,076.88
资产组或资产组组合是否与购买日、以	是

前年度商誉减值测试时所确定的资产组或资产组组合一致	
购买日资产组或资产组组合构成	宁波友和医药有限公司 100%的股权
导致资产组或资产组组合构成发生变化的原因	无变化

2) 商誉减值测试的过程与方法、结论

商誉的可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，根据城市规划，宁波友和医药有限公司未来基本无主营业务现金净流入。经测试，包含商誉的资产组或资产组组合以宁波友和医药有限公司截至 2017 年 12 月 31 日净资产为基础确定的可收回金额为 5,471,824.74 元，低于账面价值 2,876,252.14 元，本期应确认商誉减值损失 2,876,252.14 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 2,876,252.14 元。

15. 长期待摊费用

(1) 2020 年 1-6 月

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,139,712.47		468,253.27		6,671,459.20
其他	2,418,970.03		980,742.01		1,438,228.02
合 计	9,558,682.50		1,448,995.28		8,109,687.22

(2) 2019 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费	7,883,646.85	477,986.43	1,221,920.81		7,139,712.47
其他		3,194,951.06	775,981.03		2,418,970.03
合 计	7,883,646.85	3,672,937.49	1,997,901.84		9,558,682.50

(3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
售后回租服务费	170,000.06		170,000.06		
装修费	307,027.11	8,006,551.86	429,932.12		7,883,646.85
其他	55,019.93		55,019.93		
合 计	532,047.10	8,006,551.86	654,952.11		7,883,646.85

(4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
售后回租服务费	510,000.06		340,000.00		170,000.06
装修费	334,117.10	307,027.03	334,117.02		307,027.11
其他	122,635.70		67,615.77		55,019.93
合 计	966,752.86	307,027.03	741,732.79		532,047.10

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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	13,877,539.72	2,081,630.96	14,108,971.40	2,116,345.71
内部交易未实现损益	4,339,473.06	650,920.96	2,165,013.64	324,752.05
可抵扣亏损	18,203,049.86	2,730,457.48	17,332,076.30	2,599,811.44
合 计	36,420,062.64	5,463,009.40	33,606,061.34	5,040,909.20

(续上表)

项 目	2018.12.31		2017.12.31	
	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	11,872,676.67	1,780,901.50	9,648,382.17	1,019,095.67
内部交易未实现损益	3,706,503.94	555,975.59	22,311,949.78	2,008,115.32
可抵扣亏损				
合 计	15,579,180.61	2,336,877.09	31,960,331.95	3,027,210.99

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2020.6.30		2019.12.31	
	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
香港子公司尚未分配的离岸所得[注]	68,711,214.06	11,337,350.32	69,564,953.21	11,478,217.28
合 计	68,711,214.06	11,337,350.32	69,564,953.21	11,478,217.28

(续上表)

项 目	2018.12.31	2017.12.31
-----	------------	------------

	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
香港子公司尚未分配的离岸所得[注]	48,223,185.88	7,956,825.67	21,262,816.61	3,508,364.74
合计	48,223,185.88	7,956,825.67	21,262,816.61	3,508,364.74

[注] 系注册于香港的子公司香港海默尼贸易有限公司所取得的未征税离岸所得，将于分红回境时缴纳企业所得税。

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	7,541,790.64	5,468,350.63	6,666,832.92	2,323,989.15
可抵扣亏损	9,134.11		29,717,910.88	28,053,042.04
小计	7,550,924.75	5,468,350.63	36,384,743.80	30,377,031.19

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
2018年				51,268.66
2019年			7,784.02	7,784.02
2020年			210,610.22	210,610.22
2021年			26,411,980.82	26,411,980.82
2022年			1,096,252.70	1,371,398.32
2023年			1,991,283.12	
2025年	9,134.11			
小计	9,134.11		29,717,910.88	28,053,042.04

17. 其他非流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
长期资产购置款	15,573,160.00	1,590,000.00	957,200.00	6,000,000.00
预付购房款[注]			36,000,000.00	
合计	15,573,160.00	1,590,000.00	36,957,200.00	6,000,000.00

[注] 该款项系支付重庆华昶生物技术有限公司购房款，具体情况详见本财务报表附注十（二）1之说明。

18. 短期借款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
抵押及保证借款	79,246,861.11		10,000,000.00	18,000,000.00
质押及保证借款	5,576,729.17	17,225,000.00	3,000,000.00	28,000,000.00
质押借款		11,618,741.51	2,253,219.17	
信用借款			1,737,000.00	
保证借款	17,821,736.11			
合 计	102,645,326.39	28,843,741.51	16,990,219.17	46,000,000.00

19. 应付账款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
生产技术、经销权 等产品权益款			81,092,522.00	39,483,881.86
材料款	30,249,567.46	18,180,715.55	15,843,958.09	10,948,105.97
工程设备款	6,156,050.26	8,433,117.08	10,915,950.64	3,685,321.95
合 计	36,405,617.72	26,613,832.63	107,852,430.73	54,117,309.78

20. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
货款		2,516,213.97	2,120,695.39	3,584,739.43
合 计		2,516,213.97	2,120,695.39	3,584,739.43

(2) 账龄 1 年以上重要的预收款项

1) 2019 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西康力药品物流有限公司	998,784.00	尚未完成标的货物的发货及签收
小 计	998,784.00	

2) 2018 年 12 月 31 日

项 目	金额	未偿还或结转的原因
江西康力药品物流有限公司	998,784.00	尚未完成标的货物的发货及签收

小 计	998,784.00
-----	------------

21. 合同负债

项 目	2020.6.30
预收货款	875,358.82
合 计	875,358.82

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	15,626,932.77	52,137,688.15	52,073,988.87	15,690,632.05
离职后福利—设定 提存计划		508,526.26	508,526.26	
合 计	15,626,932.77	52,646,214.41	52,582,515.13	15,690,632.05

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	9,760,479.78	82,058,810.38	76,192,357.39	15,626,932.77
离职后福利—设定 提存计划		2,620,698.47	2,620,698.47	
合 计	9,760,479.78	84,679,508.85	78,813,055.86	15,626,932.77

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	13,387,952.63	68,631,110.95	72,258,583.80	9,760,479.78
离职后福利—设定 提存计划		2,442,448.64	2,442,448.64	
合 计	13,387,952.63	71,073,559.59	74,701,032.44	9,760,479.78

4) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	6,501,046.88	57,106,514.78	50,219,609.03	13,387,952.63

离职后福利—设定提存计划		2,189,203.66	2,189,203.66	
合 计	6,501,046.88	59,295,718.44	52,408,812.69	13,387,952.63

(2) 短期薪酬明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	15,626,932.77	49,784,589.78	49,720,890.50	15,690,632.05
职工福利费		821,780.10	821,780.10	
社会保险费		832,713.18	832,713.18	
其中：医疗保险费		749,955.68	749,955.68	
工伤保险费		53,840.83	53,840.83	
生育保险费		28,916.67	28,916.67	
住房公积金		647,988.10	647,988.10	
工会经费和职工教育经费		50,616.99	50,616.99	
小 计	15,626,932.77	52,137,688.15	52,073,988.87	15,690,632.05

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	9,760,479.78	77,527,344.77	71,660,891.78	15,626,932.77
职工福利费		1,599,211.02	1,599,211.02	
社会保险费		1,793,641.84	1,793,641.84	
其中：医疗保险费		1,562,329.14	1,562,329.14	
工伤保险费		134,478.36	134,478.36	
生育保险费		96,834.34	96,834.34	
住房公积金		1,072,102.80	1,072,102.80	
工会经费和职工教育经费		66,509.95	66,509.95	
小 计	9,760,479.78	82,058,810.38	76,192,357.39	15,626,932.77

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和	13,387,952.63	63,878,322.80	67,505,795.65	9,760,479.78

补贴				
职工福利费		2,162,785.85	2,162,785.85	
社会保险费		1,549,740.88	1,549,740.88	
其中：医疗保险费		1,375,927.76	1,375,927.76	
工伤保险费		97,912.37	97,912.37	
生育保险费		75,900.75	75,900.75	
住房公积金		933,020.88	933,020.88	
工会经费和职工教育经费		107,240.54	107,240.54	
小计	13,387,952.63	68,631,110.95	72,258,583.80	9,760,479.78

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	6,468,589.54	53,627,863.29	46,708,500.20	13,387,952.63
职工福利费		695,059.85	695,059.85	
社会保险费		1,679,043.85	1,679,043.85	
其中：医疗保险费		1,489,783.93	1,489,783.93	
工伤保险费		89,910.31	89,910.31	
生育保险费		99,349.61	99,349.61	
住房公积金		955,767.70	955,767.70	
工会经费和职工教育经费	32,457.34	148,780.09	181,237.43	
小计	6,501,046.88	57,106,514.78	50,219,609.03	13,387,952.63

(3) 设定提存计划明细情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		490,824.81	490,824.81	
失业保险费		17,701.45	17,701.45	
小计		508,526.26	508,526.26	

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

基本养老保险		2,533,700.86	2,533,700.86	
失业保险费		86,997.61	86,997.61	
小 计		2,620,698.47	2,620,698.47	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,354,389.30	2,354,389.30	
失业保险费		88,059.34	88,059.34	
小 计		2,442,448.64	2,442,448.64	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		2,087,739.49	2,087,739.49	
失业保险费		101,464.17	101,464.17	
小 计		2,189,203.66	2,189,203.66	

23. 应交税费

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
增值税	3,194,922.15	5,285,892.16	1,492,674.81	1,508,359.73
企业所得税	6,579,021.40	5,365,757.27	4,637,824.88	3,036,653.09
城市维护建设税	241,926.59	400,322.29	168,991.57	83,346.23
教育费附加	103,682.83	171,566.70	72,424.96	35,719.81
地方教育附加	69,121.89	114,377.80	48,283.31	23,813.21
代扣代缴个人所得税	608,426.22	370,148.07	1,180,255.12	8,060.36
印花税	28,268.90	29,646.05	69,721.62	84,989.26
房产税				58,703.77
其他	31,283.10	31,283.10	31,283.10	20,129.80
合 计	10,856,653.08	11,768,993.44	7,701,459.37	4,859,775.26

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
-----	-------------	--------------	--------------	--------------

应付利息			279,861.12	
其他应付款	14,767,837.46	19,665,454.87	23,237,535.02	35,623,761.03
合 计	14,767,837.46	19,665,454.87	23,517,396.14	35,623,761.03

(2) 应付利息

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			279,861.12	
小 计			279,861.12	

(3) 其他应付款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
押金保证金	7,184,826.58	4,549,418.78	11,541,086.72	12,961,005.62
预提费用	5,368,392.12	13,084,580.51	11,352,057.16	12,828,172.73
股权转让款				9,674,180.23
其他	2,214,618.76	2,031,455.58	344,391.14	160,402.45
小 计	14,767,837.46	19,665,454.87	23,237,535.02	35,623,761.03

25. 一年内到期的非流动负债

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款	39,704,097.13	72,415,938.98	23,720,000.00	19,490,000.01
一年内到期的长期应付款	8,690,664.89	4,689,300.00		
合 计	48,394,762.02	77,105,238.98	23,720,000.00	19,490,000.01

26. 长期借款

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
抵押借款			33,500,000.00	74,000,000.00
抵押及保证借款	129,987,871.37	142,372,809.26	140,100,000.00	
合 计	129,987,871.37	142,372,809.26	173,600,000.00	74,000,000.00

27. 长期应付款

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
产品权益购置款	23,098,115.51	36,282,420.40		
合 计	23,098,115.51	36,282,420.40		

28. 递延收益

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,527,500.00	1,960,000.00	225,000.00	3,262,500.00	受益期
合 计	1,527,500.00	1,960,000.00	225,000.00	3,262,500.00	

2) 2019年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,537,500.00	200,000.00	210,000.00	1,527,500.00	受益期
合 计	1,537,500.00	200,000.00	210,000.00	1,527,500.00	

3) 2018年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,747,500.00		210,000.00	1,537,500.00	受益期
合 计	1,747,500.00		210,000.00	1,537,500.00	

4) 2017年度

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	1,957,500.00		210,000.00	1,747,500.00	受益期
合 计	1,957,500.00		210,000.00	1,747,500.00	

(2) 政府补助明细情况

1) 2020年1-6月

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与收 益相关
重庆市民营经济 发展专项资金	1,207,500.00		105,000.00	1,102,500.00	与资产相关
大黄利胆崩解吸 收研究与工艺开 发及产业化补助	120,000.00		120,000.00		与资产相关

一致性评价项目补贴	200,000.00			200,000.00	与资产相关
财政局 2020 年第二批市工业和信息化专项资金		1,960,000.00		1,960,000.00	与资产相关
小 计	1,527,500.00	1,960,000.00	225,000.00	3,262,500.00	

2) 2019 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	1,417,500.00		210,000.00	1,207,500.00	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00			120,000.00	与资产相关
一致性评价项目补贴		200,000.00		200,000.00	与资产相关
小 计	1,537,500.00	200,000.00	210,000.00	1,527,500.00	

3) 2018 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	1,627,500.00		210,000.00	1,417,500.00	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00			120,000.00	与资产相关
小 计	1,747,500.00		210,000.00	1,537,500.00	

4) 2017 年度

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入当期损益 [注]	期末数	与资产相关/与 收益相关
重庆市民营经济发展专项资金	1,837,500.00		210,000.00	1,627,500.00	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00			120,000.00	与资产相关
小 计	1,957,500.00		210,000.00	1,747,500.00	

[注] 政府补助计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)3 之说明。

29. 其他非流动负债

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
中诚信托有限责任 公司[注]			62,300,000.00	62,300,000.00
合 计			62,300,000.00	62,300,000.00

[注] 系该公司对子公司重庆欣健乔医药科技合伙（有限合伙）享有固定收益的出资款，详见本财务报表附注七之说明。

30. 股本

(1) 明细情况

股东名称	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
蓝健华	160,712,615.00	160,712,615.00	160,712,615.00	56,000,000.00
蓝海	37,308,286.00	37,308,286.00	37,308,286.00	13,000,000.00
兰凤	34,438,417.00	34,438,417.00	34,438,417.00	12,000,000.00
李宝康	28,698,681.00	28,698,681.00	28,698,681.00	10,000,000.00
蓝安平	14,349,340.00	14,349,340.00	14,349,340.00	5,000,000.00
上海德荔企业管理合伙企业 （有限合伙）	21,871,201.00	21,871,201.00	21,871,201.00	7,620,978.00
西藏和之君企业管理合伙企业 （有限合伙）	20,000,000.00	20,000,000.00	30,689,509.00	10,693,700.00
重庆德同领航创业投资中心 （有限合伙）	11,373,026.00	11,373,026.00	11,373,026.00	3,962,909.00
重庆和之君企业管理合伙企业 （有限合伙）	10,689,509.00	10,689,509.00		
王雪梅	6,561,359.00	6,561,359.00	6,561,359.00	2,286,293.00
前海股权投资基金（有限合伙）	6,561,359.00	6,561,359.00	6,561,359.00	2,286,293.00
梅秀芹	3,061,967.00	3,061,967.00	3,061,967.00	1,066,937.00
余农	2,187,120.00	2,187,120.00	2,187,120.00	762,098.00
王树高	2,187,120.00	2,187,120.00	2,187,120.00	762,098.00
合 计	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	125,441,306.00

(2) 报告期内股本增减原因及依据说明

1) 2019 年度

2019 年 4 月，西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙）将持有的公司 1,068.9509 万元股权转让给重庆和之君企业管理合伙企业（有限合伙），相关工商登记手续已办理完毕。

2) 2018 年度

根据公司 2018 年第五次临时股东大会决议，全体股东一致通过《关于以资本公积和未分配利润转增股本的议案》，以截至 2018 年 11 月 30 日的股份数 125,441,306 股为基数，全体股东按照各自持有公司的股份比例转增股本，本次转增 234,558,694 股（每股面值 1 元），其中：资本公积转增股本 227,252,388 股，未分配利润转增股本 7,306,306 股，相关工商登记手续于 2019 年 1 月办理完毕。

3) 2017 年度

2017 年 2 月，蓝健华将其持有的公司 400.00 万元股权转让给西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙），相关工商登记手续已办理完毕。

2017 年 2 月，西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙）向公司增资 13,387,400.00 元，其中计入实收资本 6,693,700.00 元，计入资本公积（资本溢价）6,693,700.00 元，相关工商登记手续已办理完毕。

2017 年 6 月，公司整体变更为股份有限公司，由各发起人以其拥有的本公司截至 2017 年 2 月 28 日经审计的净资产 199,616,192.06 元（其中：实收资本 106,693,700.00 元，资本公积 46,187,700.00 元，盈余公积 9,822,006.21 元，未分配利润 36,912,785.85 元）折股认购，其中 106,693,700.00 元折为股本，净资产折合股本后的余额 92,922,492.06 元转为资本公积（股本溢价）。上述出资业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并于 2017 年 6 月 6 日出具了《验资报告》（天健〔2017〕8-23 号），相关工商变更登记手续已办理完毕。

2017 年 8 月，重庆德同领航创业投资中心（有限合伙）、上海德荔企业管理合伙企业（有限合伙）、王雪梅、梅秀芹、余农、王树高合计向公司增资 216,000,000.00 元，其中计入股本 16,461,313.00 元，计入资本公积（股本溢价）199,538,687.00 元，相关工商变更登记手续已办理完毕。

2017 年 11 月，前海股权投资基金（有限合伙）向公司增资 30,000,000.00 元，其中计入股本 2,286,293.00 元，计入资本公积（股本溢价）27,713,707.00 元，相关工商变更登记手续已办理完毕。

31. 资本公积

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
股本（资本）溢价	88,476,757.19	88,476,757.19	92,922,498.06	320,174,886.06
其他资本公积	22,080,429.33	18,696,444.27	14,169,772.34	13,462,531.15
合 计	110,557,186.52	107,173,201.46	107,092,270.40	333,637,417.21

(2) 报告期内资本公积增减原因及依据说明

1) 2020 年 1-6 月

其他资本公积增加 3,383,985.06 元，系确认股权激励费用。

2) 2019 年度

股本溢价减少 4,445,740.87 元，系购买子公司重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）少数股东股权，购买价款高于购买时点少数股东享有的净资产份额，详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

其他资本公积增加 4,526,671.93 元，系确认股权激励费用。

3) 2018 年度

股本溢价减少 227,252,388.00 元，系以资本公积转增股本，详见本财务报表附注股本之说明。

其他资本公积增加 707,241.19 元系：2012 年 11 月，西藏海默尼药业有限公司吸收合并西藏文杰药品有限公司增加实收资本 100.00 万元，西藏文杰药品有限公司经审计后的净资产为 292,758.81 元，低于西藏海默尼药业有限公司实收资本增加金额 707,241.19 元。2018 年，经公司第一届董事会第十二次会议决议通过，差额由公司控股股东蓝健华以货币资金形式向公司补足，公司收到上述差额补足款增加资本公积 707,241.19 元。

4) 2017 年度

股本溢价增加 320,174,886.06 元，其中：以净资产折股整体变更为股份有限公司增加 92,922,492.06 元，股东溢价增资增加 227,252,394.00 元，详见本财务报表附注股本之说明。

资本溢价增加 6,693,700.00 元，系净资产折股整体变更为股份有限公司前股东溢价增资引起，详见本财务报表附注股本之说明。

其他资本公积增加 2,124,040.04 元，系将向关联方重庆迈科唯医疗科技有限公司处置子公司 SHINEMED LLC 股权的收益认定为权益性交易，增加资本公积 2,124,040.04 元。

资本溢价、其他资本公积合计减少 46,187,700.00 元，均系以净资产折股整体变更为股

份有限公司所致，详见本财务报表附注股本之说明。

32. 其他综合收益

(1) 2020年1-6月

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-1,852,872.56	-250,225.51			-250,225.51		-2,103,098.07
其中：外币财务报表折算差额	-1,852,872.56	-250,225.51			-250,225.51		-2,103,098.07
其他综合收益合计	-1,852,872.56	-250,225.51			-250,225.51		-2,103,098.07

(2) 2019年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-2,143,001.22	290,128.66			290,128.66		-1,852,872.56
其中：外币财务报表折算差额	-2,143,001.22	290,128.66			290,128.66		-1,852,872.56
其他综合收益合计	-2,143,001.22	290,128.66			290,128.66		-1,852,872.56

(3) 2018年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	-100,007.23	-2,042,993.99			-2,042,993.99		-2,143,001.22
其中：外币财务报表折算差额	-100,007.23	-2,042,993.99			-2,042,993.99		-2,143,001.22
其他综合收益合计	-100,007.23	-2,042,993.99			-2,042,993.99		-2,143,001.22

(4) 2017年度

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数	

			转入损益			数股东	
将重分类进损益的其他综合收益	502,332.40	-602,339.63			-602,339.63		-100,007.23
其中：外币财务报表折算差额	502,332.40	-602,339.63			-602,339.63		-100,007.23
其他综合收益合计	502,332.40	-602,339.63			-602,339.63		-100,007.23

33. 盈余公积

(1) 明细情况

项 目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
法定盈余公积	12,780,305.04	12,780,305.04	7,201,489.43	4,071,802.02
合 计	12,780,305.04	12,780,305.04	7,201,489.43	4,071,802.02

(2) 报告期内盈余公积增减原因及依据说明

1) 2019 年度

本期增加 5,578,815.61 元，系按母公司本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

2) 2018 年度

本期增加 3,129,687.41 元，系按母公司本期实现净利润的 10% 计提法定盈余公积。

3) 2017 年度

本期增加 4,071,802.02 元，系按母公司本期股改后实现净利润的 10% 计提法定盈余公积；本期减少 9,822,006.21 元，系以净资产折股整体变更为股份有限公司，详见本财务报表附注股本之说明。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上期末未分配利润	141,231,620.40	66,943,200.81	2,994,125.49	29,685,080.72
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）				
调整后期初未分配利润	141,231,620.40	66,943,200.81	2,994,125.49	29,685,080.72
加：本期归属于母	28,495,371.01	79,867,235.20	74,385,068.73	71,293,632.64

公司所有者的净利润				
减：提取法定盈余公积		5,578,815.61	3,129,687.41	4,071,802.02
应付普通股股利				57,000,000.00
所有者权益内部结转 [注]			7,306,306.00	36,912,785.85
期末未分配利润	169,726,991.41	141,231,620.40	66,943,200.81	2,994,125.49

[注] 2018 年度，所有者权益内部结转系以未分配利润转增股本，详见本财务报表附注股本之说明；2017 年度，所有者权益内部结转系以净资产折股变更为股份有限公司，详见本财务报表附注股本之说明。

(2) 利润分配情况说明

2017 年 1 月 20 日，公司股东会审议通过 2016 年度利润分配方案，分配现金红利 3,400.00 万元。

2017 年 8 月 17 日，公司 2017 年第二次临时股东大会审议通过，公司以截至 2017 年 7 月 31 日总股本为基数，分配现金红利 2,300.00 万元。

(3) 其他说明

经 2019 年度股东大会审议批准，首次公开发行股票前的滚存利润由本次发行完成后的新老股东按本次发行完成后各自持有的公司股份比例共享。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	255,179,535.56	82,022,533.89	564,964,032.51	178,029,741.98
其他业务	1,594,991.24	1,293,908.99	3,307,996.02	2,871,096.55
合 计	256,774,526.80	83,316,442.88	568,272,028.53	180,900,838.53

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本

主营业务	518,065,190.59	173,357,137.63	418,578,639.96	191,582,058.61
其他业务	2,700,972.47	2,428,710.07	2,878,690.70	1,770,638.78
合计	520,766,163.06	175,785,847.70	421,457,330.66	193,352,697.39

(2) 公司前 5 名客户的营业收入情况

1) 2020 年 1-6 月

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海医药集团股份有限公司[注]	73,296,948.73	28.55
江苏华为医药物流有限公司	61,430,592.73	23.92
重庆舒德医药有限公司	17,540,819.14	6.83
NOVARTIS PHARMA AG	16,373,405.48	6.38
上海市农工商长征医药有限公司	13,141,592.99	5.12
小计	181,783,359.07	70.80

[注] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、上药思富（上海）医药有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药控股山东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股广东有限公司、上药控股江西上饶医药股份有限公司。

2) 2019 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
上海医药集团股份有限公司[注 1]	141,639,512.85	24.92
江苏华为医药物流有限公司	101,634,150.00	17.88
华润医药商业集团有限公司[注 2]	78,037,628.23	13.73
国药控股股份有限公司[注 3]	51,607,880.69	9.08
成都拓创医药有限公司	26,451,770.04	4.67
小计	399,370,941.81	70.28

[注 1] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、上药思富（上海）医药有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药控股山东有限公司、上药控股广东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股（烟台）有限公司、上药控股江西上饶医药股份有限公司、上药控股黔东南有限公司。

[注 2] 以华润医药商业集团有限公司名义合并披露，包含华润国康（上海）医药有限公司、华润广东医药有限公司、华润国邦(上海)医药有限公司、华润广西医药有限公司、华润青岛医药有限公司、华润河南医药有限公司、华润昆山医药有限公司、华润天津医药有限公司、华润江苏医药有限公司。

[注 3] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药控股分销中心有限公司、国药集团药业股份有限公司、国药集团上海立康医药有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股徐州有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股北京有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股无锡有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股云南有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股焦作有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股青海有限公司。

3) 2018 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海医药集团股份有限公司[注 1]	204,228,210.83	39.22
国药控股股份有限公司[注 2]	102,164,023.59	19.62
卫材（苏州）贸易有限公司	28,805,984.73	5.53
北京博恩特药业有限公司	23,092,007.54	4.43
辉瑞制药有限公司	15,268,265.22	2.93
小 计	373,558,491.91	71.73

[注 1] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药控股有限公司、上药思富（上海）医药有限公司、上药控股广东有限公司、上药控股（烟台）有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股山东有限公司、上药控股江苏股份有限公司、上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、上药康德乐（无锡）医药有限公司、浙江上药新欣医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股江西上饶医药股份有限公司、上药控股黔东南有限公司。

[注 2] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含安徽省医药（集团）股份有限公司、国药集团山西有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团药业股份有限公司、国药控股巴彦淖尔有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限公司、国药控股大连有限公司、国药控股分销中心有限公司、

国药控股福建有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股贵州有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股湖南有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股焦作有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股龙岩有限公司、国药控股南平新力量有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股山西有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股苏州有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股天津有限公司、国药控股铜仁有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股徐州有限公司、国药控股盐城有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股云南有限公司、国药控股漳州有限公司、国药控股重庆有限公司、国药乐仁堂唐山医药有限公司、国药乐仁堂医药有限公司。

4) 2017 年度

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
上海医药集团股份有限公司 [注 1]	49,611,299.68	11.77
国药控股股份有限公司 [注 2]	32,606,218.74	7.74
北京博恩特药业有限公司	24,727,889.64	5.87
重庆思亚医药有限公司	22,681,705.97	5.38
吉林四环制药有限公司	19,236,132.10	4.56
小 计	148,863,246.13	35.32

[注 1] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上海上药雷允上医药有限公司、上药控股（烟台）有限公司、上药控股江苏股份有限公司、上药控股江西上饶医药股份有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股山东有限公司、上药控股山东有限公司济宁分公司、上药控股有限公司上药思富（上海）医药有限公司、浙江上药新欣医药有限公司。

[注 2] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药集团山西有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团药业股份有限公司、国药控股巴彦淖尔有限公司、国药控股包头有限公司、国药控股北京华鸿有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限公司、国药控股大连有限公司、国药控股东虹医药（上海）有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股股份有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股河南股份有限公司、

国药控股湖北有限公司、国药控股湖南有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股龙岩有限公司、国药控股南平新力量有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股山西有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股苏州有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股天津有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股云南有限公司、国药控股漳州有限公司、国药控股重庆有限公司、国药乐仁堂唐山医药有限公司、国药乐仁堂医药有限公司。

2. 税金及附加

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	622,675.38	1,921,209.02	549,961.13	1,052,745.60
教育费附加	266,860.87	823,375.28	235,697.63	451,176.64
地方教育附加	177,907.27	548,916.87	157,131.76	300,785.45
房产税	591,347.82	1,196,524.12	1,189,716.56	1,025,655.45
土地使用税	265,103.53	530,207.06	530,207.06	530,002.70
印花税	99,062.05	154,422.73	147,543.69	443,535.38
其他	19.88	69,798.99	65,771.33	118,980.95
合 计	2,022,976.80	5,244,454.07	2,876,029.16	3,922,882.17

3. 销售费用

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
工资薪酬	28,254,421.74	43,148,573.19	35,734,842.41	19,074,864.46
市场推广费	52,702,342.78	121,538,297.87	103,785,456.03	59,402,404.56
差旅费	1,220,037.80	3,556,926.93	3,316,291.44	1,084,182.98
业务招待费	684,533.05	3,123,667.17	8,263,236.27	3,012,796.62
运输费	1,067,418.37	1,591,530.77	1,504,679.49	2,024,192.86
促销费	3,997,174.92	4,475,890.55	7,368,161.05	
其他费用	964,019.16	8,501,308.57	1,420,902.24	1,146,292.91
合 计	88,889,947.82	185,936,195.05	161,393,568.93	85,744,734.39

4. 管理费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	15,084,055.96	29,861,015.25	21,979,246.70	17,162,224.86
无形资产摊销	10,123,834.23	21,229,715.85	16,577,988.29	8,938,683.02
折旧费	2,666,675.69	5,821,946.85	3,623,830.54	2,954,599.28
租赁费	3,394,163.54	7,536,958.23	6,432,757.87	2,533,282.18
咨询费	2,641,652.65	4,735,513.32	7,008,269.27	3,688,248.53
办公费	1,286,514.75	3,047,242.70	2,062,179.49	2,498,687.15
差旅费	325,978.42	2,236,403.12	1,921,411.01	1,486,163.55
业务招待费	172,314.94	564,310.57	541,913.78	764,894.39
董事会费	158,333.27	289,661.58	277,955.15	111,433.44
存货报损	59,844.87	932,093.80	354,266.91	2,595,264.09
股权激励费用	3,383,985.06	4,526,671.93		
停工损失			1,893,983.40	
其他	2,198,464.89	5,506,604.56	4,173,561.05	4,942,392.93
合 计	41,495,818.27	86,288,137.76	66,847,363.46	47,675,873.42

5. 研发费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
职工薪酬	291,004.18	606,732.14	577,699.49	444,178.72
委外研发费		2,527,266.38	193,361.46	1,576.60
折旧及摊销	346,122.56	134,926.07	259,926.92	149,715.67
材料费	218,502.87	68,385.95	461,548.42	111,927.77
其他	125,702.41	162,186.75	393,402.52	20,009.25
合 计	981,332.02	3,499,497.29	1,885,938.81	727,408.01

6. 财务费用

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	-----------	--------	--------	--------

利息支出	9,603,301.78	21,239,125.18	13,637,154.15	14,384,740.18
减：利息收入	341,651.97	182,688.71	257,579.57	357,700.73
减：汇兑收益	248,642.34	2,996,159.89	1,883,907.97	466,362.62
加：汇兑损失	1,555,829.20	71,528.29	5,451,400.67	742,465.39
加：手续费及其他	164,368.19	705,240.74	548,037.29	1,083,025.70
合 计	10,733,204.86	18,837,045.61	17,495,104.57	15,386,167.92

7. 其他收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
与资产相关的政府补助[注]	225,000.00	210,000.00	210,000.00	210,000.00
与收益相关的政府补助[注]	11,929,215.63	6,540,850.81	4,286,374.55	11,843,161.75
合 计	12,154,215.63	6,750,850.81	4,496,374.55	12,053,161.75

[注] 计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)3之说明。

8. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
处置长期股权投资产生的投资收益		-1,103.10		-67,514.20
理财产品投资收益		33,287.67	563,520.45	498,175.29
合 计		32,184.57	563,520.45	430,661.09

9. 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度
坏账损失	-5,191,047.01	115,858.60
合 计	-5,191,047.01	115,858.60

10. 资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
坏账损失			-1,995,926.58	-3,117,786.96

存货跌价损失	-2,528,922.13	-5,154,197.16	-6,449,014.70	-1,494,837.49
商誉减值损失				-2,876,252.14
合 计	-2,528,922.13	-5,154,197.16	-8,444,941.28	-7,488,876.59

11. 资产处置收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
固定资产处置收益			-6,491.33	731,932.50
无形资产处置收益			347,629.82	
合 计			341,138.49	731,932.50

12. 营业外收入

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
违约金[注1]		2,965,059.03		
非流动资产报废损失				4,390.36
其他[注2]	44,404.39	949,307.54	174,856.48	340,178.21
合 计	44,404.39	3,914,366.57	174,856.48	344,568.57

[注1] 系收到重庆华昶生物技术有限公司房屋买卖合同相关违约金，详见本财务报表附注十（二）1之说明。

[注2] 2019年度中875,614.54元系子公司重庆凯昱医药有限公司因注销而核销的往来款项。

13. 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
捐赠支出	114,623.59	40,000.00	80,000.00	65,000.00
罚款支出			200,000.00	50.00
非流动资产报废损失	249.07	54,118.44	60,023.27	63,318.16
债务重组损失[注1]		765,922.45		
其他[注2]	3,566.71	39,989.29	909,074.12	407,497.78
合 计	118,439.37	900,030.18	1,249,097.39	535,865.94

[注 1] 具体情况详见本财务报表附注十四（六）之说明。

[注 2] 2018 年度中 888,707.31 元系子公司重庆凯昱医药有限公司因资产买卖合同终止，冲回的资产处置收益，详见本财务报表附注十（二）3 之说明。

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	5,988,127.13	11,640,298.73	10,839,666.60	8,587,684.92
递延所得税费用	-788,482.48	817,359.50	5,138,794.83	262,603.62
合 计	5,199,644.65	12,457,658.23	15,978,461.43	8,850,288.54

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	33,695,015.66	92,324,893.43	90,364,161.73	80,183,148.74
按母公司适用税率计算的所得税费用	5,054,252.36	13,848,734.01	13,554,624.26	7,216,483.39
子公司适用不同税率的影响	-111,854.15	323,895.48	376,642.75	1,100,343.74
调整以前期间所得税的影响	-521,342.63	206,924.12	1,855,741.51	-226,179.23
非应税收入的影响	-15,750.00	-31,500.00	-31,500.00	
研发费用等加计扣除项目的影响	-101,663.40	-393,693.45	-140,560.23	-54,619.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	669,258.19	2,611,321.63	1,264,589.62	1,127,112.46
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-4,079,829.98	-70,207.43	-1,116,822.40
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	226,744.28	-28,193.58	957,884.14	611,809.99
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化			-1,788,753.19	192,159.68
所得税费用	5,199,644.65	12,457,658.23	15,978,461.43	8,850,288.54

15. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)32之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到单位往来款				48,900,000.00
收回单位往来款				12,139,000.00
收到政府补助	13,889,215.63	6,740,850.81	4,286,374.55	11,843,161.75
收到保证金	2,635,407.80	3,353,301.03	11,913,280.73	9,631,633.21
收到其他	1,358,443.08	4,535,271.53	1,915,034.27	3,958,267.09
合 计	17,883,066.51	14,629,423.37	18,114,689.55	86,472,062.05

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付销售费用	63,337,168.10	123,125,805.69	117,142,669.13	58,812,964.56
支付管理费用	9,780,630.58	23,998,649.64	23,986,989.17	17,966,326.47
支付保证金	347,088.67	3,600,542.69	1,319,918.90	14,938,774.82
支付其他	1,132,073.84	4,989,970.39	2,053,766.59	5,028,889.89
偿还单位往来款				58,900,000.00
支付单位往来款				7,139,000.00
合 计	74,596,961.19	155,714,968.41	144,503,343.79	162,785,955.74

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收回重庆华昶生物技术 有限公司购房款		44,890,824.00		
合 计		44,890,824.00		

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	-----------	--------	--------	--------

支付重庆华昶生物技术有限公司购房款		8,890,824.00		
合 计		8,890,824.00		

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
收到中诚信托有限公司借款				62,300,000.00
收回贷款保证金			3,630,000.00	
收到其他			707,241.19	
合 计			4,337,241.19	62,300,000.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
支付贷款保证金		2,100,000.00	300,000.00	1,800,000.00
支付子公司少数股东股权款		16,945,600.00		
偿还中诚信托有限公司借款		62,300,000.00		
支付融资手续费				373,584.91
合 计		81,345,600.00	300,000.00	2,173,584.91

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润	28,495,371.01	79,867,235.20	74,385,700.30	71,332,860.20
加: 资产减值准备	7,719,969.14	5,038,338.56	8,444,941.28	7,488,876.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,856,123.55	13,791,779.53	11,844,836.67	10,886,869.06
无形资产摊销	10,126,635.94	21,007,551.31	16,331,277.76	9,018,729.17

长期待摊费用摊销	1,448,995.28	1,997,901.84	654,952.11	741,732.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			-341,138.49	-731,932.50
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	249.07	54,118.44	60,023.27	58,927.80
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)				
财务费用(收益以“-”号填列)	10,910,488.64	18,314,493.58	17,204,646.86	15,034,427.86
投资损失(收益以“-”号填列)		-32,184.57	-563,520.45	-430,661.09
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-422,100.20	-2,704,032.11	690,333.90	-1,267,934.93
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-140,866.96	3,521,391.61	4,448,460.93	1,530,538.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,063,288.29	26,041,095.81	-10,489,051.38	-14,052,951.81
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-83,973,316.27	-532,787.23	-29,300,207.03	-70,904,689.55
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,566,869.49	15,210,803.80	-3,452,400.15	873,109.70
其他	3,383,985.06			
经营活动产生的现金流量净额	-31,090,884.54	181,575,705.77	89,918,855.58	29,577,901.84
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3) 现金及现金等价物净变动情况:				
现金的期末余额	82,048,536.00	131,408,375.83	125,349,311.76	30,998,452.64
减: 现金的期初余额	131,408,375.83	125,349,311.76	30,998,452.64	14,389,725.68
加: 现金等价物的期末余额				
减: 现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	-49,359,839.83	6,059,064.07	94,350,859.12	16,608,726.96

(2) 报告期支付的取得子公司的现金净额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
其中：宁波友和制药有限公司				
其中：重庆鲲益股权投资管理有限公司				
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：宁波友和制药有限公司				
其中：重庆鲲益股权投资管理有限公司				
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物			9,674,180.23	1,800,000.00
其中：宁波友和制药有限公司			9,674,180.23	
其中：重庆鲲益股权投资管理有限公司				1,800,000.00
取得子公司支付的现金净额			9,674,180.23	1,800,000.00

(3) 报告期收到的处置子公司的现金净额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
其中：SHINEMED LLC（美国先迈）				
重庆康美唯外科器械有限公司				
西藏康美唯贸易有限公司				
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物				
其中：SHINEMED LLC（美国先迈）				
重庆康美唯外科器械有限公司				
西藏康美唯贸易有限公司				
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,058,273.00	25,652,000.00
其中：SHINEMED LLC（美国先迈）			2,058,273.00	
重庆康美唯外科器械有限公司				10,000,000.00
西藏康美唯贸易有限公司				15,652,000.00
处置子公司收到的现金净额			2,058,273.00	25,652,000.00

(4) 现金和现金等价物的构成

项 目	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1) 现金	82,048,536.00	131,408,375.83	125,349,311.76	30,998,452.64
其中：库存现金	7,864.67	7,720.93	3,030.63	18,153.72
可随时用于支付的银行存款	82,040,671.33	131,400,654.90	125,346,281.13	30,980,298.92
2) 现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
3) 期末现金及现金等价物余额	82,048,536.00	131,408,375.83	125,349,311.76	30,998,452.64
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	65,808,963.49	100,823,735.10	29,522,358.59	12,917,145.31

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 2020年6月30日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	21,699,502.60	为借款提供质押担保
投资性房地产	17,279,549.72	为借款提供抵押担保
固定资产	85,425,101.32	为借款提供抵押担保
无形资产	14,176,929.68	为借款提供抵押担保
在建工程	4,280,000.00	为借款提供抵押担保
合 计	142,861,083.32	

(2) 2019年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	26,998,737.60	为借款提供质押担保
投资性房地产	13,624,589.00	为借款提供抵押担保
固定资产	70,096,396.13	为借款提供抵押担保
无形资产	14,338,951.72	为借款提供抵押担保

在建工程	4,280,000.00	为借款提供抵押担保
合 计	129,338,674.45	

(3) 2018年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
应收账款	6,739,542.48	为借款提供质押担保
投资性房地产	22,958,495.31	为借款提供抵押担保
固定资产	85,967,049.39	为借款提供抵押担保
无形资产	14,662,995.86	为借款提供抵押担保
合 计	130,328,083.04	

(4) 2017年12月31日

项 目	账面价值	受限原因
投资性房地产	15,075,306.29	为借款提供抵押担保
固定资产	61,859,902.35	为借款提供抵押担保
无形资产	14,987,039.96	为借款提供抵押担保
合 计	91,922,248.60	

2. 外币货币性项目

(1) 明细情况

1) 2020年6月30日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	29,603.33	0.9134	27,039.68
美元	675,847.79	7.0795	4,784,664.43
欧元	38,054.80	7.9610	302,954.26
新台币	251,961.00	0.2403	60,546.23
瑞士法郎	14,398.60	7.4434	107,174.54
应收账款			
其中：美元	272,821.01	7.0795	1,931,436.34
港币	278,533.79	0.9134	254,412.76

其他应收款			
其中：新台币	106,971.00	0.2403	25,705.13
应付账款			
其中：美元	568,134.32	7.0795	4,022,106.92
新台币	16,000.00	0.2403	3,844.80
其他应付款			
其中：港币	8,559.97	0.9134	7,818.68
新台币	16,651.00	0.2403	4,001.24
瑞士法郎	13,496.55	7.4434	100,460.22

2) 2019年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	6,716.19	0.8958	6,016.36
美元	231,643.59	6.9762	1,615,992.01
欧元	13,992.96	7.8155	109,361.98
新台币	1,115,278.00	0.2326	259,413.66
瑞士法郎	21,450.65	7.2028	154,504.74
应收账款			
其中：美元	486,573.44	6.9762	3,394,433.63
其他应收款			
其中：新台币	106,971.00	0.2326	24,881.45
应付账款			
其中：欧元	677,507.50	7.8155	5,295,059.87

3) 2018年12月31日

项 目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	10,134.83	0.8762	8,880.14
美元	1,366,724.52	6.8632	9,380,103.73
欧元	626,155.48	7.8473	4,913,629.90

新台币	3,082,132.00	0.2234	688,548.29
应收账款			
其中：美元	479,505.91	6.8632	3,290,944.96
其他应收款			
其中：欧元	1,500.00	7.8473	11,770.95
新台币	72,685.00	0.2234	16,237.83
短期借款			
其中：美元	328,304.46	6.8632	2,253,219.17
应付账款			
其中：美元	8,003,154.00	6.8632	54,927,246.53
欧元	599,176.16	7.8473	4,701,915.08

4) 2017年12月31日

项目	外币余额	折算汇率	折算成人民币余额
货币资金			
其中：港币	1,129.00	0.8616	972.75
美元	1,436,419.78	6.5342	9,385,854.13
欧元	41,923.84	7.8023	327,102.38
新台币	9,853,991.00	0.2193	2,160,980.23
应付账款			
其中：欧元	1,313,896.16	7.8023	10,251,412.01
新台币	10,000,000.00	0.2193	2,193,000.00

(2) 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
香港海默尼贸易有限公司	香港	港币	经营当地流通货币
台湾海默尼药业有限公司	台湾	新台币	经营当地流通货币
海默尼药业(德国)有限公司	德国	欧元	经营当地流通货币
SHINEMED LLC(美国先迈)	美国	美元	经营当地流通货币
瑞士海默尼药业有限公司	瑞士	瑞士法郎	经营当地流通货币
香港海默宁贸易有限公司	香港	港币	经营当地流通货币

3. 政府补助

(1) 明细情况

1) 2020年1-6月

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆市民营经济发展专项资金	1,207,500.00		105,000.00	1,102,500.00	其他收益	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00		120,000.00		其他收益	与资产相关
一致性评价项目补贴	200,000.00			200,000.00		与资产相关
两江新区财政局2020年第二批市工业和信息化专项资金		1,960,000.00		1,960,000.00		与资产相关
小计	1,527,500.00	1,960,000.00	225,000.00	3,262,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产业扶持专项资金	11,808,506.56	其他收益	西藏拉萨经济技术开发区管理委员会《拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金管理规定（试行）》《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》（拉经开管〔2017〕24号）
外贸稳增长专项资金	25,860.00	其他收益	重庆市商务委员会、重庆市财政局《关于印发重庆市对外投资合作专项资金实施细则的通知》（渝商务发〔2018〕31号）、《关于2018年重庆市对外投资合作专项资金项目申报工作的通知》（渝商务发〔2019〕118号）
抗疫暖企专项扶持资金	17,340.00	其他收益	重庆两江新区管理委员会《关于印发两江新区抗疫暖企八条的通知》（渝两江管发〔2020〕4号）
稳岗补贴	7,809.71	其他收益	人力资源社会保障部《关于失业保险支持企业稳定岗位有关问题的通知》（人社部〔2014〕

			76号)
其他	69,699.36	其他收益	
小计	11,929,215.63		

2) 2019 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆市民营经济发展专项资金	1,417,500.00		210,000.00	1,207,500.00	其他收益	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00			120,000.00		与资产相关
一致性评价项目补贴		200,000.00		200,000.00		与资产相关
小计	1,537,500.00	200,000.00	210,000.00	1,527,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产业扶持专项资金	5,988,336.00	其他收益	西藏拉萨经济技术开发区管理委员会《拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金管理规定(试行)》《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》(拉经开管〔2017〕24号)
创新创业示范团队奖励	300,000.00	其他收益	中共重庆市委人才工作领导小组《重庆英才计划第一批入选名单的通知》(渝委办发〔2019〕52号、渝委人才〔2019〕2号)
企业稳岗补贴	184,530.00	其他收益	重庆市北碚区失业保险稳岗补贴公示名单2019年第2批、重庆市北碚区困难企业稳岗返还公示名单2019年第2批(渝人社发〔2015〕156号、渝人社发〔2019〕73号)
盐酸氨基葡萄糖胶囊德研究开发补贴	50,000.00	其他收益	重庆市北碚区科学技术局《北碚区2019年第二批科研项目通知》(北碚科技局发〔2019〕17号)
其他	17,984.81	其他收益	
小计	6,540,850.81		

3) 2018 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆市民营经济发展专项资金	1,627,500.00		210,000.00	1,417,500.00	其他收益	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开发及产业化补助	120,000.00			120,000.00	其他收益	与资产相关
小计	1,747,500.00		210,000.00	1,537,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项目	金额	列报项目	说明
产业扶持专项资金	3,173,712.46	其他收益	西藏拉萨经济技术开发区管理委员会《拉萨经济技术开发区转型升级创新发展产业扶持专项资金管理规定（试行）》《拉萨经济技术开发区专项资金实施细则》（拉经开管发〔2017〕24号）
医药产业财政扶持补助资金	620,000.00	其他收益	重庆市人民政府《关于加快医药产业发展的意见》（渝财税〔2018〕139号）
中小企业发展专项资金	350,000.00	其他收益	重庆市中小企业发展指导局、重庆市工商行政管理局、重庆市财政局《关于进一步支持中小微企业发展政策措施的》的通知（渝中小企〔2018〕8号）、重庆市中小企业发展指导局、重庆市工商行政管理局、重庆市财政局印发《关于进一步支持中小微企业发展政策措施实施细则（试行）》的通知（渝中小企〔2018〕21号）
民营经济中小企业扶持	77,093.00	其他收益	重庆市北碚区经济和信息化委员会党政办公室《关于2017年民营经济（中小企业）扶持资金拟支持名单的公示》（北碚经信〔2018〕17号）
其他	65,569.09	其他收益	
小计	4,286,374.55		

4) 2017 年度

① 与资产相关的政府补助

总额法

项目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目	说明
重庆市民营经济发展专项资金	1,837,500.00		210,000.00	1,627,500.00	其他收益	与资产相关
大黄利胆崩解吸收研究与工艺开	120,000.00			120,000.00	其他收益	与资产相关

发及产业化补助						
小 计	1,957,500.00		210,000.00	1,747,500.00		

② 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
企业扶持资金	11,095,945.83	其他收益	拉萨经济技术开发区《西藏拉萨经济技术开发区关于支持入区企业发展的若干意见（暂行）》（拉经开管发〔2016〕5号）
医药产业补贴款	730,000.00	其他收益	重庆市人民政府关于加快医药产业发展的意见（渝财税〔2017〕162号）
其他	17,215.92	其他收益	
小 计	11,843,161.75		

③ 财政贴息

公司直接取得的财政贴息

项 目	期初递延收益	本期新增	本期结转	期末递延收益	本期结转列报项目	说 明
银行贷款贴息		140,400.00	140,400.00		财务费用	重庆两江新区产业促进局、财政局（渝两江产发〔2017〕10号）
银行贷款贴息		130,402.00	130,402.00		财务费用	重庆市北碚区经济与信息化委员会（碚经信〔2016〕201号）
小 计		270,802.00	270,802.00			

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
计入当期损益的政府补助金额	12,154,215.63	6,750,850.81	4,496,374.55	12,323,963.75

六、合并范围的变更

(一) 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例(%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
2017年度						
SHINEMED LLC（美国先迈）	31.5万美元	100.00	出售	2017.5.3	工商变更登记已经完成	2,124,040.04

(续上表)

子公司名称	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转入投资损益的金额
2017 年度						
SHINEMED LLC (美国先迈)						

(二) 其他原因的合并范围变动

1. 合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例 (%)
2020 年 1-6 月				
香港海默宁贸易有限公司	设立	2020. 6. 2		100. 00
2019 年度				
瑞士海默尼药业有限公司	设立	2019. 8. 29		100. 00
2017 年度				
重庆欣健乔医药科技合伙企业 (有限合伙)	设立	2017. 1. 18	14, 240, 000. 00	53. 33
海默尼药业 (德国) 有限公司	设立	2017. 11. 30	2. 50 万欧元	100. 00

2. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	处置当期期初至处置日净利润
2019 年度				
重庆凯昱医药有限公司	注销	2019. 12. 25	19, 222, 009. 27	-177, 027. 41
宁波友和医药有限公司	注销	2019. 10. 21	5, 489, 202. 04	-30, 054. 54
重庆欣健乔医药科技合伙企业 (有限合伙)	注销	2019. 9. 24	26, 785, 012. 88	-393. 44
重庆鲲益股权投资管理有限公司	注销	2019. 12. 26	4, 966, 058. 04	-2, 620. 28
2017 年度				
重庆美尼医药科技合伙企业 (有限合伙)	注销	2017. 8. 21		

七、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西藏美迪信医药科技有限公司	西藏拉萨经济技术开发区	西藏拉萨经济技术开发区	医药服务	100.00		设立
重庆海默尼制药有限公司	重庆市北碚区	重庆市北碚区	医药制造	100.00		设立
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)[注 1]	重庆市北部新区	重庆市两江新区	投资管理	98.00	2.00	设立
香港海默尼贸易有限公司	香港	香港	医药流通	100.00		设立
台湾海默尼药业有限公司[注 2]	台湾	台湾	医药制造		100.00	设立
重庆凯昱医药有限公司[注 3]	重庆市北部新区	重庆市两江新区	医药流通	100.00		同一控制下合并
重庆鲲益股权投资管理有限公司[注 3]	重庆市渝中区	重庆市渝中区	投资管理	100.00		同一控制下合并
西藏凯昱医药科技有限公司	西藏拉萨经济技术开发区	西藏拉萨经济技术开发区	医药服务	100.00		同一控制下合并
宁波友和医药有限公司[注 3]	宁波市北仑区	宁波市北仑区	医药流通	100.00		非同一控制下合并
海默尼药业(德国)有限公司[注 2]	德国	德国	医药流通		100.00	设立
瑞士海默尼药业有限公司[注 2]	瑞士	瑞士	医药流通		100.00	设立
SHINEMED LLC(美国先迈)[注 3]	美国	美国	医药流通		100.00	设立
重庆美尼医药科技合伙企业(有限合伙)[注 3]	重庆市北部新区	重庆市两江新区	投资管理		51.00	设立
香港海默尼贸易有限公司[注 4]	香港	香港	医药流通		100.00	设立

[注 1] 2017 年 1 月, 公司及子公司重庆鲲益股权投资管理有限公司、中诚信托有限责任公司、重庆莱美药业股份有限公司合作成立重庆欣健乔医药科技合伙(有限合伙)(以下简称欣健乔合伙), 出资总额 8,900 万元, 其中: 公司子公司重庆鲲益股权投资管理有限公司认缴 178 万元, 持有 2% 份额, 为普通合伙人、执行事务合伙人; 公司、重庆莱美药业股

份有限公司、中诚信托有限责任公司分别认缴 1,246 万元、1,246 万元、6,230 万元，分别持有 14%、14%、70% 份额，为有限合伙人。根据各出资者签订的相关协议，中诚信托有限责任公司的出资实际按照投资金额享有每年 7.5% 的固定收益，其出资份额及固定收益最终由本公司承担回购义务，故公司、子公司重庆鲲益股权投资管理有限公司享有欣健乔合伙实际权益比例合计为 53.33%，中诚信托有限责任公司出资款作为其他非流动负债列示。2019 年 2 月，公司已向中诚信托有限责任公司支付 6,230 万元股权回购款；2019 年 6 月，公司收购重庆莱美药业股份有限公司认缴并实缴的 1,246 万元出资。上述相关工商变更已经办理完毕，至此，公司及子公司合计持有欣健乔合伙 100.00% 的股权。

2019 年 9 月，该公司因注销，已不再纳入合并范围，详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

[注 2] 全资子公司重庆海默尼制药有限公司持有该公司 100% 股权。

[注 3] 截至 2019 年 12 月 31 日，该公司因处置或注销，已不再纳入合并范围，详见本财务报表附注合并范围的变更之说明。

[注 4] 公司子公司台湾海默尼药业有限公司于 2020 年 6 月设立香港海默宁贸易有限公司，截止 2020 年 6 月 30 日，尚未出资，香港海默宁贸易有限公司尚未实际开展业务。

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	报告期归属于少数股东的损益			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）	[注]			631.57	39,227.56
合计				631.57	39,227.56

(续上表)

子公司名称	报告期向少数股东宣告分派的股利			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）				
合计				

(续上表)

子公司名称	少数股东权益余额

	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)			12,499,859.13	12,499,227.56
合计			12,499,859.13	12,499,227.56

[注] 少数股东持股比例相关情况，详见本财务附注七（一）1之说明。

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

(1) 资产和负债情况

子公司名称	2019.12.31					
	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
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)						

(续上表)

子公司名称	2018.12.31					
	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
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)	89,085,406.32		89,085,406.32			

(续上表)

子公司名称	2017.12.31					
	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
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)	89,084,053.05		89,084,053.05			

(2) 损益和现金流量情况

子公司名称	2019年度				2018年度			
	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
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)						1,353.27		-2,080,600.12

(续上表)

子公司名称	2017年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)		84,053.05		-86,918,046.61

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化但仍控制子公司的交易

1. 在子公司的所有者权益份额发生变化的情况说明

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)	2019.6.25	53.30%	100.00%

2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	2019 年度	
	重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）	
购买成本	16,945,600.00	
现金	16,945,600.00	
购买成本合计	16,945,600.00	
减：按取得的股权比例计算的子公司净资产份额	12,499,859.13	
差额	4,445,740.87	
其中：调整资本公积	4,445,740.87	

(三) 在合营企业或联营企业中的权益

联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
重庆安替威诺医药科技有限公司[注]	重庆市	重庆市两江新区	科学研究和技术服务业	30.00		权益法核算

[注] 截至 2020 年 6 月 30 日，本公司尚未实际出资，该公司尚未实际开展业务。

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

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

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；

2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等；

3) 上限标准为债务人合同付款(包括本金和利息)逾期超过 90 天。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

1) 定量标准

债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；

2) 定性标准

① 债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同中对债务人的约束条款；

③ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

④ 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。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五(一)3、五(一)6。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

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

(1) 货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构,故其信用风险较低。

(2) 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易,所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至2020年6月30日,本公司存在一定的信用集中风险,本公司应收账款的73.29%(2019年12月31日:67.94%;2018年12月31日:82.57%;2017年12月31日:50.25%;)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项 目	2020. 6. 30				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行等金融 机构借款	272,337,294.89	289,711,057.38	156,768,030.19	132,943,027.19	
应付账款	36,405,617.72	36,405,617.72	36,405,617.72		
其他应付款	14,767,837.46	14,767,837.46	14,767,837.46		
其他非流动 负债					
长期应付款	31,788,780.40	35,061,215.84	8,690,664.89	26,370,550.95	
小 计	355,299,530.47	375,945,728.40	216,632,150.26	159,313,578.14	

(续上表)

项 目	2019. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行等金融 机构借款	243,632,489.75	258,522,458.70	113,654,445.37	144,868,013.33	
应付账款	26,613,832.63	26,613,832.63	26,613,832.63		
其他应付款	19,665,454.87	19,665,454.87	19,665,454.87		
其他非流动 负债					
长期应付款	40,971,720.40	45,588,811.33	4,689,300.00	16,737,090.57	24,162,420.76
小 计	330,883,497.65	350,390,557.53	164,623,032.87	161,605,103.90	24,162,420.76

(续上表)

项 目	2018. 12. 31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行等金融 机构借款	214,310,219.17	244,851,639.32	52,698,364.91	192,153,274.41	
应付账款	107,852,430.73	107,852,430.73	107,852,430.73		
其他应付款	23,517,396.14	23,237,535.02	23,237,535.02		
其他非流动 负债	62,300,000.00	63,039,812.50	63,039,812.50		
长期应付款					
小 计	407,980,046.04	438,981,417.57	246,828,143.16	192,153,274.41	

(续上表)

项 目	2017.12.31				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
银行等金融机构借款	139,490,000.01	151,706,482.30	72,219,437.99	79,487,044.31	
应付账款	54,117,309.78	54,117,309.78	54,117,309.78		
其他应付款	35,623,761.03	35,623,761.03	35,623,761.03		
其他非流动负债	62,300,000.00	67,777,208.33	4,737,395.83	63,039,812.50	
长期应付款					
小 计	291,531,070.82	309,224,761.44	166,697,904.63	142,526,856.81	

(三) 市场风险

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

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。本公司面临的现金流量利率风险主要与本公司以浮动利率计息的银行借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币165,100,000.00元(2019年12月31日：人民币173,600,000.00元；2018年12月31日：人民币197,320,000.00元；2017年12月31日：人民币118,000,000.00元；)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动50个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司外币货币性资产和负债情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的公允价值明细情况

1. 2020年6月30日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			200,000.00	200,000.00
应收融资款项			200,000.00	200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			200,000.00	200,000.00

2. 2019年12月31日

项 目	公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量			208,164.00	208,164.00
应收融资款项			208,164.00	208,164.00
持续以公允价值计量的资产总额			208,164.00	208,164.00

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

本公司应收融资款项系以商业银行为承兑人的银行承兑汇票，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，且其期限较短受市场风险的影响较小，故本公司以应收融资款项的成本价值作为公允价值的合理估计进行计量。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的实际控制人情况

实际控制人姓名	国籍	在本公司任职情况	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
蓝健华	中国	董事长	44.64	44.64
李宝康[注]	中国	无	7.97	7.97

[注] 实际控制人蓝健华之配偶。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
李康	实际控制人之兄弟
蓝海	实际控制人之兄弟，持有公司 10.36%的股权
兰凤	实际控制人之姐，持有公司 9.57%的股权
蓝安平	实际控制人之父，持有公司 3.99%的股权
重庆凯联投资有限公司	实际控制人控制的公司
重庆华昶生物技术有限公司（原名重庆海默尼生物技术有限公司）	实际控制人控制的公司
重庆迈科唯医疗科技有限公司（原名北京科劳得生物制品技术开发有限公司）	实际控制人控制的公司
西藏迈科唯医疗器械有限公司	实际控制人控制的公司
成都市健欣医药工业研究有限公司	股东蓝海担任关键管理人员的公司
西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙）	持有公司 5.56%的股权
西藏科宝投资有限公司	李康之配偶于静持股 80.00%并担任监事，离职监事蹇敏持股 20.00%并担任执行董事、经理
叶涛	蓝海之配偶
蓝超群	实际控制人之妹
于静	李康之配偶
张建娇	公司高级管理人员

（二）关联交易情况

1. 关联租赁情况

（1）公司出租情况

承租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁收入	2019年度确认的租赁收入	2018年度确认的租赁收入	2017年度确认的租赁收入
重庆迈科唯医疗科技有限公司	厂房、设备租赁	871,234.51	1,680,108.93	1,665,955.40	1,619,994.26
西藏迈科唯医疗器械有限公司	厂房租赁	41,359.63	148,553.57	147,378.72	146,609.84
西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙）	房屋租赁	6,880.73	13,761.47	13,513.51	13,513.51
西藏科宝投资有限公司	房屋租赁	2,660.55	5,321.10	10,345.14	10,810.81

根据公司子公司重庆海默尼制药有限公司与重庆迈科唯医疗科技有限公司签订的设备

及房屋租赁合同，子公司重庆海默尼制药有限公司将约定的厂房和设备有偿租赁给重庆迈科唯医疗科技有限公司使用，期间重庆海默尼制药有限公司向其转售水电气情况：

2020年1-6月转售金额	2019年度转售金额	2018年度转售金额	2017年度转售金额
561,942.60	1,290,686.07	892,150.30	1,025,083.87

(2) 公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	2020年1-6月确认的租赁费	2019年度确认的租赁费	2018年度确认的租赁费	2017年度确认的租赁费
重庆凯联投资有限公司	办公楼租赁				219,047.62
重庆华昶生物技术[注]	办公楼租赁	1,609,470.84	3,175,245.28	1,263,423.42	

[注] 根据公司与重庆华昶生物技术有限公司（原名重庆海默尼生物技术有限公司（以下简称海默尼生物））分别于2018年4月4日、2019年1月2日签订的《房屋买卖合同》、《房屋买卖合同补充协议》（以下简称原协议），合同约定：海默尼生物向公司转让位于重庆市北部新区高新园大竹林的6层房产（以下简称标的物业），标的物业以评估价值为基础作价74,818,040.00元。同时约定：若海默尼生物未能在约定期限内完成标的物业的权属转移登记手续或公司发现海默尼生物在办理完成标的物业的权属登记手续存在实质性障碍，公司有权要求海默尼生物退房；公司要求退房的，海默尼生物应退还已付房价款及按年利率7%计算资金占用费用。

截至2019年9月，公司已向海默尼生物累计支付标的物业购置款4,489.08万元（其中：2018年度支付3,600.00万元，2019年支付889.08万元），海默尼生物已于2018年5月1日将标的物业实际交付给公司使用，但尚未将标的物业过户至公司。鉴于截至2019年9月标的物业仍无法办理过户手续，双方签订《房屋买卖合同》补充协议二，约定：原协议解除；海默尼生物向公司退还已支付的购房款及违约金；海默尼生物将标的物业出租给公司使用。

2018年度，根据公司与海默尼生物签订的《房屋租赁合同》及上述协议的实际执行情况，公司将已支付海默尼生物的3,600.00万元标的物业购置款，列示于其他非流动资产；同时，确认应付海默尼生物2018年度租金1,402,400.00元。

2019年，公司收到海默尼生物退还的全部购房款4,489.08万元及违约金3,139,782.57元（不含税金额2,965,059.03）；同时，确认应付海默尼生物2019年度的租赁费3,175,245.28元（含税金额3,365,760.00元）。期间海默尼生物向公司转售水电气情况：

2020年1-6月转售金额	2019年度转售金额	2018年度转售金额	2017年度转售金额
94,435.79	186,554.86		

2. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

(1) 2020年6月30日

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝健华、李宝康、李康、蓝海、重庆华昶生物技术有限公司	750,000.00	3,000,000.00	2019/9/10	2020/9/10	否
蓝健华	72,000,000.00	72,000,000.00	2020/5/6	2021/5/5	否
蓝健华、李宝康	46,700,000.00	50,000,000.00	2018/9/29	2021/9/29	否
蓝健华、李宝康	93,400,000.00	100,000,000.00	2018/11/23	2021/11/23	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝海、蓝健华、李宝康、李康	2,325,000.00	9,300,000.00	2019/9/11	2020/7/9	否
蓝健华、李宝康、重庆华昶生物技术有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	2020/3/31	2021/3/30	否
蓝健华、李宝康	5,000,000.00	5,000,000.00	2020/2/27	2021/2/26	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝建华、李宝康	14,303,659.10	25,750,000.00	2019/4/12	2021/10/12	否
蓝健华、李宝康	14,981,304.36	28,199,640.00	2019/8/2	2021/8/2	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝健华、李宝康、李康、蓝海	2,500,000.00	15,000,000.00	2020/1/8	2020/10/29	否

(2) 2019年12月31日

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
重庆华昶生物技术有限公司、蓝健华、李宝康、李康、蓝海	2,250,000.00	3,000,000.00	2019/9/10	2020/9/10	否
蓝健华、李宝康、重庆华昶生物技术有限公司	46,700,000.00	50,000,000.00	2018/9/29	2021/9/29	否

蓝健华、李宝康、重庆华昶生物技术有限公司	93,400,000.00	100,000,000.00	2018/11/23	2021/11/23	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝海、兰凤、蓝健华、李宝康、张建娇	8,000,000.00	10,000,000.00	2019/3/29	2020/3/27	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝海、蓝健华、李宝康、李康	6,975,000.00	9,300,000.00	2019/9/11	2020/7/9	否
重庆华昶生物技术有限公司、蓝建华、李宝康	19,326,169.19	25,750,000.00	2019/4/12	2021/10/12	否
蓝健华、李宝康	21,609,620.72	28,199,640.00	2019/8/2	2021/8/2	否

(3) 2018年12月31日

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝健华、李宝康、李康、蓝海	3,000,000.00	3,000,000.00	2018/10/31	2019/10/30	否
蓝健华、李宝康、重庆海默尼生物技术有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00	2018/9/29	2021/9/29	否
蓝健华、李宝康、重庆海默尼生物技术有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	2018/11/23	2021/11/23	否
蓝健华	10,000,000.00	10,000,000.00	2018/8/20	2019/8/19	否

(4) 2017年12月31日

担保方	借款金额	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
蓝健华、李宝康、重庆凯联投资有限公司、重庆海默尼生物技术有限公司、蓝海、叶涛、蓝安平、蓝超群、李康、于静、兰凤	18,000,000.00	18,000,000.00	2017/7/17	2018/7/16	否
蓝健华、成都市健欣医药工业研究有限公司	24,000,000.00	24,000,000.00	2017/2/15	2018/2/12	否
蓝健华、成都市健欣医药工业研究有限公司	4,000,000.00	4,000,000.00	2017/5/25	2018/5/22	否
重庆海默尼生物技术有限公司	9,850,000.00	11,500,000.00	2015/5/13	2020/4/26	否
成都市健欣医药工业研究有限公司	22,670,000.00	26,500,000.00	2015/12/1	2020/4/26	否
蓝健华、李宝康	3,490,000.00	17,000,000.00	2015/7/15	2018/7/15	否

3. 关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
-----	--------	-----------	--------	--------	--------

重庆迈科唯医疗科技有限公司	向其出售机器设备				3,536,225.67
西藏迈科唯医疗器械有限公司	向其出售机器设备				105,639.70
重庆迈科唯医疗科技有限公司	向其出售 SHIINEMED LLC (美国先迈) 100.00% 股权				31.5 万美元
李宝康[注]					936,900.00
重庆迈科唯医疗科技有限公司	向其出售商标		5,088.00		
重庆华昶生物技术有限公司	向其采购商标		2,544.00		
李康	向其出售运输工具		4,500.00		
蓝海	向其出售运输工具		3,000.00		

[注] 2017年11月28日，公司子公司重庆凯昱医药有限公司与李宝康签订《房屋买卖合同》，公司将坐落于重庆市九龙坡区科园5路房产出售给李宝康，交易价格按照重庆瑞升资产评估房地产土地估价有限责任公司出具的评估价值936,900.00元确定，公司已于2017年11月30日将标的房产交付给李宝康使用。由于标的房产未能在合同约定的2018年9月30日之前完成权属变更登记，交易双方于2018年10月签订《房屋买卖合同终止协议》，子公司重庆凯昱医药有限公司退回李宝康已支付的购房款，李宝康将交易标的退还给重庆凯昱医药有限公司。

4. 关键管理人员报酬

项目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
关键管理人员报酬	2,068,228.63	5,034,970.55	3,990,068.97	2,334,802.96

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	重庆华昶生物技术有限公司	257,320.91			
小计		257,320.91			
其他应收款					

	重庆迈科唯医疗科技有限公司	94,910.42	4,745.52	571,996.97	28,599.85
	重庆华昶生物技术有限公司	280,480.00	14,024.00	280,480.00	14,024.00
	西藏迈科唯医疗器械有限公司			40,527.50	2,026.38
	西藏和之君企业管理合伙企业(有限合伙)			2,500.00	125.00
小计		375,390.42	18,769.52	895,504.47	44,775.23

(续上表)

项目名称	关联方	2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	重庆迈科唯医疗科技有限公司			10,293,408.56	514,670.43
	西藏迈科唯医疗器械有限公司			13,333.32	666.67
小计				10,306,741.88	515,337.10
其他应收款					
	重庆迈科唯医疗科技有限公司			2,058,273.00	102,913.65
	重庆华昶生物技术有限公司				
	西藏迈科唯医疗器械有限公司			68,425.00	3,421.25
	西藏和之君企业管理合伙企业(有限合伙)				
	蓝健华	652,342.00	32,617.10		
	李宝康	116,489.60	5,824.48	936,900.00	46,845.00
	蓝海	151,436.60	7,571.83		
	兰凤	139,787.60	6,989.38		
小计		1,060,055.80	53,002.79	3,063,598.00	153,179.90
其他非流动资产					
	重庆华昶生物技术有限公司	36,000,000.00			
小计		36,000,000.00			

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他应付款					

	重庆华昶生物技术 有限公司		539,113.86	1,402,400.00	
小 计			539,113.86	1,402,400.00	

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
公司本期授予的各项权益工具总额	510,363.83	13,889,636.17		
公司本期行权的各项权益工具总额	510,363.83	13,889,636.17		
公司本期失效的各项权益工具总额	200,000.00			

(二) 以权益结算的股份支付情况

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	近期引进外部投资者每股单价			
可行权权益工具数量的确定依据	[注]			
本期估计与上期估计有重大差异的原因				
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	7,910,656.99	4,526,671.93		
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	3,383,985.06	4,526,671.93		

[注] 公司员工通过持有西藏和之君企业管理合伙企业（有限合伙）、重庆和之君企业管理合伙企业(有限合伙)出资份额而间接持有的本公司股份。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在需要披露的重要资产负债表日后事项中的非

调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 拟首次公开发行股票并在创业板上市

根据公司 2020 年 6 月 13 日召开的第一届董事会第二十二次会议通过的《关于公司申请首次公开发行股票并上市的议案》：发行人民币普通股 (A 股)；发行数量不低于 4,000 万股。上述事宜尚需深圳证券交易所审核。

(二) 重要的资产购买

1. 移交投入使用资产购买

资产名称	交易单位	币种	合同金额 (万元)	累计已付款金 额 (万元)
硫辛酸注射液产品于中国大陆市场的全部权益	Health Vision Enterprise Limited	人民币	2,000.00	840.00
	STADA Arzneimittel AG	欧元	400.00	95.92
	Health Vision Enterprise Limited	人民币	2,000.00	2,000.00
巴氯芬产品于中国市场 (大陆及港澳台地区) 的全部权益	NOVATIS AG 、 NOVATIS PHARMA AG	美元	1,500.00	1,500.00
丙硫氧嘧啶片产品于中国大陆市场的全部权益	Herbrand PharmaChemicals GmbH	欧元	150.00	150.00
	海南鸿瑞药业有限公司	人民币	2,860.00	2,860.00
骨化三醇胶丸产品于中国大陆的全部权益	SALUTE HOLDING GROUP CORP.	人民币	2,500.00	2,500.00
	井田国际医药厂股份有限公司	台币	2,000.00	2,000.00
曲唑酮片产品于中国大陆市场的全部权益	Lotus International Pte.Ltd	美元	1,125.00	1,125.00

(续上表)

资产名称	转入资产原值 (人民币)	转入资产年度	摊销期限	账面价值 (人民币) (2020 年 6 月 30 日)
硫辛酸注射液产品于中国大陆市场的全部权益	45,394,833.61	2019 年度	20 年	55,295,750.82
	18,743,289.80	2017 年度		
巴氯芬产品于中国市场 (大陆及港澳台地区) 的全部权益	102,932,120.72	2018 年度	20 年	97,913,269.38
丙硫氧嘧啶片产品于中	11,050,991.25	2017 年度	20 年	33,375,979.57

中国大陆市场的全部权益	28,600,000.00		20年	
骨化三醇胶丸产品于中国大陆的全部权益	25,411,431.68		20年	27,481,640.36
	4,499,170.76		20年	
曲唑酮片产品于中国大陆市场的全部权益	70,167,728.40		20年	64,799,411.80

2. 尚未移交投入使用的资产购买

资产名称	交易单位	币种	合同金额 (万元)	累计已付款 金额(万元)	报表 科目	账面价值 (人民币)
阿仑膦酸钠维 D3 片[注 1]	WELDING GMBH & CO KG	欧元	35.00	20.00	开发 支出	1,542,280.00
碳酸钙 D3 咀嚼片于中国大陆市场的全部权益[注 2]	通用电气药业(上海)有限公司	人民币	2,800.00	2,520.00	开发 支出	46,194,237.54
	Takeda AS	美元	300.00	300.00		
吉速星经销权及进口许可证申请[注 3]	LG Life Sciences, Ltd.	美元	150.00	60.00	开发 支出	4,131,666.00
玛特纳复方多维元素片(23)于中国大陆的全部权益[注 4]	惠氏营养品(中国)有限公司	人民币	1,500.00	1,500.00	其他非流 动资产	15,000,000.00

[注 1] 截至 2020 年 6 月 30 日,阿仑膦酸钠维 D3 片产品药证权利尚在办理续期和转移注册中。

[注 2] 截至 2020 年 6 月 30 日,碳酸钙 D3 咀嚼片生产批件的转移注册手续尚在中国国家食品药品监督管理局评审过程中;商标相关变更注册手续正在办理之中。

[注 3] 截至 2020 年 6 月 30 日,吉速星产品进口许可证申请手续尚在中国国家食品药品监督管理局评审过程中。

[注 4] 截至 2020 年 6 月 30 日,玛特纳复方多维元素片(23)产品药证权利相关转移注册申请在准备过程中,尚未正式提交转移审批。

(三) 分部信息

本公司不存在多种经营或跨地区经营,对资产、负债的管理未按照分部进行管理和考核,故无报告分部。

1. 本公司按业务分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

项 目	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本

委托生产药品	182,480,317.58	59,479,829.06	371,852,539.00	107,318,600.83
自主生产药品	15,776,396.35	6,707,534.31	29,840,770.92	13,484,598.26
代理经销药品	34,051,581.28	8,430,617.78	103,225,123.24	31,110,990.24
市场推广服务及其他	22,871,240.35	7,404,552.74	60,045,599.35	26,115,552.65
小计	255,179,535.56	82,022,533.89	564,964,032.51	178,029,741.98

(续上表)

项 目	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
委托生产药品	339,191,438.82	93,356,811.12	121,972,157.58	28,238,570.60
自主生产药品	32,492,588.57	14,218,975.39	25,406,765.57	8,189,038.71
代理经销药品	63,455,378.68	22,024,366.30	126,149,655.01	92,606,463.13
市场推广服务及其他	82,925,784.52	43,756,984.82	145,050,061.80	62,547,986.17
小计	518,065,190.59	173,357,137.63	418,578,639.96	191,582,058.61

2. 本公司按地区分类的主营业务收入及主营业务成本明细如下:

区 域	2020 年 1-6 月		2019 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	168,979,162.82	46,589,285.88	363,645,038.89	84,588,408.63
西南	36,480,119.66	12,735,261.78	78,570,919.31	38,746,773.92
华北	9,281,560.23	3,761,009.06	50,843,077.13	22,823,256.67
中南	12,761,882.09	7,766,413.83	39,767,305.58	20,551,707.16
其他	27,676,810.76	11,170,563.34	32,137,691.60	11,319,595.60
小计	255,179,535.56	82,022,533.89	564,964,032.51	178,029,741.98

(续上表)

区 域	2018 年度		2017 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华东	333,250,754.41	77,606,899.49	128,210,244.57	45,076,012.38
西南	44,025,011.19	27,102,783.38	135,231,978.55	83,346,992.18
华北	53,333,630.33	23,001,622.45	67,018,058.60	27,314,874.56
中南	51,979,844.81	30,846,056.32	20,495,127.32	6,728,374.71

其他	35,475,949.85	14,799,775.99	67,623,230.92	29,115,804.78
小计	518,065,190.59	173,357,137.63	418,578,639.96	191,582,058.61

(四) 执行新金融工具准则的影响

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

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

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

1. 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的影响如下：

项目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
应收票据	5,429,281.69	-5,429,281.69	
应收款项融资		5,429,281.69	5,429,281.69
其他应付款	23,517,396.14	-279,861.12	23,237,535.02
一年内到期的非流动负债	23,720,000.00	279,861.12	23,999,861.12

2. 2019年1月1日，公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表：

项目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本（贷款和 应收款项）	125,349,311.76	摊余成本	125,349,311.76

应收票据	摊余成本（贷款和应收款项）	5,429,281.69	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,429,281.69
应收账款	摊余成本（贷款和应收款项）	189,674,020.94	摊余成本	189,674,020.94
其他应收款	摊余成本（贷款和应收款项）	15,523,736.71	摊余成本	15,523,736.71
应付账款	摊余成本（其他金融负债）	107,852,430.73	摊余成本	107,852,430.73
其他应付款	摊余成本（其他金融负债）	23,237,535.02	摊余成本	23,237,535.02
一年内到期的非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	23,999,861.12	摊余成本	23,999,861.12
长期借款	摊余成本（其他金融负债）	173,600,000.00	摊余成本	173,600,000.00
其他非流动负债	摊余成本（其他金融负债）	62,300,000.00	摊余成本	62,300,000.00

3. 2019年1月1日，公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则（以下简称新CAS22）和按原金融工具准则（以下简称原CAS22）的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下：

项目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
----	------------------------------	-----	------	----------------------------

(1) 金融资产

1) 摊余成本

货币资金				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	125,349,311.76			125,349,311.76
应收票据				
按原CAS22列示的余额	5,429,281.69			
减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新CAS22）		-5,429,281.69		
按新CAS22列示的余额				
应收账款				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	189,674,020.94			189,674,020.94
其他应收款				
按原CAS22列示的金额和按新CAS22列示的余额	15,523,736.71			15,523,736.71

CAS22 列示的余额				
以摊余成本计量的总金融资产	335,976,351.10	-5,429,281.69		330,547,069.41

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

应收款项融资				
加：自应收票据（原 CAS 22）转入		5,429,281.69		
按新 CAS22 列示的余额				5,429,281.69
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产		5,429,281.69		5,429,281.69

(2) 金融负债

摊余成本

应付账款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	107,852,430.73			107,852,430.73
其他应付款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	23,517,396.14	-279,861.12		23,237,535.02
一年内到期的非流动负债				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	23,720,000.00	279,861.12		23,999,861.12
长期借款				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	173,600,000.00			173,600,000.00
其他非流动负债				
按原 CAS22 列示的金额和按新 CAS22 列示的余额	62,300,000.00			62,300,000.00
以摊余成本计量的总金融负债	390,989,826.87			390,989,826.87

4. 2019 年 1 月 1 日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018 年 12 月 31 日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019 年 1 月 1 日）
应收账款	10,063,255.01			10,063,255.01
其他应收款	2,027,239.88			2,027,239.88
总 计	12,090,494.89			12,090,494.89

(五) 执行新收入准则的影响

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称新收入准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整 2020 年 1 月 1 日的留存收益及财务报表其他相关项目金额。

(1) 执行新收入准则对公司 2020 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2019 年 12 月 31 日	新收入准则调整影响	2020 年 1 月 1 日
预收款项	2,516,213.97	-2,516,213.97	
合同负债		2,516,213.97	2,516,213.97

(2) 对 2020 年 1 月 1 日之前发生的合同变更,公司采用简化处理方法,对所有合同根据合同变更的最终安排,识别已履行的和尚未履行的履约义务、确定交易价格以及在已履行的和尚未履行的履约义务之间分摊交易价格,采用该简化方法对公司财务报表无重大影响。

(六) 债务重组

2019 年度

公司作为债权人

债务重组方式	债权账面价值	债务重组相关损益	债务重组导致的对联营企业或合营企业的权益性投资增加额	权益性投资占联营企业或合营企业股份总额的比例
债务打折	3,056,503.72	765,922.45		

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	2020.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					

按组合计提坏账准备	396,385,611.29	100.00	7,031,115.42	1.77	389,354,495.87
合 计	396,385,611.29	100.00	7,031,115.42	1.77	389,354,495.87

(续上表)

种 类	2019.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	325,150,745.50	100.00	5,170,871.34	1.59	319,979,874.16
合 计	325,150,745.50	100.00	5,170,871.34	1.59	319,979,874.16

(续上表)

种 类	2018.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	167,081,557.81	100.00	2,615,951.59	1.57	164,465,606.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	167,081,557.81	100.00	2,615,951.59	1.57	164,465,606.22

(续上表)

种 类	2017.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	77,121,707.97	100.00	1,977,711.28	2.56	75,143,996.69
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	77,121,707.97	100.00	1,977,711.28	2.56	75,143,996.69

2) 采用组合计提坏账准备的应收账款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

A. 采用组合计提坏账准备的应收账款

项 目	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	137,611,034.67	7,031,115.42	5.11	98,743,470.88	5,170,871.34	5.24
合并范围内关联方组合	258,774,576.62			226,407,274.62		
小 计	396,385,611.29	7,031,115.42	1.77	325,150,745.50	5,170,871.34	1.59

B. 账龄组合，采用账龄损失率对照表计提坏账准备的应收账款

账 龄	2020. 6. 30			2019. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	134,599,761.11	6,729,988.06	5.00	94,116,746.99	4,705,837.35	5.00
1-2 年	3,011,273.56	301,127.36	10.00	4,614,915.89	461,491.59	10.00
2-3 年				11,808.00	3,542.40	30.00
小 计	137,611,034.67	7,031,115.42	5.11	98,743,470.88	5,170,871.34	5.24

② 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	52,208,305.38	2,610,415.27	5.00	39,554,225.55	1,977,711.28	5.00
1-2 年	55,363.20	5,536.32	10.00			
小 计	52,263,668.58	2,615,951.59	5.01	39,554,225.55	1,977,711.28	5.00

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	2018. 12. 31			2017. 12. 31		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
合并范围内关联往来组合	114,817,889.23			37,567,482.42		
小 计	114,817,889.23			37,567,482.42		

(2) 坏账准备变动情况

1) 2020 年 1-6 月

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	5,170,871.34	2,522,206.25				661,962.17		7,031,115.42
小计	5,170,871.34	2,522,206.25				661,962.17		7,031,115.42

2) 2019 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	2,615,951.59	2,555,969.57				1,049.82		5,170,871.34
小计	2,615,951.59	2,555,969.57				1,049.82		5,170,871.34

3) 2018 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,977,711.28	748,517.43				110,277.12		2,615,951.59
小计	1,977,711.28	748,517.43				110,277.12		2,615,951.59

4) 2017 年度

项目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	1,682,208.50	295,502.78						1,977,711.28
小计	1,682,208.50	295,502.78						1,977,711.28

(3) 应收账款金额前 5 名情况

1) 2020 年 6 月 30 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海默尼(香港)贸易有限公司	258,774,576.62	65.28	
重庆舒德医药有限公司	17,419,886.00	4.39	870,994.30

上海医药集团股份有限公司[注]	16,309,272.00	4.11	815,463.60
上海市农工商长征医药有限公司	14,850,000.00	3.75	742,500.00
成都拓创医药有限公司	14,202,000.00	3.59	710,100.00
小 计	321,555,734.62	81.12	3,139,057.90

[注] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药康德乐罗达（上海）医药有限公司、上药思富（上海）医药有限公司、上药康德乐（重庆）医药有限公司、上药控股山东有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股广东有限公司。

2) 2019年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海默尼（香港）贸易有限公司	226,407,274.62	69.63	
国药控股股份有限公司[注]	19,007,210.13	5.85	1,006,130.51
成都拓创医药有限公司	14,202,000.00	4.37	710,100.00
重庆山谷医药有限公司	13,500,000.00	4.15	675,000.00
重庆军卫医药物流有限公司	13,500,000.00	4.15	675,000.00
小 计	286,616,484.75	88.15	3,066,230.51

[注] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药控股分销中心有限公司、国药控股甘肃有限公司、国药控股广东粤兴有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股徐州有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限公司。

3) 2018年12月31日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海默尼（香港）贸易有限公司	114,625,979.23	68.60	
国药控股股份有限公司[注 1]	17,998,379.59	10.77	902,096.74
辉瑞制药有限公司	6,221,486.01	3.72	311,074.30
九州通医药集团股份有限公司[注 2]	5,325,854.77	3.19	266,292.74
广东创美药业有限公司	4,636,337.00	2.78	231,816.85

小 计	148,808,036.60	89.06	1,711,280.63
-----	----------------	-------	--------------

[注 1] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药控股无锡有限公司、国药控股广西有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股盐城有限公司、国药控股广东恒兴有限公司、安徽省医药（集团）股份有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股南通有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股青海有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股福建有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药控股北京有限公司。

[注 2] 以九州通医药集团股份有限公司名义合并披露，包含北京九州通医药有限公司、河南九州通医药有限公司、重庆九州通医药有限公司、上海九州通医药有限公司。

4) 2017 年 12 月 31 日

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
海默尼（香港）贸易有限公司	37,567,482.42	48.71	
辉瑞制药有限公司	7,547,075.04	9.79	377,353.75
国药控股股份有限公司[注 1]	6,659,968.16	8.64	332,998.41
浙江英特药业有限责任公司	3,607,451.11	4.68	180,372.56
上海医药集团股份有限公司[注 2]	2,153,976.23	2.78	107,698.81
小 计	57,535,952.96	74.60	998,423.53

[注 1] 以国药控股股份有限公司名义合并披露，包含国药控股北京有限公司、国药乐仁堂医药有限公司、国药控股湖北有限公司、国药控股河南股份有限公司、国药控股广西有限公司、国药控股北京天星普信生物医药有限公司、国药集团药业股份有限公司、国药控股沈阳有限公司、国药控股凌云生物医药（上海）有限公司、国药控股温州有限公司、国药控股吉林有限公司、国药控股巴彦淖尔有限公司、国药控股扬州有限公司、国药控股天津北方医药有限公司、国药控股湖南有限公司、国药控股福建有限公司、国药集团新疆新特药业有限公司、国药集团山西有限公司、国药控股南平新力量有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、国药控股天津有限公司、国药控股山西有限公司、国药控股陕西有限公司、国药控股广州有限公司、国药控股苏州有限公司、国药控股重庆有限公司、国药控股大连有限公司、国药控股无锡有限公司、国药控股云南有限公司、国药控股广东粤兴有限公司。

[注 2] 以上海医药集团股份有限公司名义合并披露，包含上药思富（上海）医药有限

公司、上药控股江苏股份有限公司、浙江上药新欣医药有限公司、上药集团常州药业股份有限公司、上海上药雷允上医药有限公司、上药控股有限公司、上药控股山东有限公司、上药科园信海陕西医药有限公司、上药控股青岛有限公司、上药控股山东有限公司济宁分公司、上药科园信海医药湖北有限公司、上药科园信海内蒙古医药有限公司。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
应收利息				
应收股利	10,409,377.79	10,208,802.96	9,985,435.54	10,000,000.00
其他应收款	97,307,980.78	56,406,471.61	282,836,985.54	132,495,890.62
合 计	107,717,358.57	66,615,274.57	292,822,421.08	142,495,890.62

(2) 应收股利

1) 明细情况

项 目	2020. 6. 30	2019. 12. 31	2018. 12. 31	2017. 12. 31
海默尼(香港)贸易有限公司	10,409,377.79	10,208,802.96	9,985,435.54	10,000,000.00
小 计	10,409,377.79	10,208,802.96	9,985,435.54	10,000,000.00

2) 账龄 1 年以上重要的应收股利

① 2020 年 1-6 月

项 目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
海默尼(香港)贸易有限公司	10,409,377.79	2-3 年	暂未支付	并表范围内公司股利分配
小 计	10,409,377.79			

② 2019 年度

项 目	金额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
海默尼(香港)贸易有限公司	10,208,802.96	1-2 年	尚未支付	并表范围内公司股利分配
小 计	10,208,802.96			

(3) 其他应收款

1) 类别明细情况

① 类别明细情况

种 类	2020. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	99,078,867.76	100.00	1,770,886.98	1.79	97,307,980.78
小 计	99,078,867.76	100.00	1,770,886.98	1.79	97,307,980.78

(续上表)

种 类	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	57,555,570.12	100.00	1,149,098.51	2.00	56,406,471.61
小 计	57,555,570.12	100.00	1,149,098.51	2.00	56,406,471.61

(续上表)

种 类	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	284,839,798.34	100.00	2,002,812.80	0.70	282,836,985.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	284,839,798.34	100.00	2,002,812.80	0.70	282,836,985.54

(续上表)

种 类	2017. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	134,702,096.26	100.00	2,206,205.64	1.64	132,495,890.62

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	134,702,096.26	100.00	2,206,205.64	1.64	132,495,890.62

2) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

① 2020年6月30日及2019年12月31日

组合名称	2020.6.30			2019.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联往来组合	91,741,128.13			50,173,599.96		
应收押金保证金组合	1,472,569.83	73,628.50	5.00	3,540,569.83	177,028.49	5.00
应收资产转让款组合				695,474.56	34,773.73	5.00
应收单位往来款组合	5,588,000.00	1,683,400.00	30.13	3,120,000.00	936,000.00	30.00
应收备用金组合	30,000.00	1,500.00	5.00	3,425.77	171.29	5.00
其他组合	247,169.80	12,358.48	5.00	22,500.00	1,125.00	5.00
小计	99,078,867.76	1,770,886.98	1.79	57,555,570.12	1,149,098.51	2.00

② 2018年12月31日及2017年12月31日

A. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	10,386,629.17	519,331.46	5.00	20,461,105.43	1,023,055.27	5.00
1-2年	3,493,802.22	349,380.22	10.00	3,106,503.72	310,650.37	10.00
2-3年	3,017,003.72	905,101.12	30.00	250,000.00	75,000.00	30.00
3-4年				223,000.00	111,500.00	50.00
4-5年	70,000.00	49,000.00	70.00	980,000.00	686,000.00	70.00
5年以上	180,000.00	180,000.00	100.00			
小计	17,147,435.11	2,002,812.80	11.68	25,020,609.15	2,206,205.64	8.82

B. 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	坏账准备	计提比例	账面余额	坏账准备	计提比例

			(%)			(%)
合并范围内关联往来组合	267,692,363.23			109,681,487.11		
小计	267,692,363.23			109,681,487.11		

2) 账龄情况

项 目	账面余额	
	2020.6.30	2019.12.31
1年以内	95,176,777.93	1,566,713.66
1-2年	782,089.83	34,991,781.00
2-3年		20,917,075.46
3-4年	3,120,000.00	
5年以上		80,000.00
小计	99,078,867.76	57,555,570.12

3) 坏账准备变动情况

① 2020年1-6月

项 目	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)	
期初数	213,098.51		936,000.00	1,149,098.51
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-41,316.02	39,104.49	624,000.00	621,788.47
本期收回				
本期转回				
本期核销				
其他变动				

期末数	171,782.49	39,104.49	1,560,000.00	1,770,886.98
-----	------------	-----------	--------------	--------------

② 2019 年度

项 目	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)	
期初数	1,085,447.69	413.99	916,951.12	2,002,812.80
期初数在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-872,349.18	-413.99	31,048.88	-841,714.29
本期收回				
本期转回				
本期核销			12,000.00	12,000.00
其他变动				
期末数	213,098.51		936,000.00	1,149,098.51

③ 2018 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,206,205.64	-203,392.84						2,002,812.80
小 计	2,206,205.64	-203,392.84						2,002,812.80

④ 2017 年度

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
其他应收款	2,927,368.32	-721,162.68						2,206,205.64
小 计	2,927,368.32	-721,162.68						2,206,205.64

4) 报告期实际核销的其他应收款情况

项 目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
-----	--------------	---------	---------	---------

实际核销的其他应收款金额		12,000.00		
--------------	--	-----------	--	--

5) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	2020年1-6月	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
合并范围内关联往来组合	91,741,128.13	50,173,599.96	267,692,363.23	109,681,487.11
押金保证金	1,472,569.83	3,540,569.83	6,998,042.17	18,927,158.90
资产转让款		695,474.56	5,456,503.72	5,114,776.72
预付货款转往来款	3,120,000.00	3,120,000.00	3,120,000.00	
保证金转往来款	2,468,000.00			
备用金	30,000.00	3,425.77	385,771.82	115,969.75
应收暂付款			1,175,117.40	860,078.65
其他	247,169.80	22,500.00	12,000.00	2,625.13
合计	99,078,867.76	57,555,570.12	284,839,798.34	134,702,096.26

6) 其他应收款金额前5名情况

① 2020年6月30日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆海默尼制药有限公司	合并范围内关联往来组合	70,297,868.45	1年以内	70.95	
西藏美迪信医药科技有限公司	合并范围内关联往来组合	21,443,259.68	1年以内	21.64	
南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	3-4年	3.15	1,560,000.00
重庆诚联医疗投资管理有限公司	保证金转往来款	1,500,000.00	1年以内	1.51	75,000.00
上海国创医药有限公司	单位往来款	800,000.00	1年以内	0.81	40,000.00
小计		97,161,128.13		98.06	1,675,000.00

② 2019年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆海默尼制药有限公司	合并范围内关联往来组合	43,397,948.12	1-2年	75.40	
海默尼(香港)贸易有限公司	合并范围内关联往来组合	6,220,818.51	1-2年、2-3年	10.81	

南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	2-3年	5.42	936,000.00
重庆诚联医疗投资管理有限公司	押金保证金	1,500,000.00	2-3年	2.61	75,000.00
上海国创医药有限公司	押金保证金	800,000.00	1-2年	1.39	40,000.00
小计		55,038,766.63		95.63	1,051,000.00

③ 2018年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆海默尼制药有限公司	合并范围内关联往来组合	157,357,595.04	1年以内、1-2年	55.24	
西藏美迪信医药科技有限公司	合并范围内关联往来组合	104,113,949.68	1年以内	36.55	
海默尼(香港)贸易有限公司	合并范围内关联往来组合	6,220,818.51	1年以内、1-2年	2.18	
南京大德医药有限公司	预付货款转往来款	3,120,000.00	1年以内	1.10	156,000.00
重庆思亚医药有限公司	资产转让款	3,056,503.72	2-3年	1.08	916,951.12
小计		273,868,866.95		96.15	1,072,951.12

④ 2017年12月31日

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
重庆海默尼制药有限公司	合并范围内关联往来组合	73,093,214.61	1年以内、1-2年	54.26	
西藏美迪信医药科技有限公司	合并范围内关联往来组合	30,500,000.00	1年以内	22.64	
海默尼(香港)贸易有限公司	合并范围内关联往来组合	6,088,272.50	1年以内	4.52	
吉林四环制药有限公司	押金保证金	5,183,725.00	1年以内	3.85	259,186.25
北京博恩特药业有限公司	押金保证金	4,885,700.00	1年以内	3.63	244,285.00
小计		119,750,912.11		88.90	503,471.25

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项目	2020.6.30	2019.12.31

	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	120,937,758.98		120,937,758.98	120,937,758.98		120,937,758.98
合计	120,937,758.98		120,937,758.98	120,937,758.98		120,937,758.98

(续上表)

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	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	160,311,575.06	4,228,175.26	156,083,399.80	110,310,716.08	4,228,175.26	106,082,540.82
合计	160,311,575.06	4,228,175.26	156,083,399.80	110,310,716.08	4,228,175.26	106,082,540.82

(2) 对子公司投资

1) 2020年1-6月

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆海默尼制药有限公司	100,936,900.00			100,936,900.00		
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)						
重庆凯昱医药有限公司						
西藏美迪信医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏凯昱医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波友和医药有限公司						
重庆鲲益股权投资管理有限公司						
香港海默尼贸易有限公司	858.98			858.98		
小计	120,937,758.98			120,937,758.98		

2) 2019年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
重庆海默尼制药有限公司	100,000,000.00	936,900.00		100,936,900.00		
重庆欣健乔医药科技合伙企业(有限合伙)	12,460,000.00	79,245,600.00	91,705,600.00			
重庆凯昱医药有限公司	13,150,716.08		13,150,716.08			
西藏美迪信医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏凯昱医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

宁波友和医药有限公司	9,700,000.00		9,700,000.00			
重庆鲲益股权投资管理有限 公司	5,000,000.00		5,000,000.00			
香港海默尼贸易有限公司	858.98			858.98		
小 计	160,311,575.06	80,182,500.00	119,556,316.08	120,937,758.98		

3) 2018 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆海默尼制药有限公司	50,000,000.00	50,000,000.00		100,000,000.00		
重庆欣健乔医药科技合伙企业 (有限合伙)	12,460,000.00			12,460,000.00		
重庆凯昱医药有限公司	13,150,716.08			13,150,716.08		
西藏美迪信医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
西藏凯昱医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波友和医药有限公司	9,700,000.00			9,700,000.00		4,228,175.26
重庆鲲益股权投资管理有限 公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
香港海默尼贸易有限公司		858.98		858.98		
小 计	110,310,716.08	50,000,858.98		160,311,575.06		4,228,175.26

4) 2017 年度

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提 减值准备	减值准备 期末数
重庆海默尼制药有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
重庆欣健乔医药科技合伙企业 (有限合伙)		12,460,000.00		12,460,000.00		
重庆凯昱医药有限公司	13,150,716.08			13,150,716.08		
西藏美迪信医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		

西藏凯昱医药科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
宁波友和医药有限公司	9,700,000.00			9,700,000.00	4,228,175.26	4,228,175.26
重庆鲲益股权投资管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
SHINEMED LLC (美国先迈)	1,437,197.20	688,590.00	2,125,787.20			
小 计	99,287,913.28	13,148,590.00	2,125,787.20	110,310,716.08	4,228,175.26	4,228,175.26

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

项 目	2020年1-6月		2019年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	221,373,150.04	64,587,667.56	470,381,729.89	128,455,284.92
其他业务	76,183.48		267,536.99	
合 计	221,449,333.52	64,587,667.56	470,649,266.88	128,455,284.92

(续上表)

项 目	2018年度		2017年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	289,965,881.65	103,181,575.98	285,263,924.84	158,156,513.23
其他业务	103,603.59		974,895.93	
合 计	290,069,485.24	103,181,575.98	286,238,820.77	158,156,513.23

2. 投资收益

项 目	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
成本法核算的长期股权投资收益				13,900,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		2,570,396.67		-67,514.20
理财产品投资收益		33,287.67	556,276.73	498,175.29
合 计		2,603,684.34	556,276.73	14,330,661.09

十六、其他补充资料

(一) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

(1) 净资产收益率

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	4.49	13.76	14.81	26.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.87	12.29	14.07	21.67

(2) 每股收益

报告期利润	每股收益(元/股)							
	基本每股收益				稀释每股收益			
	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.22	0.21	0.22	0.08	0.22	0.21	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.05	0.20	0.20	0.19	0.05	0.20	0.20	0.19

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,495,371.01	79,867,235.20	74,385,068.73	71,293,632.64
非经常性损益	B	10,268,153.55	8,557,060.59	3,716,659.23	12,124,444.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,227,217.46	71,310,174.61	70,668,409.50	59,169,187.70
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	619,332,254.34	539,093,959.42	466,044,643.49	190,841,910.44
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1				13,387,400.00
	E2				216,000,000.00
	E3				30,000,000.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1				10.00
	F2				4.00
	F3				1.00
回购或现金分红	第一次现金分红	G1			34,000,000.00

等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H1				11.00
	第二次现金分红	G2				23,000,000.00
	减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H2				4.00
其他	实际控制人以现金补足吸收合并时点被吸收方出资不足	I1			707,241.19	
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J1			0.00	
	外币报表折算差额	I2	-250,225.51	290,128.66	-2,042,993.99	-602,339.63
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J2	3.00	6.00	6.00	6.00
	收购子公司少数股东权益股本溢价	I3		-4,445,740.87		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J3		6.00		
	股权激励成本	I4	3,383,985.06	4,526,671.93		
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J4	3.00	9.00		
	处置子公司股权导致的股本溢价减少	I5				2,124,040.04
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J5				0.00
报告月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A}{2} + E \times \frac{F}{K-G} \times \frac{H}{K \pm I} \times \frac{J}{K}$	635,146,819.62	580,344,774.86	502,215,680.86	273,010,390.27	
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	4.49%	13.76%	14.81%	26.11%	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	2.87%	12.29%	14.07%	21.67%	

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	28,495,371.01	79,867,235.20	74,385,068.73	71,293,632.64
非经常性损益	B	10,268,153.55	8,557,060.59	3,716,659.23	12,124,444.94
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	18,227,217.46	71,310,174.61	70,668,409.50	59,169,187.70

期初股份总数	D	360,000,000.00	360,000,000.00	125,441,306.00	100,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E			234,558,694.00	208,048,180.92
发行新股或债转股等增加股份数	F1				6,693,700.00
	F2				16,461,313.00
	F3				2,286,293.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G1				10.00
	G2				4.00
	G3				1.00
因回购等减少股份数	H				
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I				
报告期缩股数	J				
报告期月份数	K	6.00	12.00	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times \frac{G}{K}-H \times \frac{I}{K}-J$	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	319,303,893.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.08	0.22	0.21	0.22
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.05	0.20	0.20	0.19

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(二) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

单位:万元

1. 2020年1-6月比2019年度

资产负债表项目	2020.6.30	2019.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	8,204.85	13,140.84	-37.56%	2020年1-6月,应收账款增加、支付购建长期资产款项,导致减少
应收账款	27,384.95	19,744.76	38.69%	2020年1-6月,受疫情影响,未收回货款增加
预付款项	1,110.11	625.02	77.61%	预付的硫辛酸注射液、甲磺酸吉米沙星片采购货款增加
存货	3,112.53	1,359.09	129.02%	2020年1-6月,子公司重海制药分包产品线上线,为拓展新的销售渠道,备货增加
其他非流动资产	1,557.32	159.00	879.44%	2020年1-6月支付的玛特纳

				复方多维元素片(23)药证权利购买款1350万元,因尚未完全取得资产控制权,列报于该项目导致余额增加
短期借款	10,264.53	2,884.37	255.87%	2020年1-6月新增借款
应付账款	3,640.56	2,661.38	36.79%	2020年1-6月的采购增加,导致未支付的货款增加
一年内到期的非流动负债	4,839.48	7,710.52	-37.24%	到期偿还的金额大于新增的一年内到期的非流动负债
长期应付款	2,309.81	3,628.24	-36.34%	重分类列报至一年内到期的非流动负债

注:2020年1-6月利润为半年度利润,与2019年年度利润无可比性,故对损益类项目未作比较。

2. 2019年度比2018年度

资产负债表项目	2019.12.31	2018.12.31	变动幅度	变动原因说明
其他应收款	954.86	1,552.37	-38.49%	往来单位回款
存货	1,359.09	4,478.62	-69.65%	公司2018年度因购买凯思立D生产技术同时承接了该产品国内市场存货,库存量大;2019年度,该产品存货实现销售
在建工程	2,734.81	1,626.08	68.18%	C生产线2019年度投入增加
开发支出	5,193.42	1,533.17	238.74%	凯思立D项目2019年度支付技术购置款
其他非流动资产	159.00	3,695.72	-95.70%	重庆华昶生物技术有限公司退回预付购房款
短期借款	2,884.37	1,699.02	69.77%	借款增加
应付账款	2,661.38	10,785.24	-75.32%	2019年度支付生产技术、经销权等产品权益购置款
一年内到期的非流动负债	7,710.52	2,372.00	225.06%	将一年内到期的长期借款调整至一年内到期的非流动负债
其他非流动负债		6,230.00	-100.00%	2019年度偿还中诚信托有限责任公司对子公司享有固定收益的出资款
未分配利润	14,123.16	6,694.32	110.97%	2019年度实现经营利润
利润表项目	2019年度	2018年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	56,827.20	52,076.62	9.12%	2019年度委托生产药品、代理药品销售增加

营业成本	18,090.08	17,578.58	2.91%	2019年度营业收入增加
管理费用	8,628.81	6,684.74	29.08%	1) 2019年度,公司业务规模扩张,职工薪酬增加; 2) 通过员工持股平台授予员工股份,相应确认股权激励费用; 3) 2018年底新增购入产品权益,2019年度全年无形资产摊销增加

3. 2018年度比2017年度

资产负债表项目	2018.12.31	2017.12.31	变动幅度	变动原因说明
货币资金	12,534.93	3,099.85	304.37%	2018年度新增借款融资及收回银行理财产品投资
应收账款	18,967.40	14,068.91	34.82%	2018年度销售规模增加
其他流动资产	42.14	8,626.34	-99.51%	2018年度收回银行理财产品投资
无形资产	35,037.16	26,088.00	34.30%	2018年度新购入产品权益
其他非流动资产	3,695.72	600.00	515.95%	2018年度支付的重庆华昶生物技术有限公司购房款
短期借款	1,699.02	4,600.00	-63.06%	2018年度偿还借款
应付账款	10,785.24	5,411.73	99.29%	截止2019年底尚未支付完毕产品权益款
长期借款	17,360.00	7,400.00	134.59%	2018年度新增银行借款
实收资本(或股本)	36,000.00	12,544.13	186.99%	2018年度资本公积转增股本
资本公积	10,709.23	33,363.74	-67.90%	2018年度资本公积转增股本
未分配利润	6,694.32	299.41	2135.84%	2018年度实现经营利润导致留存收益增加
利润表项目	2018年度	2017年度	变动幅度	变动原因说明
营业收入	52,076.62	42,145.73	23.56%	2018年度新增委托生产药品实现销售,收入规模增加;代理销售药品、市场推广服务收入下降
营业成本	17,578.58	19,335.27	-9.09%	代理销售药品、市场推广服务收入下降,导致营业成本下降
销售费用	16,139.36	8,574.47	88.23%	2018年度新增并购产品权益,委托生产品种增加,增加推广投入,导致费用增加
管理费用	6,684.74	4,767.59	40.21%	1) 2018年度,公司业务规模扩张,职工薪酬增加; 2) 新购入产品权益及2017年度中期购入产品权益,本年度全年摊销导

				致无形资产摊销增加；3) 子公司西藏美迪信药业有限公司新设上海、北京分公司，新租入办公场所，租赁费增加；4) 本年度，子公司重庆海默尼制药有限公司部分月份停工，停工损失导致管理费用增加
其他收益	449.64	1,205.32	-62.70%	2018年度取得收益相关的政府补助金额较2017年度减少
所得税费用	1,597.85	885.03	80.54%	(1)2018年度利润总额增加； (2)公司及子公司西藏凯昱、西藏美迪信，所得税税率由9%变更为15%





营业执照

扫描二维码
“国家企业信用信息公示系统”
了解更多登记、备案、
许可、监管信息



统一社会信用代码
913300005793421213

名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	成立日期	2011年07月18日
类型	特殊普通合伙企业	合伙期限	2011年07月18日至长期
执行事务合伙人	胡少先	主要经营场所	浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围
审计企业会计报表，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（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）



登记机关

2020年03月18日

仅为海默尼药业股份有限公司2019年及一期IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

市场监督管理局监制

国家企业信用信息公示系统网址：



会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会（2011）25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月28日改制

（特殊普通合伙）



证书序号：0007666

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



2019年12月25日

中华人民共和国财政部制

仅为海默尼药业股份有限公司三年及一期IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



证书序号: 000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44

发证时间: 二〇一一年十一月八日
证书有效期至: 二〇一一年十一月八日

仅为海默尼药业股份有限公司三年及一期 IPO 申报材料后附之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质, 未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。



姓名	黄巧梅
Full name	黄巧梅
性别	女
Sex	女
出生日期	1973年03月05日
Date of birth	1973年03月05日
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	重庆天健会计师事务所
身份证号码	510211730305002
Identity card No.	510211730305002



仅为海默尼药业股份有限公司三年及一期 IPO 申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明 黄巧梅是中国注册会计师 未经 本人 书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

2019. 3. 31



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016. 3. 31

2017. 3. 31

证书编号：
No. of Certificate 500300010622

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 重庆市注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 2000 年 /y 11 月 /m 21 日 /d

2006 年 12 月 31 日



姓名	赵兴明
Full name	赵兴明
性别	男
Sex	男
出生日期	1981年12月25日
Date of birth	1981年12月25日
工作单位	重庆天健会计师事务所
Working unit	重庆天健会计师事务所
身份证号码	513401198112251814
Identity card No.	513401198112251814



仅为海默尼药业股份有限公司三年及一期IPO申报报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明赵兴明是中国注册会计师，未经本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2013. 3. 31



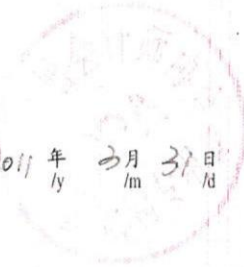
年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2012. 3. 31



2011 年 3 月 31 日



授权书

合伙人龙文虎、张凯、彭启发、潘理科、黄巧梅、李青龙、李斌、梁正勇、弋守川、陈丘刚、于波成、陈应爵、王章礼：

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会[2001]1035 号）规定，本授权人现将本所（本所重庆分所）出具的审计报告、验资报告、审阅报告、审核报告和咨询报告等业务报告的审核签字权及上述业务的业务约定书签字权授予你们，你们要严格遵守中国注册会计师执业准则以及相关法律法规的规定，按照本所制定的内部控制制度认真履行逐级复核程序，严格控制 and 合理规避审计风险，确保业务报告公正、合法、实事求是。

本授权书自 2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日有效。

被授权人无转授权。

执行事务合伙人签字盖章：  

胡少先

被授权合伙人签字盖章：

				
龙文虎	张凯	彭启发	潘理科	黄巧梅
				
李青龙	李斌	梁正勇	弋守川	陈丘刚
				
于波成	陈应爵	王章礼		

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

二〇二〇年一月一日