

# 重庆莱美药业股份有限公司

## 2019 年半年度报告



2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人邱宇、主管会计工作负责人赖文及会计机构负责人(会计主管人员)田敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司存在行业政策、药品降价、产品质量安全、对外投资等风险，敬请投资者仔细阅读公司第四节第九条公司面临的风险和应对措施中的相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	11
第五节 重要事项.....	21
第六节 股份变动及股东情况 .....	30
第七节 优先股相关情况 .....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	36
第九节 公司债相关情况 .....	37
第十节 财务报告.....	38
第十一节 备查文件目录 .....	177

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司，公司之全资子公司
莱美隆宇	指	重庆莱美隆宇药业有限公司，公司之全资子公司
湖南康源	指	湖南康源制药有限公司，公司之全资子公司
四川禾正	指	四川禾正制药有限责任公司，公司之全资子公司
莱美香港	指	莱美（香港）有限公司，公司在香港设立之全资子公司
成都金星	指	成都金星健康药业有限公司，公司之控股子公司
康德赛	指	四川康德赛医疗科技有限公司，公司之控股子公司
莱美德济	指	西藏莱美德济医药有限公司，公司之控股子公司
禾正生物	指	成都禾正生物科技有限公司，公司全资子公司四川禾正之全资子公司
Athenex	指	Athenex, Inc.，公司全资子公司莱美香港参与投资的美国纳斯达克上市公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	莱美药业	股票代码	300006
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆莱美药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱美药业		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lummy		
公司的法定代表人	邱宇		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔丹	陈凤
联系地址	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层
电话	023-67300382	023-67300382
传真	023-67300381	023-67300381
电子信箱	cuidan@cqlummy.com	chenfeng@cqlummy.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

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

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

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

### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	795,368,123.58	688,580,882.88	15.51%
归属于上市公司股东的净利润（元）	53,869,155.72	80,755,974.70	-33.29%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	36,952,890.52	31,104,348.31	18.80%
经营活动产生的现金流量净额（元）	80,801,953.50	60,264,986.29	34.08%
基本每股收益（元/股）	0.0663	0.0994	-33.30%
稀释每股收益（元/股）	0.0663	0.0994	-33.30%
加权平均净资产收益率	3.13%	4.66%	-1.53%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	3,605,602,109.68	3,140,777,674.48	14.80%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,714,442,036.90	1,699,542,795.46	0.88%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	9,144,476.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,294,001.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	90,359.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,227.47	
减：所得税影响额	2,213,772.72	
少数股东权益影响额（税后）	5,032,572.37	
合计	16,916,265.20	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

#### 1、公司主要业务及主要产品

公司是一家集研发、生产、销售于一体的高新技术医药企业，公司主要业务为医药制造。公司产品品种丰富，结构合理，公司产品涵盖抗感染类、特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药）、大输液类、中成药及饮片类等。公司重点品种如下：

纳米炭混悬注射液（卡纳琳），唯一获得CFDA批准的淋巴示踪剂，被评为“2017中国化药制药行业其他各科用药优秀产品品牌”、“2018中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、“制造业单项冠军产品（2019年-2021年）”。该产品具有良好的淋巴趋向性，达到淋巴示踪的目的；还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，达到淋巴靶向治疗的目的。

艾司奥美拉唑肠溶胶囊（莱美舒），首家上市（独家）国产艾司奥美拉唑口服制剂，国家医保品种，被评为“2018年中国化学制药行业消化系统类优秀产品品牌”，作为全新一代质子泵抑制剂(PPI)具有快速、持久、稳定抑制胃酸及较高的Hp根除率。

此外，公司主要产品还包括盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液、谷氨酰胺、氨甲环酸氯化钠注射液、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、草分枝杆菌F.U.36注射液、五酯胶囊、西洋参等。

#### 2、公司的经营模式

面对医药行业机遇与风险并存的局面，公司的经营模式从上市初的单一化学注射剂产品逐步介入多个行业细分领域，成为布局多个医药子行业的创新型医药企业。报告期内，为顺应医药行业政策改革的趋势，公司加大对重点产品的市场推广力度，不断提升相关产品市场占有率和品牌影响力，积极引进新产品和新技术，持续优化产品结构，加强对终端市场的掌控力，深入有序的开展市场拓展活动。

#### 3、公司主要的业绩驱动因素

报告期内，公司充分调动市场优势资源，加强专业化推广、提高产品策划和学术水平，加快产品结构调整，加大特色专科类药物的销售力度，提升产品盈利能力。报告期内，公司实现营业收入7.95亿元，较上年同期增长15.51%；从区域来看，公司营业收入的增长主要来自华东地区、西南地区、华中地区销售收入的增长，华东地区销售收入较上年同期增加2,309.48万元，西南地区销售收入较上年同期增加1,439.99万元，华中地区销售收入较上年同期增加2,441.01万元；按照产品类别来看，特色专科类产品增速较快，较上年同期增长17.73%。报告期内归属于上市公司股东的净利润5,386.92万元，较上年同期下降33.29%；基本每股收益为0.0663元/股，较上年同期下降33.30%；加权平均净资产收益率为3.13%，较上年同期下降1.53%。

#### 4、公司所属行业发展阶段、特点及公司所处的行业地位

随着医药卫生体制改革的推进和人口老龄化社会的到来，化学制药行业迎来发展机遇，但伴随着行业政策的密集出台和落地，生产企业也面临着严峻挑战。两票制、药品审评政策变革、医保控费、带量采购等政策都深刻影响企业的生产、销售、研发，医药企业迎来创新驱动发展时代，创新能力及核心竞争力成为医药企业持续发展的驱动力。公司作为以化学制药为主营业务的企业，将准确把握所属行业发展趋势，根据政策和市场变化情况做好产品布局，加快创新研发，提高产品质量，不断提升行业地位和市场竞争力，争取在激烈的市场竞争中赢得发展先机。



## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化
货币资金	本报告期末货币资金较年初增长 32.62%，主要系本报告期经营活动产生的现金流量净额增加及莱美德济纳入合并报表范围所致
应收票据	本报告期末应收票据较年初减少 38.81%，主要系应收票据贴现、到期承兑及背书转让所致
其他应收款	本报告期末其他应收款较年初增长 767.93%，主要系本报告期合并报表范围新增控股子公司莱美德济的代理贸易业务收入采用净额法核算，形成的债权债务分别在其他应收款、其他应付款列报所致
其他流动资产	本报告期末其他流动资产较年初增长 1072.70%，主要系本报告期合并报表范围新增控股子公司莱美德济所致
可供出售金融资产、其他权益工具投资	本报告期末可供出售金融资产较年初减少 26,818.23 万元、其他权益工具投资较年初增加 23,869.41 万元，主要系本报告期执行新金融工具准则调整列报所致
其他非流动资产	本报告期末其他非流动资产较年初减少 34.88%，主要系预付购买及建设长期资产款项本报告期确认为无形资产所致
预付账款	本报告期末预付账款较年初增长 42.81%，主要系本报告期预付货款增加所致

### 2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资-莱美(香港)有限公司	子公司	21,944.93 万元	香港	投资、贸易、咨询	委任董事	1,153.57 万元	12.23%	否
其他权益工具投资-安生投资控股公司	参股	933.15 万元	美国	健康食品、保健品、速溶饮料研发、生产、加工、销售等	签署协议	不适用	0.52%	否

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化，没有发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响等情形。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司实现营业收入7.95亿元，较上年同期增长15.51%。报告期内公司产品结构持续优化，特色专科类产品增速较快，比上年同期增长17.73%。报告期内归属于上市公司股东的净利润5,386.92万元，较上年同期下降33.29%；基本每股收益为0.0663元/股，较上年同期下降33.30%；加权平均净资产收益率为3.13%，较上年同期下降1.53%。

报告期内，公司紧紧围绕2019年年度经营计划，继续推进大品种战略，通过聚焦优势细分领域，加大终端市场掌控力度，实现公司经营业绩保持稳定增长。具体工作开展如下：

#### （1）聚焦优势细分领域，加大重点产品的市场推广力度，加快推进大品种战略

报告期内，公司继续围绕重点产品卡纳琳、莱美舒加快推进大品种战略，通过加强营销团队和销售网络建设、深度开发终端市场、提高重点产品在现有领域的品牌影响力，公司重点产品市场份额不断提升，公司主营业务经营业绩实现稳步增长。下一步，公司将依托上述重点产品在临床上的优势地位，进一步聚焦抗肿瘤、消化道两大疾病领域，在上述领域继续深耕细作，扩充相关产品线，打造细分领域领先地位。

报告期内，公司重点产品莱美舒（通用名：艾司奥美拉唑肠溶胶囊）销量继续保持了较高的增速，同比增长44%。报告期内，公司加大招投标和进院力度，通过消化道专业营销团队加强学术和消化道专家网络建设，加大多层次医院的开发力度，提升“莱美舒”在终端的品牌影响力，带动产品市场占有率的进一步提升。

报告期内，公司重点产品卡纳琳（通用名：纳米炭混悬注射液）继续保持在甲状腺领域的市场优势地位，上半年销量同比增长34%。公司加快在乳腺、胃肠、妇科肿瘤三大领域推广进度，并在甲状腺、乳腺及结直肠外科等领域获得相关临床专家高度认可，卡纳琳的淋巴示踪临床价值已在相关适应症领域形成专家共识。同时，公司通过在全国多省份开展产品临床价值宣传、树立产品品牌效应等方式进一步促进卡纳琳销售上量。

报告期内，公司继续聚焦在抗肿瘤、消化道以及抗感染等现有业务板块，进一步优化营销网络建设，加大人才引进及队伍培养，建立激励机制，充分激发销售人员的创造性和积极性。以销售网络布局为着力点，推进营销网络的建设，扩大产品终端市场影响力。

#### （2）营销升级，加快推进新业务

报告期内，公司全资子公司莱美医药与长春海悦药业股份有限公司签订了《他达拉非片中国区授权协议》，莱美医药取得了海悦药业关于他达拉非片所有品规在中国区独家销售代理权。报告期内，公司积极推进他达拉非片在各电商平台的上线进度，加强产品品牌宣传和体验活动，推动线上线下联动。目前，该产品已于2019年4月开始上市推广，2019年上半年已与药师帮、天猫、京东、惠仁堂、豫兆临等数十家电商平台开展战略合作。

报告期内，公司积极推进产业布局，借力优势医疗渠道资源，充分发挥公司产品开发及生产制造经验，公司与爱尔眼科医院集团股份有限公司共同投资设立湖南迈欧医疗科技有限公司。下一步，合资公司将借助爱尔眼科医院院内体系开发儿童青少年近视及干眼症等一系列眼科药品及护理产品，逐步搭建眼科类相关产品平台。

#### （3）通过多层次科研体系丰富产品结构

公司秉承科研为龙头，厚积薄发的理念，通过川大联合实验室开展以淋巴示踪、淋巴靶向化疗和肿瘤靶向化疗的纳米药物技术为代表的自主创新研发，通过技术中心开展以抗感染药和特色专科用药为代表新药仿创工作，通过康德赛切实做好国外合作品种在国内的二次开发、临床试验等工作。

报告期内，公司正在开展纳米炭铁项目临床前研究工作，将加快第三方验证及临床申报资料相关工作进度；技术中心正在加快推进伏立康唑片、埃索美拉唑镁片剂及微丸胶囊等项目研发工作。子公司康德赛围绕晚期转移性卵巢癌、急性髓细胞白血病、晚期转移性肝癌适应症开展细胞免疫疗法研究工作，报告期内，康德赛就治疗晚期卵巢癌产品开展了动物体内药效评估工作、启动了治疗急性髓细胞白血病AML临床前研究工作。

#### （4）加强投资者关系

2019年，公司继续加强与投资者的沟通互动，通过多种渠道做好投资者关系管理和市值管理工作。公司借助投资者互

动平台、策略会路演、投资者网上见面会、电话等方式定期与投资者进行互动沟通，针对公司战略发展规划、项目进展、企业转型与升级等内容进行充分交流，让投资者充分了解公司未来发展规划及当前公司经营现状，增强投资者信心。

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

项目名称	药品类型	适应症	进展情况	近期拟达到的目标
盐酸吉西他滨原料及注射用盐酸吉西他滨	化药6+6类	抗肿瘤药物	在审评	获得注册批件
注射用甲泼尼龙琥珀酸钠	化药4类	糖皮质激素		获得注册批件
转化糖注射液	化药4类	电解质、酸碱平衡及营养药、扩容药		获得注册批件
伏立康唑片	化药4类	抗感染药物		获得注册批件
注射用艾司奥美拉唑钠	化药4类	消化系统疾病药物		获得注册批件
西他沙星原料及西他沙星片	化药3+3类	抗感染药物	临床研究	申报注册
吉非替尼原料及片剂	化药3+4类	抗肿瘤药物		完成临床研究及申报注册
来那度胺原料及来那度胺胶囊	化药3+3类	抗肿瘤药物		完成临床研究及申报注册
卢非酰胺原料及卢非酰胺片	化药3+3类	神经系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
他替瑞林及他替瑞林片	化药3+3类	循环系统疾病药物		完成临床研究及申报注册
褪黑素原料及褪黑素缓释片	化药3+3类	精神障碍疾病药物		完成临床研究及申报注册
接枝纳米炭及接枝纳米炭注射液	化药1+1类	靶向抗肿瘤	临床前研究	申报临床
果胶阿霉素及注射用果胶阿霉素	化药1+1类	靶向抗肿瘤		申报临床
埃索美拉唑镁及微丸胶囊	化药3+3类	消化系统疾病药物		申报临床

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	795,368,123.58	688,580,882.88	15.51%	无重大变动
营业成本	239,783,585.67	292,142,716.97	-17.92%	无重大变动
销售费用	372,362,999.76	243,013,109.39	53.23%	主要系本报告期优化营销模式、加大终端市场开发力度所致
管理费用	67,636,278.90	58,333,079.44	15.95%	无重大变动
财务费用	37,560,615.14	24,389,403.34	54.00%	主要系本报告期融资增

				加所致
所得税费用	6,325,766.09	11,907,628.79	-46.88%	主要系本报告期递延所得税费用减少所致
研发投入	15,154,449.23	13,429,572.84	12.84%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	80,801,953.50	60,264,986.29	34.08%	主要系本报告期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-134,296,344.70	-153,279,616.27	不适用	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	56,460,985.78	243,272,662.15	-76.79%	主要系去年同期短期借款大幅增加所致
现金及现金等价物净增加额	2,271,561.46	151,773,574.86	-98.50%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额减少所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
特色专科类	429,159,755.29	103,774,847.02	75.82%	17.73%	-30.03%	16.50%
抗感染类	98,048,971.80	34,632,352.09	64.68%	-30.33%	-44.66%	9.15%
大输液类	95,662,883.50	42,502,163.02	55.57%	44.72%	33.32%	3.80%
中成药及饮片类	80,464,883.57	21,542,059.75	73.23%	-8.36%	-28.12%	7.36%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	6,089,151.86	9.17%	本报告期出售交易性金融资产取得的投资收益及权益法核算的长期股权确认的投资收益	否
公允价值变动损益	90,359.81	0.14%	本报告期交易性金融资产公允价值变动	否

资产减值	-1,357,270.79	-2.04%	本报告期计提存货跌价损失	否
营业外收入	1,246.33	0.0034%	本报告期收到的与公司日常活动无关的政府补助及盘盈收入	否
营业外支出	382,801.64	0.58%	本报告期发生的非流动资产处置损失等	否
其他收益	15,293,401.18	23.04%	本报告期收到的与公司日常活动相关的政府补助	否
资产处置收益	6,942.69	0.01%	本报告期发生的非流动资产处置利得	否
信用减值损失	-1,894,104.46	-2.85%	本报告期计提坏账损失	否

#### 四、资产、负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	417,287,836.87	11.57%	348,208,215.34	11.48%	0.09%	无重大变动
应收账款	559,502,696.76	15.52%	360,415,818.16	11.88%	3.64%	主要系营业收入增加所致
存货	267,009,412.22	7.41%	404,035,521.23	13.32%	-5.91%	主要系原材料金额减少所致
投资性房地产	8,287,097.16	0.23%	7,468,699.56	0.25%	-0.02%	无重大变动
长期股权投资	283,317,470.56	7.86%	95,267,883.62	3.14%	4.72%	主要系对已设立的产业并购基金出资所致
固定资产	639,309,735.18	17.73%	729,163,536.99	24.04%	-6.31%	主要系固定资产折旧所致
在建工程	4,296,067.34	0.12%	3,334,845.83	0.11%	0.01%	无重大变动
短期借款	959,405,343.56	26.61%	593,994,520.00	19.58%	7.03%	主要系短期融资增加所致
长期借款		0.00%	59,700,000.00	1.97%	-1.97%	主要系归还长期借款所致
应收票据	15,556,202.87	0.43%	90,174,109.24	2.97%	-2.54%	主要系应收票据贴现、到期承兑及背书转让所致
其他应收款	312,619,667.06	8.67%	54,803,207.96	1.81%	6.86%	主要系本报告期合并报表范围新增控股子公司莱美德济的代理贸易业务收入采用净额法核算，形成的债权债务分别在其他应收款、其他应付款列报所致

其他流动资产	66,204,470.09	1.84%	8,351,392.15	0.28%	1.56%	主要系本报告期合并报表范围新增控股子公司莱美德济所致
可供出售金融资产		0.00%	265,198,165.30	8.74%	-8.74%	主要系本报告期执行新金融工具准则调整列报所致
其他权益工具投资	238,694,078.91	6.62%		0.00%	6.62%	主要系本报告期执行新金融工具准则调整列报所致
其他应付款	348,372,002.17	9.66%	78,899,345.02	2.60%	7.06%	主要系本报告期新增子公司莱美德济的代理贸易业务收入采用净额法核算，形成的债权债务分别在其他应收款、其他应付款列报所致
长期应付款	79,335,408.75	2.20%	142,810,859.64	4.71%	-2.51%	主要系归还已到期融资租赁款所致

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	14,534,429.37	90,359.81				14,457,218.37	167,570.81
金融资产小计	14,534,429.37	90,359.81				14,457,218.37	167,570.81
上述合计	14,534,429.37	90,359.81				14,457,218.37	167,570.81
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	221,779,234.00	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押等
固定资产	247,462,107.03	银行借款抵押物
无形资产	57,200,970.69	银行借款抵押物
母公司长期股权投资	329,572,171.43	银行借款抵押物
投资性房地产	6,994,432.30	银行借款抵押物
应收账款	142,802,248.01	银行借款质押物

合计	1,005,811,163.46	--
----	------------------	----

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
113,030,000.00	171,872,039.72	-34.24%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
湖南迈欧医疗科技有限公司	医疗器械生产、销售	新设	9,800,000.00	49.00%	自有资金	爱尔眼科医院集团股份有限公司	长期	医疗器械		-1,062.83	否	2019年05月08日	巨潮资讯网，公告编号：2019-036
合计	--	--	9,800,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-1,062.83	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	9,827,091.59	90,359.81	0.00	0.00	9,749,880.59	9,153,461.92	167,570.81	自筹
合计	9,827,091.59	90,359.81	0.00	0.00	9,749,880.59	9,153,461.92	167,570.81	--



## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

交易对方	被出售资产	出售日	交易价格(万元)	本期初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响(注3)	资产出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	资产出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系(适用关联交易情形)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
通过美国纳斯达克市场竞价交易出	莱美香港持有的部分Athene	2019年1-6月	1,890.33	915.35	报告期取得投资收益915.35万元,	16.99%	市场定价	否	不适用	是	不适用	不适用	2019年06月29日	巨潮资讯网,公告编号:2019-0



住所为：四川省成都市金牛区金科南二路159号。

经营范围：开发、生产免疫制剂（草分支杆菌F.U.36注射剂），销售本公司产品，组织医药学术交流活动，医药代理服务，健康咨询服务，技术推广服务。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

### 3、重庆莱美隆宇药业有限公司

重庆莱美隆宇药业有限公司成立于2015年9月8日，注册资本10,000万元人民币，法定代表人安林，住所为重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号。

经营范围：药品生产、销售（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）；销售：化工原料及化工产品（不含危险化学品）；货物进出口（以上范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规规定需审批许可的，未取得有关审批许可不得经营）\*\*

### 4、莱美（香港）有限公司

莱美（香港）有限公司成立于2014年6月9日，注册地位于香港特别行政区，注册资本为10,000万美元。董事为冷雪峰。

经营范围：投资、贸易、咨询。

### 5、西藏莱美德济医药有限公司

西藏莱美德济医药有限公司成立于2005年8月8日，注册资本1000万元人民币，法定代表人安林，住所为：拉萨经济技术开发区A区林琼岗路16号附1-4层2号。

经营范围：药品批发（凭药品经营许可证藏AA8910008号经营）；III类医疗器械销售（凭医疗器械经营许可证藏拉食药监械经营许20180005(更)经营）；II类医疗器械销售(凭第二类医疗器械经营备案凭证藏拉食药监械经营备20180014(更)经营)；消毒用品、卫生用品、包装材料、化工原料（不含危化品）、医疗器械I类的销售；预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，保健食品；企业营销策划、服务；企业品牌推广、维护、服务；广告宣传推广、学术推广；礼仪服务。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### （1）行业政策风险

医药行业受政策影响较大，医保控费、两票制、药品生产工艺核查、化药注册分类改革制度、一致性评价制度、按病种付费（DRGs）、“4+7”带量采购等行业政策的陆续出台，对企业在生产、研发、流通等环节的要求大幅提升。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严，公司将面临行业政策的风险。

公司将关注行业政策变动情况，积极调整经营策略，引进新产品和技术，改变传统营销模式，集中优势资源提高研发效率，提升管理效率，以应对行业政策调整。

### （2）药品降价风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争所致的价格下降。自2007年起，药品集中招标采购主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。近年来，国家一贯推行药品降价措施、控制医疗成本等政策导向，公司将面临药品价格进一步下调的风险，进而影响公司的盈利水平。

公司将继续推进精细化管理，改进产品生产工艺，有效控制各项成本；提高营销管理水平，扩大核心产品终端覆盖面，合理控制费用，提高公司盈利水平。

### （3）产品质量安全风险

公司始终将质量安全放在头等位置，严格控制产品质量，多年来未发生因产品质量问题引起的经济纠纷。但对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险。公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。

### （4）对外投资风险

为推进公司的战略发展，进一步提升公司整体竞争力，助力公司产业发展，近年来公司参与投资设立了多个产业并购基金。宏观经济、市场环境、行业周期、汇率波动、证券市场波动等多种不确定因素都将使公司未来投资项目、投资标的面临一定程度的投资失败风险。

公司将对项目标的进行深入研究，分析其发展趋势。对标的对象进行尽职调查、充分论证，必要时聘请专业中介机构对标的对象尽职调查、分析，充分了解标的对象，并根据市场行情作出对公司最有利的决策判断，确保公司资金安全，保障公司资产保值、增值。

#### （5）商誉减值风险

上市以来，公司实施了一系列收购，若各个标的公司未来经营中不能较好地实现收益，保持稳定增长，收购标的资产所形成的商誉将会存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。

公司将密切关注可能发生的商誉减值风险，加强管理，合理统筹，促进各子公司经营业绩的稳定增长。

#### （6）办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司（已更名为重庆科技金融集团有限公司）签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院（已更名为重庆市科学技术研究院）的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。截至本报告期末，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。该楼已投入使用，主要作为公司财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前尚未取得上述场所的产权证书，如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	29.54%	2019 年 05 月 15 日	2019 年 05 月 16 日	巨潮资讯网,公告编号: 2019-037

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

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

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
重庆建工第七建筑工程有限公司因茶园工程建设尾款向重庆市南岸区人民法院递交保全申请	1,045.56	否	达成和解	达成和解	公司依据调解书支付工程质保金 402.67 万元		
原告湖南绿海园林有限公司因绿化工程欠款起诉湖南康源制药有限公司、湖南康源制药有限公司益阳分公司支付工程款及利息	368.32	否	对方已上诉	一审已结束，判决湖南康源于判决生效后二十日内支付绿海园林工程款 311.72 万元及相应利息、案件受理费 5.49 万元，鉴定费 21.11 万元，共计 338.32 万元。原告绿海园林已向湖南省益阳市中级人民法院提起上诉。	二审尚未开庭		
原告重庆莱美药业股份有限公司起诉被告重庆信同医疗信息服务有限公司、龙宏元返还投资诚意金及资金占用损失	1,873	否	已开庭审理	尚未判决	不适用		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### (1) 担保情况

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （协议签署 日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
湖南康源制药有限 公司	2017年06 月30日	10,000	2017年09月 20日	10,000	连带责任保 证	至2020年 09月23日	否	是
湖南康源制药有限 公司	2019年03 月16日	6,841.51	2019年03月 25日	6,841.51	连带责任保 证	至2021年 03月25日	否	是
湖南康源制药有限 公司	2019年06 月26日	3,000	2019年06月 26日	3,000	连带责任保 证	至2020年 06月18日	否	是



四川禾正制药有限责任公司	2018年06月13日	2,000	2019年06月20日	2,000	连带责任保证	至2021年06月20日	否	是
四川禾正制药有限责任公司	2019年01月14日	3,000	2019年01月16日	3,000	连带责任保证	至2020年01月14日	否	是
成都金星健康药业有限公司	2016年01月27日	759.49	2019年02月08日	759.49	连带责任保证	至2020年02月07日	否	是
成都金星健康药业有限公司	2018年06月13日	3,000	2018年06月27日	3,000	连带责任保证	至2021年06月27日	否	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2017年06月29日	10,000	2017年06月30日	10,000	连带责任保证	至2020年07月28日	否	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2017年06月29日	6,000	2017年08月09日	6,000	连带责任保证	至2020年09月26日	否	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2018年06月13日	5,000	2018年06月15日	5,000	连带责任保证	至2020年06月14日	否	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2018年10月16日	3,000	2018年10月23日	2,900	连带责任保证	至2019年08月23日	否	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2019年03月16日	10,000	2019年04月12日	2,000	连带责任保证	至2020年04月10日	否	是
重庆市莱美医药有限公司	2017年08月25日	5,000	2018年01月24日	5,000	连带责任保证	至2019年01月23日	是	是
重庆市莱美医药有限公司	2017年12月29日	2,000	2018年01月24日	2,000	连带责任保证	至2019年01月10日	是	是
成都金星健康药业有限公司	2016年01月27日	1,172.81	2018年02月09日	1,172.81	连带责任保证	至2019年02月08日	是	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2017年12月29日	2,000	2018年01月08日	2,000	连带责任保证	至2019年01月07日	是	是
重庆莱美隆宇药业有限公司	2018年07月03日	3,000	2018年07月02日	3,000	连带责任保证	至2019年06月26日	是	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			22,841.51	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				17,601
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			62,601	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				34,079.63
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期（协议签署日）	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
重庆莱美隆宇药业有限公司		1,088	2018年12月19日	1,088	质押	至2019年06月19日	是	是

报告期内审批对子公司担保额度合计 (C1)	0	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (C2)	0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (C3)	0	报告期末对子公司实际担保余额合计 (C4)	0
公司担保总额 (即前三大项的合计)			
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1+C1)	22,841.51	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2+C2)	17,601
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3+C3)	62,601	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4+C4)	34,079.63
实际担保总额 (即 A4+B4+C4) 占公司净资产的比例	19.88%		
其中:			
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额 (D)	0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额 (F)	0		

采用复合方式担保的具体情况说明

## (2) 违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
湖南康源--益阳分公司	废水	处理后排放	1	厂区污水处理站	COD: 48mg/L 氨氮: 0.761mg/L	(益) 排污权证(2015)第 11 号	COD: 1.79t/a 氨氮: 0.03t/a	COD: 2.49t/a 氨氮: 0.19t/a	无
湖南康源--益阳分公司	废气	锅炉房烟囱	1	厂区锅炉房	二氧化硫: 0.339mg/m	(益) 排污权证(2015)	二氧化硫: 0.108t/a	二氧化硫: 0.32t/a	无

						第 11 号			
莱美隆宇	废水	处理后排至园区污水处理厂集中处理	1	厂界	COD: 280mg/l, 氨氮: 15mg/L 悬浮物: 41mg/l 石油类: 0.06mg/l pH: 7.2	污水综合排放标准 GB 8978-1996 三级	COD: 3.6t/a 氨氮: 0.6t/a	COD: 8.784t/a 氨氮: 1.464t/a	无
莱美隆宇	废气	集中处理后 15 米排放: 锅炉房烟囱	7	各车间楼顶	挥发性有机物: 20mg/L 二氧化硫: 0 氮氧化物: 0 烟尘: 0	大气污染物综合排放标准 DB 50/418—2016	挥发性有机物: 7t/a 二氧化硫: 0 氮氧化物: 0 烟尘: 0	挥发性有机物: 22t/a 二氧化硫: 0.415 氮氧化物: 1.659 烟尘:	无

#### 防治污染设施的建设和运行情况

湖南康源益阳分公司和莱美隆宇注重环境保护，报告期内，严格遵守国家环保法律法规，不存在重大环境问题，未发生重大环境污染事故。

湖南康源益阳分公司重视污染物的处理，建设并运行一套完好的污水、废气处理系统，将生产所产生的污染物进行净化，经检测达到标准后排放。2018年11月根据环保要求公司建设环保在线检测项目，运行正常。

莱美隆宇建设并运行有1套500m<sup>3</sup>/d污水处理系统，6套尾气处理装置，厂区生产、生活产生的废水、废气全部收集处置达标后排放，建有废水在线监测系统并联网。厂区内建有危险废弃物暂存间，将厂区内产生的危险废弃物收集后全部交由有资质的危废处置单位处置。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

湖南康源益阳分公司环保审批手续齐全，落实了环评批复的各项污染防治措施，总量控制指标及污染物排放指标达到国家标准，符合建设项目竣工环境保护验收条件。按照国家或当地环保部门要求，取得环境保护相关许可，如《湖南省排污权证》、《益阳市排放污染物许可证》。

莱美隆宇环保审批手续齐全，2012年7月9日，重庆市环保局以渝（市）环试【2012】107号批准项目试生产。2013年5月2日，重庆市环保局以渝环建函【2013】136号同意《重庆莱美药业股份有限公司抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目环境影响后评价报告书》备案。2014年6月30日，重庆市环保局以渝市环验【2014】060号文批准验收 2018年7月12日取得国核排污许可证（编号：915001153556325416001P）。

#### 突发环境事件应急预案

为有效防范污染事故发生（特别是重、特大环境污染事故），确保在发生环境污染事故后能有效控制和最大限度地减少人民群众的生命财产损失，结合实际经营情况，莱美隆宇编制有《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并向环境保护管理部门完成备案。湖南康源益阳分公司结合实际经营情况，已制定《环境污染事故应急预案》，确保一旦发生环境污染事故后，能够迅速做出响应，按照事先制定的应急预案开展工作，将环境污染损失和危害降到最低。

#### 环境自行监测方案

为加强公司环境监测，掌握各项污染物排放情况，湖南康源益阳分公司依据环保部门要求及公司自身要求制定了完备的监测方案，每天检测COD、PH、含氧量等指标。莱美隆宇按照排污许可证要求，除了水质在线监测外，制定有自行监测方案，按照方案要求委托有资质的第三方检测单位定期对污染物排放信息进行检测，并在监测信息发布平台及时公布。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

### (2) 半年度精准扶贫概要

### (3) 精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

### (4) 后续精准扶贫计划

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年5月7日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于投资设立合资公司涉及关联交易的议案》，同意公司以自有资金 980 万元与爱尔眼科医院集团股份有限公司共同投资设立湖南迈欧医疗科技有限公司，注册资本 2,000 万元，公司持股占比 49%，具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于投资设立合资公司涉及关联交易的公告》（公告编号：2019-036）。该合资公司已于2019年5月22日在浏阳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，取得了营业执照。

2、公司第四届董事会第十二次会议审议通过了《关于授权处置可供出售金融资产的议案》，同意公司管理层根据美国证券市场实际情况择机处置公司全资子公司莱美香港所持有的 Athenex 股份。截止 2019 年 6 月 28 日，莱美香港合计持

有的 Athenex（纳斯达克市场代码：ATNX）股票 1,136,364 股已通过二级市场全部出售完毕，成交均价为 16.51 美元/股，具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于处置可供出售金融资产完成的公告》（公告编号：2019-043）。

3、2019年7月8日，公司控股股东邱宇先生与重庆市南岸区城市建设发展(集团)有限公司（以下简称“南岸城建”）签署了《战略合作意向协议》。根据邱宇先生与南岸城建签署的意向协议约定，邱宇先生拟将其持有公司 184,497,185股（占上市公司总股本的22.71%）股份的表决权委托给南岸城建行使。双方签署的协议仅为初步意向性约定，存在一定的不确定性，相关正式协议的签署可能将会导致公司控制权发生变化。具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于控股股东签署《战略合作意向协议》暨实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2019-045）。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司全资子公司莱美医药与长春海悦药业股份有限公司（以下简称“海悦药业”）签订了《他达拉非片中国区授权协议》，根据协议约定海悦药业将他达拉非片所有品规（以下简称“授权产品”）在中国区独家销售代理权授予莱美医药，莱美医药可在中国区组织、开发和推销授权产品。具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于全资子公司取得独家销售代理权的公告》（公告编号：2019-010）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	226,675,225	27.91%				-85,783,679	-85,783,679	140,891,546	17.35%
1、国家持股	0							0	0.00%
2、国有法人持股	0							0	0.00%
3、其他内资持股	226,675,225	27.91%				-85,783,679	-85,783,679	140,891,546	17.35%
其中：境内法人持股	64,962,399	8.00%				-64,962,399	-64,962,399	0	0.00%
境内自然人持股	161,712,826	19.91%				-20,821,280	-20,821,280	140,891,546	17.35%
4、外资持股	0	0.00%						0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%						0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%						0	0.00%
二、无限售条件股份	585,565,980	72.09%				85,783,679	85,783,679	671,349,659	82.65%
1、人民币普通股	585,565,980	72.09%				85,783,679	85,783,679	671,349,659	82.65%
2、境内上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%						0	0.00%
4、其他	0	0.00%						0	0.00%
三、股份总数	812,241,205	100.00%				0	0	812,241,205	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2019年1月18日，参与公司非公开发行股份的股东西藏莱美医药投资有限公司、郑伟光、南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）合计持有公司85,783,679股股份解除限售条件，上市流通。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
西藏莱美医药投资有限公司	48,305,376	48,305,376	0	0	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
南京瑞森投资管理合伙企业（有限合伙）	16,657,023	16,657,023	0	0	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
郑伟光	20,821,280	20,821,280	0	0	非公开发行股份承诺	2019年1月18日
王英	421,708	0	0	421,708	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
汪若跃	75,799	0	0	75,799	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
崔丹	12,633	0	0	12,633	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
赵斌	819,730	0	0	819,730	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
付蓉	1,188,787	0	0	1,188,787	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的

						25%解除限售
邱宇	138,372,889	0	0	138,372,889	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	226,675,225	85,783,679	0	140,891,546	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		36,870	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
邱宇	境内自然人	22.71%	184,497,185	0	138,372,889	46,124,296	质押	184,340,000
邱炜	境内自然人	6.52%	52,970,001	0	0	52,970,001	质押	52,970,000
西藏莱美医药投资有限公司	境内非国有法人	5.95%	48,305,376	0	0	48,305,376	质押	48,305,376
镇江润丰投资中心（有限合伙）	其他	4.82%	39,128,080	0	0	39,128,080		
郑伟光	境内自然人	2.56%	20,821,280	0	0	20,821,280	质押	20,821,280
张剑华	境内自然人	1.03%	8,328,512	0	0	8,328,512		
重庆科技风险投资有限公司	国有法人	0.90%	7,350,000	0	0	7,350,000		
中国工商银行股份有限公司一博时汇智回报灵活配置混合型证券投资基金	其他	0.79%	6,437,765	0	0	6,437,765		



中国建设银行一华富竞争力优选混合型证券投资基金	其他	0.38%	3,090,100	0	3,090,100		
张捍华	境内自然人	0.33%	2,716,000	0	2,716,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	上述股东中, 西藏莱美医药投资有限公司、郑伟光因公司非公开发行股份成为公司前 10 名股东。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 西藏莱美医药投资有限公司为邱宇全资控股的公司, 存在一致行动关系; 邱炜系邱宇之兄, 彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名无限售条件股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
邱炜	52,970,001	人民币普通股	52,970,001				
西藏莱美医药投资有限公司	48,305,376	人民币普通股	48,305,376				
邱宇	46,124,296	人民币普通股	46,124,296				
镇江润丰投资中心(有限合伙)	39,128,080	人民币普通股	39,128,080				
郑伟光	20,821,280	人民币普通股	20,821,280				
张剑华	8,328,512	人民币普通股	8,328,512				
重庆科技风险投资有限公司	7,350,000	人民币普通股	7,350,000				
中国工商银行股份有限公司一博时汇智回报灵活配置混合型证券投资基金	6,437,765	人民币普通股	6,437,765				
中国建设银行一华富竞争力优选混合型证券投资基金	3,090,100	人民币普通股	3,090,100				
张捍华	2,716,000	人民币普通股	2,716,000				
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中, 西藏莱美医药投资有限公司为邱宇全资控股的公司, 存在一致行动关系; 邱炜系邱宇之兄, 彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外, 公司上述股东之间未知是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	公司股东镇江润丰投资中心(有限合伙)通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 39,128,080 股。						

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

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

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

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

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：重庆莱美药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	417,287,836.87	314,642,803.56
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	167,570.81	
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	15,556,202.87	25,420,924.34
应收账款	559,502,696.76	539,273,609.60
应收款项融资		
预付款项	77,880,315.19	54,534,689.27
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	312,619,667.06	36,019,145.56
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	267,009,412.22	311,744,472.89
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	66,204,470.09	5,645,453.09
流动资产合计	1,716,228,171.87	1,287,281,098.31
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		268,182,283.18
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	283,317,470.56	234,400,060.40
其他权益工具投资	238,694,078.91	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,287,097.16	11,093,029.62
固定资产	639,309,735.18	680,495,440.26
在建工程	4,296,067.34	5,331,531.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	202,660,291.10	158,274,194.06
开发支出	232,263,118.89	228,204,987.16
商誉	162,890,887.81	131,505,131.52
长期待摊费用	2,946,132.65	589,652.05
递延所得税资产	65,276,493.85	59,515,582.49
其他非流动资产	49,432,564.36	75,904,683.57
非流动资产合计	1,889,373,937.81	1,853,496,576.17
资产总计	3,605,602,109.68	3,140,777,674.48
流动负债：		
短期借款	959,405,343.56	632,457,200.00
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	3,600,000.00	57,133,600.00
应付账款	102,491,490.28	114,097,727.68
预收款项	23,181,735.74	23,573,444.13
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	15,490,076.71	22,170,686.33
应交税费	28,356,006.98	65,079,820.85
其他应付款	348,372,002.17	98,879,454.42
其中：应付利息		
应付股利	27,671,932.20	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	227,095,118.41	201,029,628.69
其他流动负债		
流动负债合计	1,707,991,773.85	1,214,421,562.10
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		48,000,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	79,335,408.75	129,470,913.23
长期应付职工薪酬		
预计负债		



递延收益	17,632,299.16	19,275,746.14
递延所得税负债	5,946,526.89	5,568,559.69
其他非流动负债		
非流动负债合计	102,914,234.80	202,315,219.06
负债合计	1,810,906,008.65	1,416,736,781.16
所有者权益：		
股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	577,913,390.10	580,473,801.84
减：库存股		
其他综合收益	5,375.63	4,707,550.56
专项储备		
盈余公积	54,491,275.13	54,491,275.13
一般风险准备		
未分配利润	269,790,791.04	247,628,962.93
归属于母公司所有者权益合计	1,714,442,036.90	1,699,542,795.46
少数股东权益	80,254,064.13	24,498,097.86
所有者权益合计	1,794,696,101.03	1,724,040,893.32
负债和所有者权益总计	3,605,602,109.68	3,140,777,674.48

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	160,674,752.32	187,706,731.11
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	2,993,337.17	15,768,707.81
应收账款	369,862,027.91	395,032,001.49

应收款项融资		
预付款项	14,359,163.44	2,632,102.35
其他应收款	89,295,373.98	116,162,538.74
其中：应收利息	3,307,099.20	1,975,159.23
应收股利		
存货	75,962,116.66	107,778,187.95
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	1,213,456.04	
流动资产合计	714,360,227.52	825,080,269.45
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		150,227,492.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	1,655,133,532.54	1,491,537,610.48
其他权益工具投资	135,267,492.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,069,523.29	5,678,993.15
固定资产	231,605,780.71	244,015,168.84
在建工程	1,968,092.43	1,968,092.43
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	35,833,919.08	36,066,025.75
开发支出	207,797,502.17	203,741,765.09
商誉		
长期待摊费用	120,400.39	150,405.67
递延所得税资产	5,957,872.59	7,456,152.88
其他非流动资产	8,523,205.15	7,687,115.82
非流动资产合计	2,285,277,320.35	2,148,528,822.11
资产总计	2,999,637,547.87	2,973,609,091.56

流动负债：		
短期借款	646,571,743.56	448,857,200.00
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	147,533,600.00	82,133,600.00
应付账款	44,646,043.70	234,587,896.02
预收款项	2,051,704.38	7,606,708.31
合同负债		
应付职工薪酬	6,015,560.86	14,352,795.73
应交税费	8,627,027.48	59,952,023.02
其他应付款	208,190,068.20	114,438,401.88
其中：应付利息		
应付股利	27,671,932.20	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	57,694,769.67	100,366,011.66
其他流动负债		
流动负债合计	1,121,330,517.85	1,062,294,636.62
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	45,483,201.19	75,094,765.77
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	10,940,269.98	12,059,005.62
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	56,423,471.17	87,153,771.39
负债合计	1,177,753,989.02	1,149,448,408.01
所有者权益：		

股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,175,487.37	681,175,487.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,491,275.13	54,491,275.13
未分配利润	273,975,591.35	276,252,716.05
所有者权益合计	1,821,883,558.85	1,824,160,683.55
负债和所有者权益总计	2,999,637,547.87	2,973,609,091.56

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	795,368,123.58	688,580,882.88
其中：营业收入	795,368,123.58	688,580,882.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	746,835,704.64	644,140,676.59
其中：营业成本	239,783,585.67	292,142,716.97
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	14,337,775.94	12,832,794.61
销售费用	372,362,999.76	243,013,109.39
管理费用	67,636,278.90	58,333,079.44
研发费用	15,154,449.23	13,429,572.84

财务费用	37,560,615.14	24,389,403.34
其中：利息费用	34,967,443.19	25,633,510.47
利息收入	1,625,007.45	1,484,313.20
加：其他收益	15,293,401.18	6,639,147.00
投资收益（损失以“-”号填列）	6,089,151.86	45,039,676.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,064,310.06	899,031.92
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	90,359.81	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,894,104.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,357,270.79	-5,274,434.19
资产处置收益（损失以“-”号填列）	6,942.69	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	66,760,899.23	90,844,595.64
加：营业外收入	1,246.33	49,084.90
减：营业外支出	382,801.64	108,024.91
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	66,379,343.92	90,785,655.63
减：所得税费用	6,325,766.09	11,907,628.79
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,053,577.83	78,878,026.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	60,053,577.83	78,878,026.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	53,869,155.72	80,755,974.70
2.少数股东损益	6,184,422.11	-1,877,947.86
六、其他综合收益的税后净额	-4,702,174.93	-40,571,628.14

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-4,702,174.93	-40,571,628.14
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,375.63	
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动	5,375.63	
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	-4,707,550.56	-40,571,628.14
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-40,571,628.14
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他	-4,707,550.56	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	55,351,402.90	38,306,398.70
归属于母公司所有者的综合收益总额	49,166,980.79	40,184,346.56
归属于少数股东的综合收益总额	6,184,422.11	-1,877,947.86
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0663	0.0994

(二) 稀释每股收益	0.0663	0.0994
------------	--------	--------

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

法定代表人：邱宇

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	429,908,826.57	457,874,875.61
减：营业成本	155,152,457.67	205,132,219.88
税金及附加	4,667,108.86	6,696,948.95
销售费用	186,940,718.31	167,176,168.64
管理费用	23,011,525.65	18,347,830.22
研发费用	9,800,323.46	5,784,890.69
财务费用	21,671,125.87	10,567,303.16
其中：利息费用	17,690,762.31	9,570,467.48
利息收入	288,192.30	792,723.20
加：其他收益	2,523,735.64	5,058,735.66
投资收益（损失以“-”号填列）	-3,716,166.83	1,097,726.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-3,716,166.83	1,097,726.11
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	1,859,714.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-7,142,768.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	29,332,850.08	43,183,207.01
加：营业外收入		

减：营业外支出	448.67	7,287.89
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,332,401.41	43,175,919.12
减：所得税费用	2,223,842.22	6,478,886.33
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	27,108,559.19	36,697,032.79
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	27,108,559.19	36,697,032.79
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		



六、综合收益总额	27,108,559.19	36,697,032.79
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0334	0.0452
（二）稀释每股收益	0.0334	0.0452

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	838,969,471.60	757,202,601.12
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	330,064,129.84	51,523,387.39
经营活动现金流入小计	1,169,033,601.44	808,725,988.51
购买商品、接受劳务支付的现金	198,027,004.99	305,824,161.73
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	62,333,675.04	56,822,299.75
支付的各项税费	149,189,479.51	91,230,723.86
支付其他与经营活动有关的现金	678,681,488.40	294,583,816.88
经营活动现金流出小计	1,088,231,647.94	748,461,002.22
经营活动产生的现金流量净额	80,801,953.50	60,264,986.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	17,317,725.56	56,994,455.73
取得投资收益收到的现金	23,505,165.82	44,458,041.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	680.00	-426,370.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	32,531,558.71	
投资活动现金流入小计	73,355,130.09	101,026,126.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	33,621,474.79	82,404,231.00
投资支付的现金	174,030,000.00	171,872,039.72
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		29,472.53
投资活动现金流出小计	207,651,474.79	254,305,743.25
投资活动产生的现金流量净额	-134,296,344.70	-153,279,616.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	1,200,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	1,200,000.00
取得借款收到的现金	857,257,237.52	636,499,520.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	35,451,864.30	1,484,863.22
筹资活动现金流入小计	893,709,101.82	639,184,383.22
偿还债务支付的现金	720,102,278.70	351,337,065.08
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	46,964,662.81	26,975,453.98
其中：子公司支付给少数股东的		360,000.00

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	70,181,174.53	17,599,202.01
筹资活动现金流出小计	837,248,116.04	395,911,721.07
筹资活动产生的现金流量净额	56,460,985.78	243,272,662.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-695,033.12	1,515,542.69
五、现金及现金等价物净增加额	2,271,561.46	151,773,574.86
加：期初现金及现金等价物余额	193,237,041.41	173,241,855.61
六、期末现金及现金等价物余额	195,508,602.87	325,015,430.47

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	511,312,326.70	411,298,788.59
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	18,736,799.70	44,585,639.92
经营活动现金流入小计	530,049,126.40	455,884,428.51
购买商品、接受劳务支付的现金	216,872,021.90	245,849,657.84
支付给职工以及为职工支付的现金	34,650,814.97	30,937,927.98
支付的各项税费	85,772,325.61	43,713,632.56
支付其他与经营活动有关的现金	232,694,280.41	197,912,320.10
经营活动现金流出小计	569,989,442.89	518,413,538.48
经营活动产生的现金流量净额	-39,940,316.49	-62,529,109.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	15,262,000.00	9,900,000.00
取得投资收益收到的现金	6,481,511.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		28,916.03
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	74,000,000.00	4,504,072.90
投资活动现金流入小计	95,743,511.11	14,432,988.93
购建固定资产、无形资产和其他	8,401,363.27	44,097,753.47

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	113,030,000.00	185,890,982.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	37,290,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金	40,426,407.17	30,091,084.56
投资活动现金流出小计	199,147,770.44	260,079,820.35
投资活动产生的现金流量净额	-103,404,259.33	-245,646,831.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	596,407,743.56	448,299,520.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	491,455,060.24	195,745,712.02
筹资活动现金流入小计	1,087,862,803.80	644,045,232.02
偿还债务支付的现金	472,300,082.19	147,619,886.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	30,802,754.71	13,456,493.80
支付其他与筹资活动有关的现金	528,796,811.72	197,682,898.17
筹资活动现金流出小计	1,031,899,648.62	358,759,278.87
筹资活动产生的现金流量净额	55,963,155.18	285,285,953.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-96,720.00
五、现金及现金等价物净增加额	-87,381,420.64	-22,986,708.24
加：期初现金及现金等价物余额	118,461,288.96	112,226,773.46
六、期末现金及现金等价物余额	31,079,868.32	89,240,065.22

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	812,241,205.00				580,473,801.84		4,707,550.56		54,491,275.13		247,628,962.93		1,699,542,795.46	24,498,097.86	1,724,040,893.32

加：会计政策变更										4,419,132.64		4,419,132.64	-265,406.05	4,153,726.59
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	812,241,205.00			580,473,801.84		4,707,550.56		54,491,275.13		252,048,095.57		1,703,961,928.10	24,232,691.81	1,728,194,619.91
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				-2,560,411.74		-4,702,174.93				17,742,695.47		10,480,108.80	56,021,372.32	66,501,481.12
(一)综合收益总额						-4,702,174.93				53,869,155.72		49,166,980.79	6,184,422.11	55,351,402.90
(二)所有者投入和减少资本				-2,560,411.74								-2,560,411.74	49,836,950.21	47,276,538.47
1.所有者投入的普通股													49,836,950.21	49,836,950.21
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				-2,560,411.74								-2,560,411.74		-2,560,411.74
(三)利润分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25		-40,612,060.25
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										-40,612,060.25		-40,612,060.25		-40,612,060.25

											25		25		25
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转											4,485,600.00		4,485,600.00		4,485,600.00
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											4,485,600.00		4,485,600.00		4,485,600.00
(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	812,241,205.00				577,913,390.10		5,375.63		54,491,275.13		269,790,791.04		1,714,442,036.90	80,254,064.13	1,794,696,103.103

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	812,241,205.00				583,222,699.40		51,316,815.10		48,809,078.09		195,919,903.27		1,691,509,700.86	31,382,443.44	1,722,892,144.30	
加：会计																







前期 差错更正												
其他												
二、本年期初余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,491,275.13	282,993,492.41		1,830,901,459.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,017,901.06		-9,017,901.06
（一）综合收益总额										27,108,559.19		27,108,559.19
（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										-40,612,060.25		-40,612,060.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转										4,485,600.00		4,485,600.00
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									4,485,600.00			4,485,600.00
(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	812,241,205.00				681,175,487.37				54,491,275.13	273,975,591.35		1,821,883,558.85

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				48,809,078.09	265,725,002.93		1,807,950,773.39
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	812,241,205.00				681,175,487.37				48,809,078.09	265,725,002.93		1,807,950,773.39
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-3,915,027.46		-3,915,027.46
(一)综合收益总额										36,697,032.79		36,697,032.79
(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									-40,612,060.25		-40,612,060.25	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-40,612,060.25		-40,612,060.25	
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	812,241,205.00			681,175,487.37				48,809,078.09	261,809,975.47		1,804,035,745.93
----------	----------------	--	--	----------------	--	--	--	---------------	----------------	--	------------------

### 三、公司基本情况

#### (一)公司历史沿革

重庆莱美药业股份有限公司(以下简称“公司”)是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立,设立时注册资本1,000万元,经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册;经历次增资扩股和股权转让,2007年整体变更为股份有限公司,公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司。

经历数次变动,2015年12月31日,公司股本为225,622,557.00股。2016年5月24日,公司实施了2015年利润分配方案,公司以资本公积金向全体股东每10股转增26股,完成资本公积转增股本后,公司注册资本及股本变更为812,241,205股(元)。

公司最近一次企业法人营业执照由重庆市工商行政管理局颁发,法定代表人:邱宇。统一社会信用代码:915000006219193432。

#### (二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区玉马路99号;组织形式为股份有限公司;总部位于重庆市渝北区杨柳路2号综合研发楼B塔楼16层。

#### (三)公司的业务性质和主要经营活动

##### 1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

##### 2.主要经营活动

公司主要生产和销售药品,公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分,主要是注射剂;从注册分类上划分,公司生产的药品主要是抗感染类药、特色专科类药(包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药等)。目前主要产品有纳米炭混悬注射液、艾司奥美拉唑肠溶胶囊、盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液、谷氨酰胺、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液、注射用磷酸氟达拉滨、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参、乌体林斯注射液等。

#### (四)控股股东以及最终实际控制人名称

本公司的控股股东及实际控制人为自然人邱宇。

#### (五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会,本次财务报告经公司董事会于2019年8月28日批准报出。

#### 1.本期合并财务报表范围

公司2019年半年度合并财务报表范围包括本公司及纳入合并范围的14家子公司,其中纳入合并财务报表范围的子公司包括:重庆市莱美医药有限公司、重庆莱美金鼠中药饮片有限公司、重庆莱美医疗器械有限公司、重庆莱美健康产业有限公司、重庆市莱美聚德医药连锁有限公司、湖南康源制药有限公司、四川禾正制药有限责任公司、成都禾正生物科技有限公司、成都金星健康药业有限公司、重庆莱美隆宇药业有限公司、莱美(香港)有限公司、四川康德赛医疗科技有限公司、四川瀛瑞医药科技有限公司、西藏莱美德济医药有限公司。

#### 2.本期合并财务报表范围变化情况

与2018年相比,公司合并财务报表范围新增西藏莱美德济医药有限公司,合并财务报表范围发生变更的情况详见本节八“合并范围的变更”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见第十一节“五、39收入”。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

### 2、会计期间

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

### 3、营业周期

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

### 4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （1）同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

### （2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、22“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、22、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

## 8、现金及现金等价物的确定标准

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

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

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

### （3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### （1）金融工具的分类



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

- 1) 以摊余成本计量的金融资产。
- 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

金融负债划分为以下两类：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 以摊余成本计量的金融负债。

#### (2) 金融工具的确认依据

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

- ①能够消除或显著减少会计错配。
- ②根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

##### 5) 以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- ②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- ③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

#### (3) 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金

融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

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

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

#### （4）金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- 1) 扣除已偿还的本金。
- 2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。
- 3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （5）金融工具的终止确认

1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- ②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

#### （6）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

- 1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。
- 2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。
- 3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条（1）、（2）之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移：

1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

①终止确认部分在终止确认日的账面价值。

②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。（7）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

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

（8）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

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

①发行方或债务人发生重大财务困难；

②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条（3）计提金融工具损失准备的情形以外，本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，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

#### （9）金融资产及金融负债的抵销

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

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

## 11、应收票据

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有极低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- 2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收账款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	计量预期信用损失的方法
账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；③初始确认后已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

计提方法如下：

- 1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该其他应收款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。
- 2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分其他应收款组合，在组合基础上计算预期信用损失。

按照信用风险特征划分的组合	计量预期信用损失的方法
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，编制其他应收款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
低风险组合	参照账龄组合一年以内的预期信用损失率计算预期信用损失

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

### (1) 存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

### (2) 存货取得和发出的计价方法

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

### (3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

### (4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

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：

- 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公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

### （1）投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

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

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

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

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20	5%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	2-5	5%	19%-47.5%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

## 26、借款费用

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

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

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

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

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为资本化支出，达到预定用途后确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

公司购买正在进行中的研究开发项目，计入资本化支出，其后发生的研发支出，按照上述资本化条件分别计入费用化支出和资本化支出。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### (3) 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

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

不适用上述区分标准的其他研发项目，区分标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

### (4) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

## 31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

### 33、合同负债

不适用

### 34、职工薪酬

#### (1) 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。

#### (2) 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：

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；

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；

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。

#### (3) 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。

#### (4) 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。

#### 35、租赁负债

不适用

#### 36、预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

#### 37、股份支付

不适用

#### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

#### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

参照披露

药品生物制品业

##### （1）商品销售收入

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

结合公司实际情况，收入确认时点的具体判断标准如下：

①一般原则：产品发出时，营销部门根据客户订单填制提货通知单通知物流公司及公司仓储部门，物流公司的提货人在提货时，出具有效证件、提货通知单给仓储管理员，仓储管理员复核后根据提货通知单编制产品出库单后发货，并由提货人在提货通知单上签字确认，待客户确认收到产品后，财务部门确认销售收入。

②特殊原则：如根据合同规定，客户根据实际销售情况确认采购（客户如未销售出去，有权退货的情况），则在客户实际对外销售后，通知我司开具发票时，确认收入。

##### （2）提供劳务收入

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

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

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

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

#### （3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

#### （4）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。

## 40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

#### （1）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

#### （2）政府补助确认时点

政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

#### （3）政府补助计量

与资产相关的政府补助，应当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，应当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，应当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。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业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。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

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

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

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企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：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；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### （4）政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况

的，直接计入当期损益。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 当期所得税

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

### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

### (4) 所得税的抵销

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

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

①本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

②本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

## (2) 融资租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。

①本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

②本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法按照企业会计准则执行，未提及的会计业务按照企业会计准则中相关规定处理。

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
首次执行金融工具准则	公司于 2019 年 3 月 15 日召开第四届董事会第二十八次会议、第四届监事会第十八次会议，审议通过了《关于变更公司会计政策的议案》	详见公告 2019-018
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）文件，变更财务报表格式	公司于 2019 年 7 月 26 日召开第四届董事会第三十四次会议、第四届监事会第二十二次会议，审议通过了《关于会计政策变更的议案》	详见公告 2019-054

其他说明：

(1) 执行新金融工具准则对本集团影响

本公司自2019年1月1日起执行财政部于2017年3月修订发布的《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-套期会计》、《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，准则规定在准则实施日，企业应当按照规定对金融工具进行分类和计量，涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和在本准则实施日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益、其他综合收益及财务报表其他项目。此会计变更事项影响期初所有者权益减少。本公司原在可供出售金融资产中核算的项目根据资产性质重分类为交易性金融资产和其他权益工具投资。

①执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
应收账款	539,273,609.60		6,179,800.44	6,179,800.44	545,453,410.04
其他应收款	36,019,145.56		-1,361,998.32	-1,361,998.32	34,657,147.24
交易性金融资产	-	14,534,429.37		14,534,429.37	14,534,429.37
可供出售金融资产	268,182,283.18	-268,182,283.18		-268,182,283.18	-
其他权益工具投资	-	253,647,853.81		253,647,853.81	253,647,853.81
递延所得税资产	59,515,582.49		-664,075.53	-664,075.53	58,851,506.96
未分配利润	247,628,962.93		4,419,132.64	4,419,132.64	252,048,095.57
少数股东权益	24,498,097.86		-265,406.05	-265,406.05	24,232,691.81

②执行新金融工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影响列示如下：

项目	2018年12月31日	影响金额			2019年1月1日
		分类和计量影响	减值影响	小计	
应收账款	395,032,001.49		9,524,479.88	9,524,479.88	404,556,481.37
其他应收款	116,162,538.74		-1,594,154.75	-1,594,154.75	114,568,383.99
可供出售金融资产	150,227,492.00	-150,227,492.00		-150,227,492.00	-
其他权益工具投资		150,227,492.00		150,227,492.00	150,227,492.00
递延所得税资产	7,456,152.88		-1,189,548.77	-1,189,548.77	6,266,604.11
未分配利润	276,252,716.05		6,740,776.36	6,740,776.36	282,993,492.41

## （2）列报格式变更对本公司的影响

按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》的规定进行，本次报表格式会计政策变更，除上述准则涉及项目变更外，将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

## （2）重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
----	-------------	-------------	-----



流动资产：			
货币资金	314,642,803.56	314,642,803.56	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		14,534,429.37	14,534,429.37
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	25,420,924.34	25,420,924.34	
应收账款	539,273,609.60	545,453,410.04	6,179,800.44
应收款项融资			
预付款项	54,534,689.27	54,534,689.27	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,019,145.56	34,657,147.24	-1,361,998.32
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	311,744,472.89	311,744,472.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,645,453.09	5,645,453.09	
流动资产合计	1,287,281,098.31	1,306,633,329.80	19,352,231.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	268,182,283.18	0.00	-268,182,283.18
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	234,400,060.40	234,400,060.40	

其他权益工具投资		253,647,853.81	253,647,853.81
其他非流动金融资产			
投资性房地产	11,093,029.62	11,093,029.62	
固定资产	680,495,440.26	680,495,440.26	
在建工程	5,331,531.86	5,331,531.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	158,274,194.06	158,274,194.06	
开发支出	228,204,987.16	228,204,987.16	
商誉	131,505,131.52	131,505,131.52	
长期待摊费用	589,652.05	589,652.05	
递延所得税资产	59,515,582.49	58,851,506.96	-664,075.53
其他非流动资产	75,904,683.57	75,904,683.57	
非流动资产合计	1,853,496,576.17	1,838,298,071.27	-15,198,504.90
资产总计	3,140,777,674.48	3,144,931,401.07	4,153,726.59
流动负债：			
短期借款	632,457,200.00	632,457,200.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	57,133,600.00	57,133,600.00	
应付账款	114,097,727.68	114,097,727.68	
预收款项	23,573,444.13	23,573,444.13	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	22,170,686.33	22,170,686.33	
应交税费	65,079,820.85	65,079,820.85	
其他应付款	98,879,454.42	98,879,454.42	

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	201,029,628.69	201,029,628.69	
其他流动负债			
流动负债合计	1,214,421,562.10	1,214,421,562.10	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	48,000,000.00	48,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	129,470,913.23	129,470,913.23	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,275,746.14	19,275,746.14	
递延所得税负债	5,568,559.69	5,568,559.69	
其他非流动负债			
非流动负债合计	202,315,219.06	202,315,219.06	
负债合计	1,416,736,781.16	1,416,736,781.16	
所有者权益：			
股本	812,241,205.00	812,241,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	580,473,801.84	580,473,801.84	
减：库存股			
其他综合收益	4,707,550.56	4,707,550.56	
专项储备			

盈余公积	54,491,275.13	54,491,275.13	
一般风险准备			
未分配利润	247,628,962.93	252,048,095.57	4,419,132.64
归属于母公司所有者权益合计	1,699,542,795.46	1,703,961,928.10	4,419,132.64
少数股东权益	24,498,097.86	24,232,691.81	-265,406.05
所有者权益合计	1,724,040,893.32	1,728,194,619.91	4,153,726.59
负债和所有者权益总计	3,140,777,674.48	3,144,931,401.07	4,153,726.59

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	187,706,731.11	187,706,731.11	
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	15,768,707.81	15,768,707.81	
应收账款	395,032,001.49	404,556,481.37	9,524,479.88
应收款项融资			
预付款项	2,632,102.35	2,632,102.35	
其他应收款	116,162,538.74	114,568,383.99	-1,594,154.75
其中：应收利息	1,975,159.23	1,975,159.23	
应收股利			
存货	107,778,187.95	107,778,187.95	
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			
流动资产合计	825,080,269.45	833,010,594.58	7,930,325.13
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产	150,227,492.00		-150,227,492.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,491,537,610.48	1,491,537,610.48	
其他权益工具投资		150,227,492.00	150,227,492.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,678,993.15	5,678,993.15	
固定资产	244,015,168.84	244,015,168.84	
在建工程	1,968,092.43	1,968,092.43	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	36,066,025.75	36,066,025.75	
开发支出	203,741,765.09	203,741,765.09	
商誉			
长期待摊费用	150,405.67	150,405.67	
递延所得税资产	7,456,152.88	6,266,604.11	-1,189,548.77
其他非流动资产	7,687,115.82	7,687,115.82	
非流动资产合计	2,148,528,822.11	2,147,339,273.34	-1,189,548.77
资产总计	2,973,609,091.56	2,980,349,867.92	6,740,776.36
流动负债：			
短期借款	448,857,200.00	448,857,200.00	
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	82,133,600.00	82,133,600.00	
应付账款	234,587,896.02	234,587,896.02	
预收款项	7,606,708.31	7,606,708.31	
合同负债			
应付职工薪酬	14,352,795.73	14,352,795.73	
应交税费	59,952,023.02	59,952,023.02	

其他应付款	114,438,401.88	114,438,401.88	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债	100,366,011.66	100,366,011.66	
其他流动负债			
流动负债合计	1,062,294,636.62	1,062,294,636.62	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	75,094,765.77	75,094,765.77	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	12,059,005.62	12,059,005.62	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	87,153,771.39	87,153,771.39	
负债合计	1,149,448,408.01	1,149,448,408.01	
所有者权益：			
股本	812,241,205.00	812,241,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	681,175,487.37	681,175,487.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,491,275.13	54,491,275.13	
未分配利润	276,252,716.05	282,993,492.41	6,740,776.36
所有者权益合计	1,824,160,683.55	1,830,901,459.91	6,740,776.36

负债和所有者权益总计	2,973,609,091.56	2,980,349,867.92	6,740,776.36
------------	------------------	------------------	--------------

调整情况说明

无

#### (4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用  不适用

#### 45、其他

无

### 六、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	药品销售收入、不动产租赁	16%、13%、10%、9%、6%、3%、5% (简易征收)
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5% (税率 20%，应纳税所得额减按 25%)
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
重庆莱美药业股份有限公司	15%
重庆市莱美医药有限公司	15%
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	免征企业所得税
重庆莱美医疗器械有限公司	5% (税率 20%，应纳税所得额减按 25%)
重庆莱美健康产业有限公司	25%
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	5% (税率 20%，应纳税所得额减按 25%)
湖南康源制药有限公司	25%
四川禾正制药有限责任公司	15%
成都禾正生物科技有限公司	15%
成都金星健康药业有限公司	25%
重庆莱美隆宇药业有限公司	15%

莱美（香港）有限公司	16.5%（利得税）
四川康德赛医疗科技有限公司	25%
四川瀛瑞医药科技有限公司	25%
西藏莱美德济医药有限公司	15%

## 2、税收优惠

(1)经重庆市地方税务局“渝地税免[2005]4号文件”《关于减率征收重庆莱美药业有限公司2004年—2010年度企业所得税的批复》，公司从2004—2010年度的企业所得税减按执行15%的所得税率。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》公司2019年1-6月所得税暂按15%预缴。

(2)子公司重庆市莱美医药有限公司根据重庆市地税局“渝地税免[2009]254号”、重庆市高新技术产业开发区地方税务局“渝高地税免[2009]14号”《关于减率征收重庆市莱美医药有限公司企业所得税的批复》，同意对重庆市莱美医药有限公司2008年至2010年的企业所得税减按15%的税率征收。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》莱美医药公司2019年1-6月所得税暂按15%预缴。

(3)根据成都市金牛区地方税务局“金牛地税审(2002)40号”文件规定，子公司四川禾正制药有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》四川禾正公司2019年1-6月所得税暂按15%预缴。

(4)根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税[2008]149号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函[2008]850号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司符合企业所得税免税条件，免征企业所得税。

(5)根据重庆市长寿区国家税务局“长寿国税通（2016）9487号文件”，子公司重庆莱美隆宇药业有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策。根据财政部、海关总署、国家税务总局“财税〔2011〕58号”《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》，重庆莱美隆宇药业有限公司2019年1-6月所得税暂按15%预缴。

(6)根据“财税〔2019〕13号”财政部发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。重庆莱美医疗器械有限公司、重庆市莱美聚德医药连锁有限公司2019年1-6月所得税暂以减按25%计入应纳税所得额，按20%税率预缴。

## 3、其他

(1)根据《财政部、国家税务总局、海关总署三部门联合下发的“关于深化增值税改革有关政策的公告”》规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

(2)除湖南康源制药有限公司本部、成都禾正生物科技有限公司按5%的税率计缴城建税外，湖南康源制药有限公司益阳分公司、母公司及其他子公司计缴城建税适用7%的税率。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



库存现金	21,685.41	2,308.76
银行存款	195,486,917.46	198,752,124.80
其他货币资金	221,779,234.00	115,888,370.00
合计	417,287,836.87	314,642,803.56
其中：存放在境外的款项总额	100,444,465.94	84,050,122.90

其他说明

- 1.期末其他货币资金系银行保证金存款,因使用受限,未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。
- 2.存放在境外的款项系子公司莱美(香港)有限公司存放于香港的款项。

## 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,570.81	14,534,429.37
其中：		
股票	167,570.81	14,534,429.37
其中：		
合计	167,570.81	14,534,429.37

其他说明：

无

## 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 4、应收票据

### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,556,202.87	25,420,924.34
合计	15,556,202.87	25,420,924.34

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,556,202.87	100.00%			15,556,202.87	25,420,924.34	100.00%			25,420,924.34
其中:										
信用风险组合	15,556,202.87	100.00%			15,556,202.87	25,420,924.34	100.00%			25,420,924.34
合计	15,556,202.87	100.00%			15,556,202.87	25,420,924.34	100.00%			25,420,924.34

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
信用风险组合	15,556,202.87		0.00%
合计	15,556,202.87		--

确定该组合依据的说明:

由于应收票据期限较短、违约风险较低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,因此本公司将应收票据视为具有极低的信用风险的金融工具,直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定,考虑历史违约率为零的情况下,因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为0。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

**(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	87,850,000.99	
合计	87,850,000.99	

**(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

无

**(6) 本期实际核销的应收票据情况**

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

无

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,201,803.96	0.37%	2,201,803.96	100.00%		2,629,057.50	0.46%	2,629,057.50	100.00%	
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,201,803.96	0.37%	2,201,803.96	100.00%		2,629,057.50	0.46%	2,629,057.50	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	588,321,946.94	99.63%	28,819,250.18	4.90%	559,502,696.76	571,997,035.24	99.54%	26,543,625.20	4.64%	545,453,410.04
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	588,321,946.94	99.63%	28,819,250.18	4.90%	559,502,696.76	571,997,035.24	99.54%	26,543,625.20	4.64%	545,453,410.04
合计	590,523,750.90	100.00%	31,021,054.14	5.25%	559,502,696.76	574,626,092.74	100.00%	29,172,682.70	5.08%	545,453,410.04

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	217,569.92	217,569.92	100.00%	难以收回
客户二	31,114.00	31,114.00	100.00%	难以收回
客户三	458,951.50	458,951.50	100.00%	难以收回
客户四	127,942.45	127,942.45	100.00%	难以收回
客户五	19,844.00	19,844.00	100.00%	难以收回
客户六	983,831.31	983,831.31	100.00%	难以收回
客户七	80,813.92	80,813.92	100.00%	难以收回
客户八	201,835.50	201,835.50	100.00%	难以收回
客户九	9,275.66	9,275.66	100.00%	难以收回
客户十	70,625.70	70,625.70	100.00%	难以收回

合计	2,201,803.96	2,201,803.96	--	--
----	--------------	--------------	----	----

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	544,773,806.00	12,584,274.91	2.31%
1 至 2 年	30,280,700.79	8,796,543.58	29.05%
2 至 3 年	5,872,459.39	2,669,620.04	45.46%
3 至 4 年	5,564,711.61	3,236,436.27	58.16%
4 至 5 年	1,029,349.60	731,455.83	71.06%
5 年以上	800,919.55	800,919.55	100.00%
合计	588,321,946.94	28,819,250.18	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提应收账款坏账准备的除外, 公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率, 计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

√ 适用 □ 不适用

单位: 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		29,172,682.70		29,172,682.70
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		1,144,467.71		1,144,467.71
本期核销		14,477.04		14,477.04

其他变动		718,380.77		718,380.77
2019年6月30日余额		31,021,054.14		31,021,054.14

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	544,773,806.00
1至2年	30,280,700.79
2至3年	5,872,459.39
3年以上	9,596,784.72
3至4年	5,564,711.61
4至5年	1,029,349.60
5年以上	3,002,723.51
合计	590,523,750.90

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		合并范围变动 转入	计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备（不含莱美德济）	29,172,682.70		-1,035,785.14		14,477.04	28,122,420.52
莱美德济计提坏账准备 （2019年1月31日纳入 合并范围）		718,380.77	2,180,252.85			2,898,633.62
合计	29,172,682.70	718,380.77	1,144,467.71		14,477.04	31,021,054.14

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	14,477.04

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

期末应收账款前五名余额合计102,641,260.70元，占应收账款期末余额合计数的17.38%，相应计提的坏账准备期末余额为5,814,862.90元。

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

不适用

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

不适用

其他说明：

无

**6、应收款项融资**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

无

**7、预付款项****(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	72,321,723.75	92.86%	48,750,214.79	89.39%
1至2年	91,096.68	0.12%	2,352,313.88	4.31%

2至3年	3,878,979.20	4.98%	1,952,884.34	3.58%
3年以上	1,588,515.56	2.04%	1,479,276.26	2.72%
合计	77,880,315.19	--	54,534,689.27	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	账龄超过一年的期末余额	比例(%)	未结算原因
供应商一	1,760,131.45	2.26%	合同尚未履行完毕
供应商二	1,000,000.00	1.28%	合同尚未履行完毕

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款前五名余额合计46,984,924.87元，占预付账款期末余额合计数的60.33%。

其他说明：

无

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	312,619,667.06	34,657,147.24
合计	312,619,667.06	34,657,147.24

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类



单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
业务周转金及备用金借款	27,799,697.71	11,355,424.80
员工社保个人部分	437,498.83	447,660.16
押金及保证金	17,586,239.97	11,144,164.95
莱美德济代理业务形成债权	224,030,222.94	
投资诚意金	28,000,000.00	16,000,000.00
企业发展金	14,215,876.55	
其他	12,986,849.93	6,851,930.57
合计	325,056,385.93	45,799,180.48

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,142,033.24		11,142,033.24
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		749,636.75		749,636.75
其他变动		545,048.88		545,048.88
2019 年 6 月 30 日余额		12,436,718.87		12,436,718.87

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	303,757,466.85
1 至 2 年	358,162.33
2 至 3 年	127,024.93
3 年以上	20,813,731.82
3 至 4 年	20,639,932.82
4 至 5 年	65,429.00
5 年以上	108,370.00
合计	325,056,385.93

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		合并范围变动转入	计提	收回或转回	
计提坏账准备（不含莱美德济）	11,142,033.24		848,159.02		11,990,192.26
莱美德济计提坏账准备（2019 年 1 月 31 日纳入合并范围）		545,048.88	-98,522.27		446,526.61
合计	11,142,033.24	545,048.88	749,636.75		12,436,718.87

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投资诚意金	16,000,000.00	3-4 年	4.92%	8,000,000.00
客户二	企业发展金	14,215,876.55	1 年以内	4.37%	325,543.57
客户三	投资诚意金	12,000,000.00	1 年以内	3.69%	274,800.00
客户四	其他	4,596,163.12	3-4 年	1.41%	2,298,081.56
客户五	押金及保证金	4,398,296.37	1 年以内	1.35%	100,720.99
合计	--	51,210,336.04	--	15.74%	10,999,146.12

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

**9、存货**

是否已执行新收入准则

 是  否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,659,523.52	887,337.89	126,772,185.63	161,428,690.96	887,337.89	160,541,353.07
在产品	36,377,986.73	519,567.34	35,858,419.39	37,729,075.36	519,567.34	37,209,508.02
库存商品	94,529,302.77	5,510,134.52	89,019,168.25	99,303,528.89	4,258,786.47	95,044,742.42
周转材料	15,240,524.48		15,240,524.48	15,871,716.25		15,871,716.25
发出商品	48,249.33		48,249.33	3,095,715.24	18,562.11	3,077,153.13
在途物资	70,865.14		70,865.14			
合计	273,926,451.97	6,917,039.75	267,009,412.22	317,428,726.70	5,684,253.81	311,744,472.89

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

否

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

否

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

否

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	887,337.89					887,337.89
在产品	519,567.34					519,567.34
库存商品	4,258,786.47	1,357,270.79	196,612.63	302,535.37		5,510,134.52
发出商品	18,562.11			18,562.11		
合计	5,684,253.81	1,357,270.79	196,612.63	321,097.48		6,917,039.75

## 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	不适用
在产品	存货成本与可变现净值孰低	不适用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售或已处置
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售
在途物资	存货成本与可变现净值孰低	不适用

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

不适用

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

无

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

无

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

无

## 13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税费	4,780,266.77	5,635,653.09
理财产品	61,423,067.30	
其他	1,136.02	9,800.00

合计	66,204,470.09	5,645,453.09
----	---------------	--------------

其他说明：

无

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

无

**15、其他债权投资**

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											

二、联营企业											
重庆钨石股权投资基金管理 中心（有限合伙）	2,511,489.25			-121,663.76						2,389,825.49	
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业（有限合伙）	20,722,529.51			-4,354.99						20,718,174.52	
西藏莱美德济医药有限公司	46,927,834.70			-446,497.54					-46,481,337.16	0.00	
深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙）	2,618,080.89		1,011,800.00	-7,645.43						1,598,635.46	
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	119,204,727.81	8,030,000.00		-4,053,112.93						123,181,614.88	
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	41,286,111.11	88,000,000.00		918,170.65			1,286,111.11			128,918,170.65	
湖南迈欧医疗科技有限公司		5,000,000.00		-1,062.83						4,998,937.17	
重庆莱美上和医药科技有限公司	-12,656.23			307,926.26						295,270.03	
湖南鑫康宇咨询服务有限公	1,141,943.36			74,899.00						1,216,842.36	



司											
西藏健安 医疗连锁 有限公司											
小计	234,400,0 60.40	101,030,0 00.00	1,011,800 .00	-3,333,34 1.57	0.00	0.00	1,286,111 .11	0.00	-46,481,3 37.16	283,317,4 70.56	
合计	234,400,0 60.40	101,030,0 00.00	1,011,800 .00	-3,333,34 1.57	0.00	0.00	1,286,111 .11	0.00	-46,481,3 37.16	283,317,4 70.56	

其他说明

重庆钨石股权投资基金管理中心（有限合伙）原名为重庆钨石知识产权投资中心（有限合伙）。

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
重庆欣健乔医药科技合伙企业（有限合伙）	0.00	12,460,000.00
江苏华生基因数据科技股份有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00
深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	115,967,492.00	115,967,492.00
安生投资控股公司	9,331,500.00	9,331,500.00
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中国生物医药基金 I 期（有限合伙）	22,339,884.61	22,333,659.51
海外项目一	29,940,102.30	29,940,102.30
海外项目二	33,198,500.00	33,198,500.00
海外项目三	6,616,600.00	6,616,600.00
国内项目一	5,000,000.00	5,000,000.00
国内项目二	0.00	2,500,000.00
国内项目三	300,000.00	300,000.00
合计	238,694,078.91	253,647,853.81

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
重庆欣健乔医药科技合伙企业		4,485,600.00			被投资单位不具有控制、共同控	

(有限合伙)					制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
江苏华生基因数据科技股份有限公司					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
深圳市先赞科技有限公司					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
安生投资控股公司					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允	

					价值不能可靠计量的权益工具投资。	
中国生物医药基金 I 期（有限合伙）					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
海外项目一					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
海外项目二					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
海外项目三					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
国内项目一					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	

国内项目二					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	
国内项目三					被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具投资。	

其他说明：

无

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

## 20、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用  不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	25,264,240.25			25,264,240.25
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				

3.本期减少金额	5,432,039.51			5,432,039.51
(1) 处置				
(2) 其他转出	5,432,039.51			5,432,039.51
4.期末余额	19,832,200.74			19,832,200.74
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,171,210.63			14,171,210.63
2.本期增加金额	401,782.00			401,782.00
(1) 计提或摊销	401,782.00			401,782.00
3.本期减少金额	3,027,889.05			3,027,889.05
(1) 处置				
(2) 其他转出	3,027,889.05			3,027,889.05
4.期末余额	11,545,103.58			11,545,103.58
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	8,287,097.16			8,287,097.16
2.期初账面价值	11,093,029.62			11,093,029.62

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	638,956,672.18	680,495,440.26
固定资产清理	353,063.00	
合计	639,309,735.18	680,495,440.26

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	453,104,282.20	25,589,624.06	740,687,017.48	7,353,824.35	780,865.56	1,227,515,613.65
2.本期增加金额	15,058,369.59	1,205,660.53	5,336,075.60	1,106,506.22		22,706,611.94
(1) 购置	21,897.27	534,747.28	3,212,002.65	291,706.90		4,060,354.10
(2) 在建工程转入	9,813.76		558,958.28			568,772.04
(3) 企业合并增加	9,594,619.05	670,913.25		814,799.32		11,080,331.62
(4) 其他增加	5,432,039.51		1,565,114.67			6,997,154.18
3.本期减少金额	10,865,236.60	17,773.26	2,935,997.27	279,910.00		14,098,917.13
(1) 处置或报废		17,773.26	2,935,997.27	279,910.00		3,233,680.53
(2) 其他减少	10,865,236.60					10,865,236.60
4.期末余额	457,297,415.19	26,777,511.33	743,087,095.81	8,180,420.57	780,865.56	1,236,123,308.46
二、累计折旧						
1.期初余额	121,558,696.15	18,377,105.33	399,759,792.51	6,499,106.46	720,149.70	546,914,850.15
2.本期增加金	14,350,445.49	1,785,953.11	36,224,641.11	632,216.42	10,747.48	53,004,003.61

额						
(1) 计提	10,642,867.80	1,258,815.05	36,224,641.11	206,856.55	10,747.48	48,343,927.99
(2) 企业合并	679,688.64	527,138.06		425,359.87		1,632,186.57
(3) 其他增加	3,027,889.05					3,027,889.05
3.本期减少金额		10,676.29	2,582,568.70	264,295.73		2,857,540.72
(1) 处置或报废		10,676.29	2,582,568.70	264,295.73		2,857,540.72
4.期末余额	135,909,141.64	20,152,382.15	433,401,864.92	6,867,027.15	730,897.18	597,061,313.04
三、减值准备						
1.期初余额			105,323.24			105,323.24
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额			105,323.24			105,323.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	321,388,273.55	6,625,129.18	309,579,907.65	1,313,393.42	49,968.38	638,956,672.18
2.期初账面价值	331,545,586.05	7,212,518.73	340,821,901.73	854,717.89	60,715.86	680,495,440.26

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
湖南康源浏阳一车间设备	14,591,940.31	13,547,953.77	105,323.24	938,663.30	暂未进行产品生产

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	13,419,485.50	10,074,575.44		3,344,910.06
专用设备	627,489,084.94	351,527,373.76	105,323.24	275,856,387.94
房屋建筑物	27,905,982.91	8,615,972.22		19,290,010.69
运输设备	2,877,784.50	2,550,312.02		327,472.48
合计	671,692,337.85	372,768,233.44	105,323.24	298,818,781.17

注：上述融资租赁租入固定资产，系公司及子公司签订售后回租式融资合同形成，公司按照业务实质，未对上述固定资产入账原值重新计量，对融资形成的长期应付款按实际利率法计量。

#### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值

#### (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
重庆科学技术研究院办公楼	5,751,885.76	详见本节“十六、其他重要事项”
禾正生物综合办公大楼及提取车间	23,162,121.73	等待工业园区统一办理
合计	28,914,007.49	

其他说明

固定资产抵押情况详见本节“十四、承诺及或有事项”。

#### (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	353,063.00	
合计	353,063.00	

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	3,858,718.68	4,894,183.20
工程物资	437,348.66	437,348.66



合计	4,296,067.34	5,331,531.86
----	--------------	--------------

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	1,451,684.71		1,451,684.71	1,097,539.46		1,097,539.46
其他建设项目	2,407,033.97		2,407,033.97	3,796,643.74		3,796,643.74
合计	3,858,718.68		3,858,718.68	4,894,183.20		4,894,183.20

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

无

## (4) 工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期工程物资	437,348.66		437,348.66	437,348.66		437,348.66
合计	437,348.66		437,348.66	437,348.66		437,348.66

其他说明：

无

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

**24、油气资产**

□ 适用 √ 不适用

**25、使用权资产**

单位：元

项目		合计
----	--	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	管理软件	销售代理权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	146,477,701.05		80,240,267.28	3,412,827.26		230,130,795.59
2.本期增加金额				399,618.86	50,000,000.00	50,399,618.86
(1) 购置				299,018.86	50,000,000.00	50,299,018.86
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加				100,600.00		100,600.00
3.本期减少金额						
(1) 处置						

4.期末余额	146,477,701.05		80,240,267.28	3,812,446.12	50,000,000.00	280,530,414.45
二、累计摊销						
1.期初余额	24,606,811.41		45,435,563.81	1,814,226.31		71,856,601.53
2.本期增加金额	1,585,291.50		2,895,118.51	283,111.80	1,250,000.01	6,013,521.82
(1) 计提	1,585,291.50		2,895,118.51	206,538.72	1,250,000.01	5,936,948.74
(2) 企业合并				76,573.08		76,573.08
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	26,192,102.91		48,330,682.32	2,097,338.11	1,250,000.01	77,870,123.35
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	120,285,598.14		31,909,584.96	1,715,108.01	48,749,999.99	202,660,291.10
2.期初账面价值	121,870,889.64		34,804,703.47	1,598,600.95		158,274,194.06

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 9.78%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
禾正生物大邑厂房地块	4,170,080.00	等待工业园区统一办理

其他说明：

无形资产抵押情况详见本节“十四、承诺及或有事项”。

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
药品开发支出	211,654,482.16	4,058,131.73				215,712,613.89
医疗技术开发支出	16,550,505.00					16,550,505.00
合计	228,204,987.16	4,058,131.73				232,263,118.89

其他说明

无

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆莱美金鼠中 药饮片有限公司	561,297.88					561,297.88
湖南康源制药有 限公司	126,247,278.80					126,247,278.80
四川禾正制药有 限责任公司	5,353,145.55					5,353,145.55
成都金星健康药 业有限公司	18,360,999.29					18,360,999.29
西藏莱美德济医 药有限公司		31,385,756.29				31,385,756.29
合计	150,522,721.52	31,385,756.29				181,908,477.81

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
湖南康源制药有	19,017,590.00					19,017,590.00

限公司						
-----	--	--	--	--	--	--

其他说明

无

**29、长期待摊费用**

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
库房、管理用办公房装修费	525,794.50		79,667.46		446,127.04
北京办装修费	32,688.87		21,792.48		10,896.39
益阳新办公室装修	31,168.68		26,715.90		4,452.78
个体化肿瘤项目净化系统		2,526,769.26	42,112.82		2,484,656.44
合计	589,652.05	2,526,769.26	170,288.66		2,946,132.65

其他说明

无

**30、递延所得税资产/递延所得税负债****(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,322,281.25	8,484,139.56	44,921,861.11	7,604,807.69
内部交易未实现利润	22,404,553.51	3,360,683.03	12,934,515.15	1,940,177.27
可抵扣亏损	192,046,053.33	48,011,513.33	175,475,057.51	43,868,764.38
可辨认资产公允价值变动	32,919,466.79	5,420,157.93	33,027,118.44	5,437,757.62
合计	296,692,354.88	65,276,493.85	266,358,552.21	58,851,506.96

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	39,643,512.60	5,946,526.89	37,123,731.27	5,568,559.69

合计	39,643,512.60	5,946,526.89	37,123,731.27	5,568,559.69
----	---------------	--------------	---------------	--------------

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		65,276,493.85		58,851,506.96
递延所得税负债		5,946,526.89		5,568,559.69

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	55,738,366.83	48,919,259.38
合计	55,738,366.83	48,919,259.38

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年	9,260,718.60		
2023 年	8,411,905.75	8,411,905.75	
2022 年	2,576,006.44	2,576,006.44	
2021 年	3,162,423.29	3,162,423.29	
2020 年	1,509,870.17	1,509,870.17	
2019 年	98,935.29	143,431.10	
无期限（莱美香港可抵扣亏损）	30,718,507.29	33,115,622.63	
合计	55,738,366.83	48,919,259.38	--

其他说明：

无

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付购买及建设长期资产款项	49,432,564.36	75,904,683.57
合计	49,432,564.36	75,904,683.57

其他说明：

无

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	122,833,600.00	33,600,000.00
保证借款	151,497,993.56	367,857,200.00
质押及保证借款	200,000,000.00	30,000,000.00
抵押及保证借款	277,554,550.00	201,000,000.00
质押、保证及抵押借款	207,519,200.00	
合计	959,405,343.56	632,457,200.00

短期借款分类的说明：

- 1、抵押和保证情况：详见本节“十二、5、（4）”及本节“十四”所述。
- 2、期末无已逾期未偿还的短期借款。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,600,000.00	57,133,600.00
合计	3,600,000.00	57,133,600.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年之内	61,524,906.96	54,620,599.01
1-2 年	2,150,553.24	4,387,370.04
2-3 年	2,547,858.87	13,008,288.15
3 年以上	36,268,171.21	42,081,470.48
合计	102,491,490.28	114,097,727.68

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	12,679,334.00	设备尾款未决算
供应商二	5,610,057.60	设备尾款未决算
供应商三	5,549,445.44	工程尾款未决算
合计	23,838,837.04	--

其他说明：

无



### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	20,834,688.53	18,480,940.77
1-2 年	1,580,115.72	2,157,812.68
2-3 年	346,444.17	97,351.40
3 年以上	420,487.32	2,837,339.28
合计	23,181,735.74	23,573,444.13

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	204,000.00	合同尚未履行完毕
客户二	194,521.65	合同尚未履行完毕
客户三	121,000.00	合同尚未履行完毕
客户四	105,174.18	合同尚未履行完毕
合计	624,695.83	--

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
其他说明：	
无	

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因		

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	21,993,543.58	66,588,923.91	73,543,825.70	15,038,641.79
二、离职后福利-设定提存计划	177,142.75	3,171,287.97	2,896,995.80	451,434.92
三、辞退福利		241,990.00	241,990.00	
四、一年内到期的其他福利		8,612.00	8,612.00	
合计	22,170,686.33	70,010,813.88	76,691,423.50	15,490,076.71

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	20,159,375.28	60,682,275.79	68,399,511.70	12,442,139.37
2、职工福利费		1,098,040.87	1,097,590.87	450.00
3、社会保险费	304,137.74	1,888,840.17	1,821,751.58	371,226.33
其中：医疗保险费	41,414.50	1,605,613.49	1,545,896.81	101,131.18
工伤保险费	101,985.98	224,907.29	221,878.28	105,014.99
生育保险费	160,737.26	58,319.39	53,976.49	165,080.16
4、住房公积金	82,623.82	1,241,887.00	1,184,263.00	140,247.82
5、工会经费和职工教育经费	1,447,406.74	1,677,880.08	1,040,708.55	2,084,578.27
合计	21,993,543.58	66,588,923.91	73,543,825.70	15,038,641.79

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	174,446.60	3,059,629.53	2,795,875.03	438,201.10
2、失业保险费	2,696.15	111,658.44	101,120.77	13,233.82
合计	177,142.75	3,171,287.97	2,896,995.80	451,434.92

其他说明：

无

**40、应交税费**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,546,384.55	54,759,290.70
企业所得税	6,054,814.31	6,078,734.68
个人所得税	105,231.78	278,035.36
城市维护建设税	1,384,817.21	2,172,248.15
教育费附加	607,490.05	933,976.22
地方教育费附加	403,647.54	621,304.99
房产税	240.00	1,632.72
印花税	211,744.98	187,289.51
契税		
土地增值税		
防洪费	11,902.85	11,867.46
残保金	20,212.59	22,586.59
环境保护税	9,521.12	12,854.47
合计	28,356,006.98	65,079,820.85

其他说明：

各种税费的计缴比率及优惠政策见本节第六项。

**41、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	27,671,932.20	
其他应付款	320,700,069.97	98,879,454.42
合计	348,372,002.17	98,879,454.42

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

无

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	27,671,932.20	
合计	27,671,932.20	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
押金及保证金	42,327,002.36	36,646,100.78
应付未付费用	52,546,477.43	52,940,791.18
购房款	7,455,000.00	7,455,000.00
代扣代缴款项	41,364.64	5,152.15
莱美德济代理业务形成债务	184,463,734.61	
应付未付股权转让款	31,290,000.00	
其他	2,576,490.93	1,832,410.31
合计	320,700,069.97	98,879,454.42

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
供应商一	7,455,000.00	购房款，手续未办妥暂不支付
供应商二	2,000,000.00	客户保证金，合作期间无需偿还
合计	9,455,000.00	--

其他说明

无

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	48,000,000.00	45,300,000.00
一年内到期的长期应付款	179,095,118.41	155,729,628.69
合计	227,095,118.41	201,029,628.69

其他说明：

一年内到期的长期应付款为公司将于2019年7月至2020年6月支付的融资租赁租金。

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证及抵押借款		48,000,000.00
合计		48,000,000.00

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

无

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	79,335,408.75	129,470,913.23
合计	79,335,408.75	129,470,913.23

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
售后租回融资租赁款	79,335,408.75	129,470,913.23

其他说明：

长期应付款明细：

出租方	应付租金总额	未确认融资费用	重分类至一年内到期非流动负债	期末余额
横琴金投国际融资租赁有限公司	45,137,600.00	2,931,948.20	25,114,183.08	17,091,468.72
广州发展融资租赁有限公司	42,510,122.22	5,453,514.70	15,416,183.88	21,640,423.64
中远海运租赁有限公司	26,975,100.00	3,059,388.46	17,164,402.71	6,751,308.83
国药控股（中国）融资租赁有限公司	55,659,322.53	4,378,390.55	34,576,114.22	16,704,817.76
平安国际融资租赁（天津）有限公司	40,229,165.00	1,980,312.40	34,275,403.69	3,973,448.91
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	32,746,000.00	3,440,236.45	16,131,822.66	13,173,940.89
中民投健康产业融资租赁有限公司	37,535,428.07	1,118,419.90	36,417,008.17	-
合计	280,792,737.82	22,362,210.66	179,095,118.41	79,335,408.75

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

无

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	19,275,746.14		1,643,446.98	17,632,299.16	
合计	19,275,746.14		1,643,446.98	17,632,299.16	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
埃索美拉唑肠溶胶囊	787,500.00			75,000.00			712,500.00	与资产相关
新制剂厂2012 战略性新兴产业发展	610,000.00			60,000.00			550,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	9,158,399.75			897,238.74			8,261,161.01	与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	266,181.64			26,181.84			239,999.80	与资产相关



工业振兴专项资金	328,591.05			30,315.06			298,275.99	与资产相关
重庆市科委智能制造补助款(首款)	500,000.00						500,000.00	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目(流化床)	390,000.01			19,999.98			370,000.03	与资产相关
2014年工业振兴专项资金科技创新示范专项	18,333.17			10,000.02			8,333.15	与资产相关
氨曲南产业化项目	1,200,000.00			150,000.00			1,050,000.00	与资产相关
垂直物流和全无菌对接先进技术	2,157,690.86			269,711.34			1,887,979.52	与资产相关
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展资金	2,361,549.66						2,361,549.66	与资产相关
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指[2016]77号	1,162,500.00			75,000.00			1,087,500.00	与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	279,166.67			25,000.00			254,166.67	与资产相关
清洁生产项目	55,833.33			5,000.00			50,833.33	与资产相关
合计	19,275,746.14			1,643,446.98			17,632,299.16	

其他说明:

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	812,241,205.00						812,241,205.00

其他说明：

无

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	580,473,801.84		2,560,411.74	577,913,390.10
合计	580,473,801.84		2,560,411.74	577,913,390.10

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期减少系公司本期收购湖南康源少数股东权益导致本公司享有净资产份额变动所致。

### 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		6,437.88			1,062.25	5,375.63	5,375.63
其他权益工具投资公允价值变动		6,437.88			1,062.25	5,375.63	5,375.63
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,707,550.56		4,707,550.56			-4,707,550.56	
其他	4,707,550.56		4,707,550.56			-4,707,550.56	
其他综合收益合计	4,707,550.56	6,437.88	4,707,550.56		1,062.25	-4,702,174.93	5,375.63

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	54,491,275.13			54,491,275.13
合计	54,491,275.13			54,491,275.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	247,628,962.93	195,919,903.27
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	4,419,132.64	
调整后期初未分配利润	252,048,095.57	195,919,903.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	53,869,155.72	80,755,974.70
减：应付普通股股利	40,612,060.25	40,612,060.25
加：处置其他权益工具收益利得	4,485,600.00	
期末未分配利润	269,790,791.04	236,063,817.72

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 4,419,132.64 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	789,608,764.05	239,244,491.38	687,149,403.08	291,803,521.37
其他业务	5,759,359.53	539,094.29	1,431,479.80	339,195.60
合计	795,368,123.58	239,783,585.67	688,580,882.88	292,142,716.97

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

无

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,563,818.51	5,182,827.23
教育费附加	2,454,039.79	2,262,262.49
房产税	2,714,370.17	1,986,249.30
土地使用税	1,198,467.19	1,198,126.29
车船使用税	3,930.00	5,400.00

印花税	563,884.27	468,256.43
地方教育费附加	1,636,026.51	1,508,174.98
防洪、水利建设基金	75,108.62	63,796.07
残疾人就业保障金	118,251.29	132,354.89
环保税	9,879.59	25,346.93
合计	14,337,775.94	12,832,794.61

其他说明：

无

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	21,601,100.47	10,947,447.06
招待费	1,298,883.73	1,204,148.16
运杂费	21,568,877.56	10,785,476.67
会务费	18,214,975.65	8,045,183.48
市场开发及促销费	246,062,002.72	179,543,821.64
差旅费	42,118,397.71	20,337,152.10
办公费	16,899,988.97	9,338,232.18
其他	4,598,772.95	2,811,648.10
合计	372,362,999.76	243,013,109.39

其他说明：

无

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	3,151,558.40	4,622,510.97
差旅费	1,378,253.75	950,123.34
低值易耗品	302,375.68	712,815.08
会务费	88,747.10	112,406.07
检验费	909,567.56	404,335.79
汽车费用	677,600.60	323,660.04
维修费	1,398,192.24	979,375.89

无形资产摊销	3,684,038.29	4,121,270.32
招待费	1,820,593.68	1,131,627.88
折旧	29,425,438.64	25,924,946.71
职工薪酬	17,915,184.08	15,337,233.62
咨询中介费	3,649,749.66	1,940,781.70
租赁费	1,367,236.77	873,573.08
其他	1,867,742.45	898,418.95
合计	67,636,278.90	58,333,079.44

其他说明：

无

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,346,702.29	1,604,800.57
测试化验加工费	192,639.45	481,211.18
技术服务费	2,690,347.82	3,217,150.87
检验费	169,297.90	98,491.28
其他费用	2,629,805.54	1,363,885.48
折旧费用与长期待摊费用	4,273,801.49	3,728,004.22
职工薪酬	3,851,854.74	2,936,029.24
合计	15,154,449.23	13,429,572.84

其他说明：

无

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	34,967,443.19	25,633,510.47
减：利息收入	1,625,007.45	1,484,313.20
汇兑损失	197,795.79	716,276.91
减：汇兑收益	206,022.67	2,353,152.06
金融机构手续费及其他筹资费用	4,226,406.28	1,877,081.22
合计	37,560,615.14	24,389,403.34

其他说明：

无

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
2014 年工业振兴专项资金科技创新示范专项	10,000.02	10,000.02
税收奖励	20,000.00	50,000.00
2018 年第一批重庆市工业和信息化专项资金		500,000.00
埃索美拉唑肠溶胶囊项目补助	94,999.98	75,000.00
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	26,181.84	26,181.84
垂直物流和全无菌项目补助	269,711.34	269,711.34
房产税、土地使用税退税		445,000.00
果胶阿霉素注射剂专项资金	30,315.06	30,315.06
精品、优秀人才项目评选人才费用		100,000.00
抗病毒丸挥发油提取工艺创新成果提升政府补贴		560,700.00
浏阳市企业发展补助资湘财企指[2016]77 号	75,000.00	75,000.00
清洁生产项目拨款	5,000.00	5,000.00
人才工作经费	200,000.00	200,000.00
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	60,000.00	60,000.00
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	897,238.74	897,238.74
增值税返还		3,160,000.00
企业发展金	12,075,617.80	
战略性新兴产业专项引导资金	25,000.00	25,000.00
长寿氨曲南产业化项目补助	150,000.00	150,000.00
工业经济发展扶持资金	900,000.00	
重庆市创新创业示范团队	300,000.00	
五一劳动奖	5,000.00	
生产、生活性服务业加计抵减政策	39,432.29	
2018 年工业发展贡献企业奖金	100,000.00	
社保补贴	8,863.92	
国税返三代手续费	1,040.19	

合计	15,293,401.18	6,639,147.00
----	---------------	--------------

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,064,310.06	899,031.92
处置交易性金融资产取得的投资收益	9,153,461.92	
处置可供出售金融资产取得的投资收益		44,140,644.62
合计	6,089,151.86	45,039,676.54

其他说明：

无

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	90,359.81	
合计	90,359.81	

其他说明：

无

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-749,636.75	
应收账款坏账损失	-1,144,467.71	
合计	-1,894,104.46	

其他说明：

无



## 72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,441,647.72
二、存货跌价损失	-1,357,270.79	-327,174.96
三、可供出售金融资产减值损失		-3,505,611.51
合计	-1,357,270.79	-5,274,434.19

其他说明：

无

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置收益	6,942.69	
合计	6,942.69	

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助	600.00	12,148.16	600.00
其他	646.33	36,936.74	646.33
合计	1,246.33	49,084.90	1,246.33

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
失业金补贴	成都市金牛 区就业服务 管理局	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否	600.00	0.00	与收益相关

其他说明：

无

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产处置损失	15,927.84	105,234.23	-15,927.84
其他	366,873.80	2,790.68	-366,873.80
合计	382,801.64	108,024.91	-382,801.64

其他说明：

无

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	12,850,426.70	12,974,262.53
递延所得税费用	-6,524,660.61	-1,066,633.74
合计	6,325,766.09	11,907,628.79

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	66,379,343.92
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,956,901.59
子公司适用不同税率的影响	-2,283,507.18
调整以前期间所得税的影响	316,624.63
非应税收入的影响	-999,085.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	334,618.16
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,328,959.98
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	1,903,053.65
税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-1,232,742.69
其他	-341,136.95
所得税费用	6,325,766.09

其他说明

无

## 77、其他综合收益

详见附注 57。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	1,535,504.11	5,027,848.16
保证金、其他经营活动及其往来款	328,528,625.73	46,495,539.23
合计	330,064,129.84	51,523,387.39

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的营业费用和管理费用等	380,632,057.93	253,408,444.00
保证金、其他经营活动及其往来款	298,049,430.47	41,175,372.88
合计	678,681,488.40	294,583,816.88

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数重分类	32,531,558.71	
合计	32,531,558.71	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工程项目保证金等		29,472.53
合计		29,472.53

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
存款利息	1,201,940.15	1,484,313.20
收回筹资活动的保证金	34,249,924.15	
其他		550.02
合计	35,451,864.30	1,484,863.22

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行保证金存款增加	67,456,134.00	7,678,462.41
支付金融机构手续费等其他筹资费用	2,725,040.53	1,964,739.60
子公司归还少数股东投资款		7,956,000.00
合计	70,181,174.53	17,599,202.01

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	60,053,577.83	78,878,026.84
加：资产减值准备	3,251,375.25	5,274,434.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	48,745,709.99	49,362,933.76
无形资产摊销	5,936,948.74	4,902,663.30
长期待摊费用摊销	170,288.66	769,676.10
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）	8,985.15	105,234.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-90,359.81	
财务费用（收益以“-”号填列）	37,560,615.14	24,389,403.34
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,089,151.86	-45,039,676.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-6,398,868.40	-964,727.90
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	377,967.20	-101,905.84
存货的减少（增加以“-”号填列）	51,660,300.52	-57,470,463.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-12,095,434.38	1,264,977.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-102,420,305.81	-1,161,096.11
其他	130,305.28	55,506.91
经营活动产生的现金流量净额	80,801,953.50	60,264,986.29
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	195,508,602.87	325,015,430.47
减：现金的期初余额	193,237,041.41	173,241,855.61
现金及现金等价物净增加额	2,271,561.46	151,773,574.86

## （2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	15,000,000.00
其中：	--
莱美德济	15,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	51,821,558.71
其中：	--

莱美德济	51,821,558.71
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	4,290,000.00
其中：	--
湖南康源	4,290,000.00
取得子公司支付的现金净额	-32,531,558.71

其他说明：

“取得子公司及其他营业单位支付的现金净额”为-32,531,558.71元，报表重分类列示为“收到其他与投资活动有关的现金”。

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	195,508,602.87	193,237,041.41
其中：库存现金	21,685.41	2,308.76
可随时用于支付的银行存款	195,486,917.46	193,234,732.65
三、期末现金及现金等价物余额	195,508,602.87	193,237,041.41

其他说明：

无

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

不适用

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	221,779,234.00	银行承兑汇票保证金存款及定期存单质押等

固定资产	247,462,107.03	银行借款抵押物
无形资产	57,200,970.69	银行借款抵押物
母公司长期股权投资	329,572,171.43	银行借款抵押物
投资性房地产	6,994,432.30	银行借款抵押物
应收账款	142,802,248.01	银行借款质押物
合计	1,005,811,163.46	--

其他说明：

无

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	100,444,404.35
其中：美元	14,610,720.11	6.8747	100,444,317.54
欧元	0.10	7.8200	0.78
港币	97.76	0.8800	86.03
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
短期借款			125,073,750.00
其中：美元	14,500,000.00	6.7279	97,554,550.00
美元	4,000,000.00	6.8798	27,519,200.00
应付账款			1,180,495.18
其中：美元	134,640.48	6.8747	925,612.91
加元	50,134.20	5.0840	254,882.27

其他说明：

无

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2014 年工业振兴专项资金科技创新示范专项	10,000.02	其他收益	10,000.02
税收奖励	20,000.00	其他收益	20,000.00
埃索美拉唑肠溶胶囊项目补助	94,999.98	其他收益	94,999.98
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	26,181.84	其他收益	26,181.84
垂直物流和全无菌项目补助	269,711.34	其他收益	269,711.34
果胶阿霉素注射剂专项资金	30,315.06	其他收益	30,315.06
浏阳市企业发展补助资湘财企指[2016]77 号	75,000.00	其他收益	75,000.00
清洁生产项目拨款	5,000.00	其他收益	5,000.00
人才工作经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	897,238.74	其他收益	897,238.74
企业发展金	12,075,617.80	其他收益	12,075,617.80
战略性新兴产业专项引导资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
长寿氨曲南产业化项目补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
工业经济发展扶持资金	900,000.00	其他收益	900,000.00



重庆市创新创业示范团队	300,000.00	其他收益	300,000.00
五一劳动奖	5,000.00	其他收益	5,000.00
生产、生活性服务业加计抵减政策	39,432.29	其他收益	39,432.29
2018 年工业发展贡献企业奖金	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保补贴	8,863.92	其他收益	8,863.92
国税返三代手续费	1,040.19	其他收益	1,040.19
失业金补贴	600.00	营业外收入	600.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

无

## 85、其他

无

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
西藏莱美德济医药有限公司	2019 年 01 月 31 日	63,000,000.00	51.00%	非同一控制下企业合并取得	2019 年 01 月 31 日	支付股权转让款超过 50%，且工商变更完成	198,280,621.82	23,512,607.95

其他说明：

1、2017年1月，莱美药业以现金2,100.00万元收购西藏德益投资管理有限公司持有的莱美德济35%的股权，于2017年1月完成公司变更登记。

2、2018年，莱美药业分别以现金2,100.00万元收购成都西立投资咨询有限公司和西藏慧业商贸有限公司持有的莱美德济8%的股权，本次收购完成后莱美药业合计持有莱美德济51%股份，于2019年1月完成公司变更登记，莱美德济成为公司的控股子公司。截至报告期末，已支付股权转让款1500万元，余2700万元暂未支付。

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	63,000,000.00
--其他	25,481,337.16
合并成本合计	88,481,337.16
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	57,095,580.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	31,385,756.29

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

无

大额商誉形成的主要原因：

不适用

其他说明：

无

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	莱美德济	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	395,671,971.74	392,579,758.58
货币资金	51,821,558.71	51,821,558.71
应收款项	324,003,847.66	324,003,847.66
存货	7,961,413.16	7,961,413.16
固定资产	9,448,145.05	6,358,077.11
无形资产	24,026.92	24,026.92
其他资产	2,412,980.24	2,410,835.02
负债：	283,719,852.37	283,416,955.96
应付款项	272,609,431.43	272,609,431.43
递延所得税负债	494,377.58	
应付职工薪酬	3,228,715.97	3,420,197.14
其他负债	7,387,327.39	7,387,327.39
净资产	111,952,119.36	109,162,802.62
减：少数股东权益	54,856,538.49	53,489,773.28
取得的净资产	57,095,580.87	55,673,029.34

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

莱美德济购买日可辨认资产、负债公允价值以经重庆华康资产评估土地房地产估价有限责任公司评估确定的估值结果确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

其他说明：

无

#### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

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

不适用

#### (6) 其他说明

无

## 2、同一控制下企业合并

### (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

### (2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

### (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

无

### 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
重庆市莱美医药有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药流通	100.00%		同一控制下企业合并取得
湖南康源制药有限公司	湖南省	湖南浏阳	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市	重庆南岸区	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并取得
四川禾正制药有限公司	四川省	四川成都	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得

重庆莱美医疗器械有限公司	重庆市	重庆南岸区	医疗器械		100.00%	设立取得
莱美(香港)有限公司	香港	香港柴湾	投资业务		100.00%	设立取得
成都禾正生物科技有限公司	四川省	成都大邑	生物制品		100.00%	设立取得
成都金星健康药业有限公司	四川省	成都金牛区	免疫制剂		90.00%	非同一控制下企业合并取得
重庆莱美健康产业有限公司	重庆市	重庆北部新区	保健食品销售		60.00%	设立取得
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆市	重庆长寿区	医药制造		100.00%	设立取得
四川康德赛医疗科技有限公司	四川省	成都高新区	医疗技术开发		55.56%	设立取得
四川瀛瑞医药科技有限公司	四川省	成都高新区	医药研究		100.00%	设立取得
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药销售		100.00%	设立取得
四川莱禾医药科技有限公司	四川省	四川成都	医药研究		100.00%	设立取得
西藏莱美德济医药有限公司	拉萨	拉萨	医药流通		51.00%	非同一控制下企业合并取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

注: 1、本公司持有的重庆莱美健康产业有限公司股权比例为60%，截止2019年6月30日实缴出资额比例为74.07%；其余子公司持股比例与实缴出资额比例一致。

2、四川莱禾医药科技有限公司本期注册尚未开展经营活动，未编制财务报表，未纳入合并范围。

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

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据:

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据:

不适用

其他说明:

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位: 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	30.00%	-396,145.62		6,460,651.16
成都金星健康药业有限公司	10.00%	-2,488,182.62		-9,606,126.48
重庆莱美健康产业有限公司	40.00%	-875,004.86		73,841.92
四川康德赛医疗科技有限公司	44.44%	-1,537,297.39		16,988,106.44
西藏莱美德济医药有限公司	49.00%	11,481,052.60		66,337,591.09

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

其他说明：

无

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	61,347,143.91	732,069.90	62,079,213.81	40,543,709.91		40,543,709.91	63,563,987.79	664,707.07	64,228,694.86	41,372,705.57		41,372,705.57
成都金星健康药业有限公司	31,615,439.59	37,141,429.12	68,756,868.71	21,165,171.89	7,904,364.53	29,069,536.42	40,150,932.98	41,704,553.65	81,855,486.63	19,330,775.58	12,884,648.28	32,215,423.86
重庆莱美健康产业有限公司	26,291,261.20	12,181,928.25	38,473,189.45	38,188,370.62		38,188,370.62	4,672,712.99	12,162,007.57	16,834,720.56	13,174,882.98		13,174,882.98
四川康德赛医疗科技有限公司	4,593,716.44	34,596,359.05	39,190,075.49	802,503.25		802,503.25	9,563,953.40	13,369,580.72	22,933,534.12	251,753.18		251,753.18

司												
西藏莱美德济医药有限公司	466,857,644.15	6,867,670.14	473,725,314.29	341,049,903.72		341,049,903.72	386,066,250.74	6,513,507.84	392,579,758.58	283,416,955.96		283,416,955.96

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	14,893,994.11	-1,320,485.39	-1,320,485.39	-4,575,539.44	24,924,340.82	1,980,269.25	1,980,269.25	2,045,207.34
成都金星健康药业有限公司		-9,952,730.47	-9,952,730.47	-7,137,766.28	46,536.89	-9,692,097.81	-9,692,097.81	-7,521,269.88
重庆莱美健康产业有限公司	188,784.66	-3,375,018.75	-3,375,018.75	-3,187,941.56	438,076.23	-1,827,800.18	-1,827,800.18	-2,290,305.13
四川康德赛医疗科技有限公司	95,437.16	-3,294,208.70	-3,294,208.70	-2,612,277.08	37,737.07	-1,011,889.58	-1,011,889.58	-1,114,075.74
西藏莱美德济医药有限公司	198,280,621.82	23,512,607.95	23,512,607.95	18,505,955.22				

其他说明：

无

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制**

不适用

**(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

不适用

其他说明：

无

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

公司本期以858.00万元收购湖南康源少数股东持有的2.25%股权，公司持有湖南康源股权由97.75%增加至100%。截至报告期末，已支付股权转让款429万，余429万暂未支付，湖南康源已于2019年4月完成工商登记变更。

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

	湖南康源制药有限公司
--现金	8,580,000.00
购买成本/处置对价合计	8,580,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	6,019,588.26
差额	2,560,411.74
其中：调整资本公积	-2,560,411.74

其他说明

无

## 3、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	常州市	常州市	投资	29.90%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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

不适用

### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明



## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）
流动资产	1,202,445.90	7,805,321.21
非流动资产	253,000,000.00	248,950,000.00
资产合计	254,202,445.90	256,755,321.21
流动负债	417,980.31	1,219,549.82
非流动负债	109,700,000.00	114,700,000.00
负债合计	110,117,980.31	115,919,549.82
归属于母公司股东权益	144,084,465.59	140,835,771.39
按持股比例计算的净资产份额	122,140,401.50	118,245,713.60
对联营企业权益投资的账面价值	123,181,614.88	119,204,727.81
净利润	-4,781,305.80	-7,552,774.35
综合收益总额	-4,781,305.80	-7,552,774.35

其他说明

无

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	160,135,855.68	68,267,497.89
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	1,166,268.90	-1,708,562.77
--综合收益总额	1,166,268.90	-1,708,562.77

其他说明

不重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广州赛富健康产业投资合伙企业(有限合伙)	广州市	广州市	投资	47.96		权益法

深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业(有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	14.55		权益法
重庆钨石股权投资基金管理中心(有限合伙)	重庆市	重庆市	投资	50.00		权益法
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	投资	49.99		权益法
西藏健安医药连锁有限公司	西藏	西藏	医药销售	35.00		权益法
重庆莱美上和医药科技有限公司	重庆市	重庆市	医药开发		40.00	权益法
湖南鑫康宇咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	商务服务业		40.00	权益法
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医疗器械生产、销售	49.00		权益法

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

不适用

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

无

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

### 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

## 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本节五、10金融工具，与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

### 1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

### 2. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除子公司莱美（香港）有限公司以美元进行投资、重庆莱美金鼠中药饮片有限公司、重庆莱美健康产业有限公司以加拿大币购买原材料外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2019 年 6 月 30 日，除下表所述资产、负债以及以锁定汇率偿还的银行借款为外币外，本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产及负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金-美元	14,610,720.11	12,246,479.27
货币资金-欧元	0.1	0.1
货币资金-港币	97.76	97.76
交易性金融资产-美元	24,375.00	2,117,733.62
应付账款-加拿大币	50,134.20	50,134.20
应付账款-美元	134,640.48	

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

### 3. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2019 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 126,583.59 万元。

### 4. 信用风险

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

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

为降低信用风险，本公司经营管理委员会负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的

坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：102,641,260.70元。

#### 5. 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	167,570.81			167,570.81
(2) 权益工具投资	167,570.81			167,570.81
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

### 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司可交易性金融资产权益工具投资市价取自股票市场公开交易价格。

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

不适用

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

不适用

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

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

不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用

## 9、其他

无

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明

本公司股东中，邱炜系邱宇之兄，西藏莱美医药投资有限公司系邱宇投资的公司。截止2019年6月30日，上述具有关联关系的股东合并持股比例为35.18%，邱宇先生为公司的控股股东。

股东名称	组织机构代码/身份证号码	股权性质	持有股份(万股)	持股比例(%)
邱宇	5101031968****0698	自然人	18,449.72	22.71
邱炜	5101031965****1015	自然人	5,297.00	6.52
西藏莱美医药投资有限公司	9154019539768303XE	企业法人	4,830.54	5.95
合计			28,577.26	35.18

本企业最终控制方是邱宇。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
西藏莱美德济医药有限公司	联营企业

其他说明

西藏莱美德济医药有限公司纳入合并报表范围的日期为1月31日。

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
李雅希	实际控制人邱宇之妻
邱戎钊	实际控制人邱宇之子
冯楠	邱炜之妻
西藏莱美医药投资有限公司	实际控制人邱宇投资的企业

其他说明

无

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏莱美德济医药有限公司	销售药品	742,116.54	1,189,557.45

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

##### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

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

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
莱美医药	50,000,000.00	2018年01月24日	2019年01月23日	是
莱美医药	20,000,000.00	2018年01月24日	2019年01月10日	是
莱美隆宇	100,000,000.00	2017年06月30日	2020年07月28日	否
莱美隆宇	60,000,000.00	2017年08月09日	2020年09月26日	否
莱美隆宇	20,000,000.00	2018年01月08日	2019年01月07日	是
莱美隆宇	50,000,000.00	2018年06月15日	2020年06月14日	否
莱美隆宇	30,000,000.00	2018年07月02日	2019年06月26日	是
莱美隆宇	29,000,000.00	2018年10月23日	2019年08月23日	否
莱美隆宇	20,000,000.00	2019年04月12日	2020年04月10日	否
湖南康源	100,000,000.00	2017年09月20日	2020年09月23日	否
湖南康源	68,415,050.00	2019年03月25日	2021年03月25日	否
湖南康源	30,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月18日	否
四川禾正	20,000,000.00	2018年06月20日	2021年06月20日	否
四川禾正	30,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月14日	否
成都金星	11,728,100.00	2018年02月09日	2019年02月08日	是
成都金星	30,000,000.00	2018年06月27日	2021年06月27日	否
成都金星	7,594,900.00	2019年02月08日	2020年02月07日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
四川禾正、邱宇	30,000,000.00	2018年02月12日	2019年02月04日	是

四川禾正、邱宇	80,000,000.00	2019年01月28日	2020年12月31日	否
邱炜、冯楠、邱宇、李雅希	50,000,000.00	2018年08月15日	2019年08月14日	否
邱宇、李雅希	30,000,000.00	2018年01月24日	2019年01月23日	是
湖南康源、莱美隆宇、邱宇、李雅希	70,000,000.00	2019年02月27日	2020年03月25日	否
湖南康源、莱美医药、四川禾正、邱宇	300,000,000.00	2017年05月31日	2019年05月30日	是
湖南康源、莱美医药、四川禾正、邱宇	250,000,000.00	2019年02月20日	2020年04月08日	否
邱宇	20,000,000.00	2018年11月09日	2019年05月09日	是
莱美隆宇、邱宇	50,000,000.00	2018年01月23日	2019年01月23日	是
莱美隆宇、邱宇	50,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月26日	否
四川禾正、邱宇	120,000,000.00	2018年03月16日	2019年03月15日	是
四川禾正、邱宇	100,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	否
莱美香港	6,000,000.00 美元	2018年09月26日	2019年03月26日	是
莱美香港	6,000,000.00 美元	2019年03月28日	2019年09月28日	否
莱美香港	4,500,000.00 美元	2019年01月17日	2019年07月17日	否
邱宇	75,000,000.00	2018年03月13日	2021年02月12日	否
邱宇、李雅希	35,000,000.00	2018年12月24日	2020年12月20日	否
邱宇、李雅希	48,000,000.00	2018年12月28日	2021年12月28日	否
邱炜、冯楠、邱宇、李雅希	42,497,993.56	2019年06月13日	2020年06月12日	否

## 关联担保情况说明

另外，2018年12月19日子公司莱美香港为子公司莱美隆宇担保160万美元，折合人民币1,088万元，担保期至2019年06月19日，已履行完毕。

## (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

## (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元



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

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,533,661.15	1,439,328.94

**(8) 其他关联交易**

2019年5月7日，公司第四届董事会第三十一次会议审议通过了《关于投资设立合资公司涉及关联交易的议案》，同意公司以自有资金980万元与爱尔眼科医院集团股份有限公司共同投资设立湖南迈欧医疗科技有限公司，注册资本2,000万元，公司持股占比49%，具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于投资设立合资公司涉及关联交易的公告》（公告编号：2019-036）。该合资公司已于2019年5月22日在浏阳市市场监督管理局完成工商注册登记手续，取得了营业执照。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西藏莱美德济医药有限公司			4,627,688.70	231,384.44
预付账款	西藏莱美德济医药有限公司			8,143,252.24	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	西藏莱美德济医药有限公司		6,261.85
其他应付款	西藏莱美德济医药有限公司		5,000.00
预收账款	西藏莱美德济医药有限公司		92,288.00

注：莱美德济于2019年1月31日纳入合并报表范围，故合并财务报表6月末抵消莱美德济与集团内其他公司的往来。

**7、关联方承诺**

无

## 8、其他

无

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用  不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用  不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用  不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2019年06月30日，公司存在用以下资产抵押或保证获取银行借款和申请银行承兑汇票的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺抵押或	抵押资产期末账面价值	期末保证金	承诺事项
		保证资产			
母公司	工商银行南岸支行四公里分理处	重庆莱美药业股份有限公司专利2项	不适用	7,594,884.00	为工商银行8000万借款提供质押保证、为成都金星支付50万欧元技术转让费担保
	重庆农村商业银行两江分行	南岸区玉马路99号部分房产	101,741,360.45	6,000,000.00	为公司在该行借款15000万提供抵押保证、平安银行外币贷款锁汇保证金600万
	华夏银行股份有限公司重庆南岸茶园支行	南岸区月季路8号房产	6,876,523.29		为莱美隆宇在该行借款5000万提供抵押保证
	浦发银行南坪支行	定期存单	10,000,000.00		为开具银行承兑汇票1000万提供质押保证
	广东南粤银行股份有	定期存单	36,000,000.00		为开具银行承兑汇票

	限公司重庆巴南支行				3753.36万提供质押保证
	广发银行股份有限公司重庆分行	银行存款	不适用	70,000,000.00	为开具银行承兑汇票10000万、国内信用证4000万提供质押保证
	大连银行重庆分行	应收账款	70,713,065.56		为莱美隆宇在该行融资授信额度10000万提供质押保证
	招商银行重庆分行	隆宇100%股权	329,572,171.43		为公司授信融资7000万提供质押保证
	国药控股（中国）融资租赁有限公司	应收账款	50,992,102.73		为湖南康源融资租赁6841.51万提供质押保证
莱美隆宇	招商银行重庆分行	长寿化工园区工业房产 13875.77 M2	45,256,830.57		为母公司授信融资5000万提供抵押保证
	大连银行重庆分行	应收账款	21,097,079.72		为公司在该行授信融资额度10000万提供质押保证
	大连银行	定期存单	20,000,000.00		开具2000万银行承兑汇票提供质押保证
四川禾正	中国光大银行股份有限公司重庆南平支行	成都市金牛区工业用土地使用权28720.86 M2及其地面附着物	22,744,014.97		为母公司光大银行10000万借款提供抵押保证
莱美（香港）	光大银行重庆分行	600万美元定期存单	41,179,200.00		为母公司光大银行3400万借款提供质押保证
	光大银行重庆分行	450万美元定期存单	31,005,150.00		为母公司光大银行2500万借款提供质押保证
湖南康源	长沙银行股份有限公司湘江新区支行	浏阳房产	19,367,941.76		为湖南康源在该行3000万借款提供抵押保证
	广发银行重庆分行	益阳房产	115,670,838.98		为母公司在该行授信融资额度10000万提供抵押保证
合 计			922,216,279.46	83,594,884.00	

## 2、或有事项

### （1）资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

## (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

### (1) 非货币性资产交换

### (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

### (4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

### (1) 重要资产尚未办理产权

根据2007年9月20日公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆市科学技术研究院）B塔楼12-16层，面积约3,550M<sup>2</sup>，项目决算前的购买价款暂按3,500元/ M<sup>2</sup>，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款745.50万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为公司的管理总部，同时将其部分对外出租，财务上已将其暂估计入固定资产、投资性房地产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款745.50万元公司暂未支付。

### (2) 公司起诉重庆信同医疗信息服务有限公司与龙宏元一案

2019年3月28日本公司向重庆市南岸区人民法院提起诉讼，请求判令重庆信同医疗信息服务有限公司（以下简称“信

同医疗”）返还投资诚意金1600万元及资金占用损失273万元，龙宏元为上述诉求提供连带清偿责任。信同医疗应返还本公司的投资诚意金系公司子公司云南莱美根据与信同医疗签订的投资意向书支付的投资诚意金，根据意向书约定，如交易终止，信同医疗应返还该投资诚意金。后云南莱美将投资意向书项下的权利义务全部转让给本公司，本公司认为该案件事实清晰，可能胜诉，公司对该项债权计提坏账准备800万元，减值准备计提充分。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	84,817,264.82	22.36%			84,817,264.82					
其中：										
单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款	84,817,264.82	22.36%			84,817,264.82					
按组合计提坏账准备的应收账款	294,511,061.06	77.64%	9,466,297.97	3.21%	285,044,763.09	416,251,867.17	100.00%	11,695,385.80	2.81%	404,556,481.37
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	294,511,061.06	77.64%	9,466,297.97	3.21%	285,044,763.09	416,251,867.17	100.00%	11,695,385.80	2.81%	404,556,481.37
合计	379,328,325.88	100.00%	9,466,297.97	2.50%	369,862,027.91	416,251,867.17	100.00%	11,695,385.80	2.81%	404,556,481.37

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户一	84,817,264.82			关联方，无风险

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额

	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	284,651,765.62	6,575,455.78	2.31%
1 至 2 年	9,742,545.94	2,830,209.59	29.05%
2 至 3 年	87,225.00	39,652.49	45.46%
3 至 4 年			58.16%
4 至 5 年	29,524.50	20,980.11	71.06%
5 年以上			100.00%
合计	294,511,061.06	9,466,297.97	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款坏账准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		11,695,385.80		11,695,385.80
2019年1月1日余额在本期	—	—	—	—
本期计提		-2,229,087.83		-2,229,087.83
其他变动				
2019年6月30日余额		9,466,297.97		9,466,297.97

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	369,469,030.44
1 至 2 年	9,742,545.94

2至3年	87,225.00
3年以上	29,524.50
4至5年	29,524.50
合计	379,328,325.88

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
计提坏账准备	11,695,385.80	-2,229,087.83			9,466,297.97
合计	11,695,385.80	-2,229,087.83			9,466,297.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

期末应收账款前五名余额合计137,892,170.92元，占应收账款期末余额合计数的36.35%，相应计提的坏账准备期末余额为3,768,096.78元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用



其他说明：

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,307,099.20	1,975,159.23
其他应收款	85,988,274.78	112,593,224.76
合计	89,295,373.98	114,568,383.99

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司借款利息	3,307,099.20	1,975,159.23
合计	3,307,099.20	1,975,159.23

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

无

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	40,067,180.49	86,136,021.94
押金及保证金	2,116,629.00	4,173,798.63
业务周转金及备用金借款	22,086,731.78	10,428,914.14
员工社保个人部分	236,313.20	283,621.42
投资诚意金	28,000,000.00	16,000,000.00
其他	4,693,346.12	6,413,421.20
合计	97,200,200.59	123,435,777.33

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		10,842,552.50		10,842,552.50
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提		369,373.31		369,373.31
2019 年 6 月 30 日余额		11,211,925.81		11,211,925.81

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,444,928.57
1 至 2 年	81,479.90
2 至 3 年	3,000.00
3 年以上	20,670,792.12
3 至 4 年	20,596,163.12
4 至 5 年	63,629.00
5 年以上	11,000.00
合计	97,200,200.59

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
计提坏账准备	10,842,552.50	369,373.31		11,211,925.81
合计	10,842,552.50	369,373.31		11,211,925.81

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

单位: 元

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

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元

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

其他应收款核销说明:

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	投资意向金	16,000,000.00	3-4 年	16.46%	8,000,000.00
客户二	投资意向金	12,000,000.00	1 年以内	12.35%	274,800.00
客户三	其他	4,596,163.12	3-4 年	4.73%	2,298,081.56
客户四	押金及保证金	2,000,000.00	1 年以内	2.06%	45,800.00
客户五	业务周转金及备用金借款	1,500,000.00	1 年以内	1.54%	34,350.00
合计	--	36,096,163.12	--	37.14%	10,653,031.56

6) 涉及政府补助的应收款项

单位: 元

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

不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

**3、长期股权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,392,345,764.37	19,017,590.00	1,373,328,174.37	1,277,284,427.21	19,017,590.00	1,258,266,837.21
对联营、合营企业投资	281,805,358.17		281,805,358.17	233,270,773.27		233,270,773.27
合计	1,674,151,122.54	19,017,590.00	1,655,133,532.54	1,510,555,200.48	19,017,590.00	1,491,537,610.48

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
重庆市莱美医药有限公司	5,299,227.84					5,299,227.84	
湖南康源制药有限公司	495,472,410.00	8,580,000.00				504,052,410.00	19,017,590.00
四川禾正制药有限责任公司	98,245,000.00					98,245,000.00	
成都金星健康药业有限公司	219,050,000.00					219,050,000.00	
莱美(香港)有限公司	232,727,563.50					232,727,563.50	
重庆莱美隆宇药业有限公司	200,472,635.87					200,472,635.87	
四川康德赛医疗科技有限公司	7,000,000.00	18,000,000.00				25,000,000.00	
西藏莱美德济医药有限公司		42,000,000.00				88,481,337.16	
合计	1,258,266,837.21	68,580,000.00				1,373,328,174.37	19,017,590.00

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价 值)	本期增减变动							期末余额 (账面价 值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆钨石 股权投资 基金管理 中心（有 限合伙）	2,511,489 .25			-121,663. 76						2,389,825 .49	
宁波梅山 保税港区 信企股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	20,722,52 9.51			-4,354.99						20,718,17 4.52	
西藏莱美 德济医药 有限公司	46,927,83 4.70			-446,497. 54					-46,481,3 37.16		
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 （有限合 伙）	2,618,080 .89		1,011,800 .00	-7,645.43						1,598,635 .46	
常州莱美 青枫医药 产业投资 中心（有 限合伙）	119,204,7 27.81	8,030,000 .00		-4,053,11 2.93						123,181,6 14.88	
广州赛富 健康产业 投资合伙 企业（有 限合伙）	41,286,11 1.11	88,000,00 0.00		918,170.6 5			1,286,111 .11			128,918,1 70.65	
湖南迈欧 医疗科技		5,000,000 .00		-1,062.83						4,998,937 .17	

有限公司											
小计	233,270,773.27	101,030,000.00	1,011,800.00	-3,716,166.83	0.00	0.00	1,286,111.11	0.00	-46,481,337.16	281,805,358.17	
合计	233,270,773.27	101,030,000.00	1,011,800.00	-3,716,166.83	0.00	0.00	1,286,111.11	0.00	-46,481,337.16	281,805,358.17	

### (3) 其他说明

无

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	424,778,243.80	154,947,138.27	456,655,141.25	204,868,134.47
其他业务	5,130,582.77	205,319.40	1,219,734.36	264,085.41
合计	429,908,826.57	155,152,457.67	457,874,875.61	205,132,219.88

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明：

无

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,716,166.83	892,810.08
处置长期股权投资产生的投资收益		204,916.03
合计	-3,716,166.83	1,097,726.11

## 6、其他

无

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,144,476.77	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	15,294,001.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	90,359.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-366,227.47	
减：所得税影响额	2,213,772.72	
少数股东权益影响额	5,032,572.37	
合计	16,916,265.20	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.13%	0.0663	0.0663
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.15%	0.0455	0.0455

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

不适用

#### 4、其他

无



## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他相关文件。