海南海药股份有限公司

审计报告及财务报表

2018 年度

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com

海南海药股份有限公司

审计报告及财务报表

（2018 年 01 月 01 日至 2018 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-5
二、	财务报表	
	合并资产负债表和公司资产负债表	1-4
	合并利润表和公司利润表	5-6
	合并现金流量表和公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和公司所有者权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-142

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

审计报告

信会师报字[2019]第 ZB10888 号

海南海药股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了海南海药股份有限公司（以下简称海南海药）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了海南海药 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 开发支出资本化	
本期海南海药将研究开发费64,890,310.21 元资本化计入开发支出，截至2018 年 12 月 31 日合并资产负债表中开发支出账面余额 249,692,653.71 元。海南海药管理层（以下简称管理层）根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点及相关条件。 由于研究阶段和开发阶段的时点划分以及开发支出确认为无形资产的条件判断涉及管理层重大判断和估计，我们将开发支出资本化确认为关键审计事项。 关于开发支出资本化的会计政策见附注三、（十九）；关于开发支出资本化披露见附注五、（十四）。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解和测试与开发支出相关的关键内部控制； （2）了解并评价管理层划分开发阶段的具体标准； （3）获取研发项目情况统计表，复核所有项目的药品分类、项目进展等重要信息，检查开发阶段划分过程； （4）抽样检查项目立项建议书，科研项目检查报告、检查其审批过程和药品分类，审阅其立项依据、费用预算、进度计划、成果验收及效益分析等内容； （5）抽样检查项目年度总结、报告、申报资料等，关注项目进展情况； （6）复核内部研发材料、人工等费用的归集与分摊过程； （7）复核开发支出相关信息在财务报表中的列报和披露情况。
（二）商誉减值测试	
截至 2018 年 12 月 31 日，海南海药合并资产负债表中商誉账面余额 299,437,778.26 元。 企业合并形成的商誉，管理层至少在每年年度终了进行减值测试。减值测试要求估计包含商誉的相关资产组的可回收价值，即相关资产组的公允价值减去处置费用后的净额与相关资产组预计未来现金流量的现值两者之中的较高者，该过程中，管理层需根据经营现状及规划恰当选择测试方法，合理预计未来现金流量、折现率、处置费用等重要数据或参数。由于商誉金额重大且其减值测试过程涉及管理层重大判断和估计，我们将商誉减值测试作为关键审计事项。 关于商誉减值会计政策见附注三、（二十）；关于商誉减值披露见附注五、（十五）。	我们实施的审计程序主要包括： （1）了解并评价管理层商誉减值测试的方法； （2）与管理层沟通，了解相关业务的经营规划，了解并评价管理层采用的未来现金流量测算方法和作出的重大判断和估计，复核减值测试涉及的计算过程； （3）对于管理层减值测试中利用专家工作的，获取资产评估机构出具的以 2018 年 12 月 31 日为基准日的商誉减值测试评估报告，了解和评价其评估方法和重要参数，并对评估师的专业胜任能力、专业素质和客观性进行评价； （4）检查商誉相关信息在财务报表中的列报和披露情况。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

四、其他信息

海南海药管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括海南海药 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督海南海药的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）：

中国注册会计师
李明高
100000891538

中国注册会计师：

中国注册会计师
陈克选
110002310024

中国•上海

二〇一九年四月二十四日

海南海药股份有限公司

合并资产负债表

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	（一）	2,630,739,792.70	3,676,238,786.66
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	（二）	54,271,432.52	293,170,938.96
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	（三）	773,858,506.16	660,175,881.47
预付款项	（四）	446,671,318.19	111,996,769.59
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	（五）	697,268,209.28	317,316,146.41
买入返售金融资产			
存货	（六）	456,210,942.29	507,352,037.12
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	（七）	243,654,805.90	243,410,381.01
流动资产合计		5,302,675,007.04	5,809,660,941.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	（八）	1,077,688,680.88	1,330,556,703.63
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（九）	518,482,827.47	388,755,038.59
投资性房地产	（十）	125,095,204.97	16,762,152.40
固定资产	（十一）	1,358,391,462.71	1,119,452,936.82
在建工程	（十二）	589,622,489.05	642,479,006.25
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	（十三）	446,233,575.27	466,825,061.46
开发支出	（十四）	249,692,653.71	186,874,392.63
商誉	（十五）	299,437,778.26	299,695,736.48
长期待摊费用	（十六）	38,494,086.77	8,179,287.36
递延所得税资产	（十七）	57,740,985.14	33,553,203.44
其他非流动资产	（十八）	272,851,769.41	244,568,881.09
非流动资产合计		5,033,731,513.64	4,737,702,400.15
资产总计		10,336,406,520.68	10,547,363,341.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承志印　　主管会计工作负责人：冯敏　　会计机构负责人：

海南海药股份有限公司
合并资产负债表（续）
2018 年 12 月 31 日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	（十九）	1,985,300,000.00	1,697,600,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
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			
应付票据及应付账款	（二十）	555,513,528.48	375,037,971.37
预收款项	（二十一）	65,578,489.23	36,582,464.93
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（二十二）	10,491,786.05	8,849,115.61
应交税费	（二十三）	145,950,693.49	88,027,160.32
其他应付款	（二十四）	150,948,334.64	240,866,429.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	（二十五）	844,074,171.98	72,259,374.33
其他流动负债	（二十六）	21,703,897.72	499,613,698.62
流动负债合计		3,779,560,901.59	3,018,836,214.31
非流动负债：			
长期借款	（二十七）	154,050,000.00	417,450,000.00
应付债券	（二十八）	1,291,435,534.65	1,288,982,704.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	（二十九）	106,221,820.71	4,905,473.66
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	（三十）	59,480,983.89	59,106,829.61
递延所得税负债	（十七）	4,227,260.74	285,436.93
其他非流动负债	（三十一）	116,000,000.00	680,623,814.15
非流动负债合计		1,731,415,599.99	2,451,354,258.77
负债合计		5,510,976,501.58	5,470,190,473.08
所有者权益：			
股本	（三十二）	1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（三十三）	3,390,666,110.56	3,372,325,108.57
减：库存股	（三十四）	509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益	（三十五）	-255,944,904.23	-2,138,980.67
专项储备			
盈余公积	（三十六）	68,132,122.03	68,132,122.03
一般风险准备			
未分配利润	（三十七）	579,302,547.48	589,469,856.44
归属于母公司所有者权益合计		4,608,365,842.41	4,853,998,072.94
少数股东权益		217,064,176.69	223,174,795.35
所有者权益合计		4,825,430,019.10	5,077,172,868.29
负债和所有者权益总计		10,336,406,520.68	10,547,363,341.37

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承 主管会计工作负责人：[illegible] 会计机构负责人：[illegible]

海南海药股份有限公司

资产负债表

2018年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注十六	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		46,700,732.12	75,906,366.73
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			
应收票据及应收账款	（一）	235,787,498.53	73,305,534.33
预付款项		3,640,282.72	1,403,193.23
其他应收款	（二）	1,703,247,598.04	2,761,708,624.92
存货		705,491.63	255,696.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			873,125.00
流动资产合计		1,990,081,603.04	2,913,452,540.29
非流动资产：			
可供出售金融资产		500,495,735.03	500,650,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	（三）	5,416,933,471.33	5,315,272,625.04
投资性房地产		106,881,465.29	-
固定资产		9,226,970.96	119,834,556.55
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		5,041,564.83	5,166,535.86
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		13,307,804.21	9,555,459.51
其他非流动资产		153,300,000.00	-
非流动资产合计		6,205,187,011.65	5,950,479,176.96
资产总计		8,195,268,614.69	8,863,931,717.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承敏印 主管会计工作负责人：冯敏 会计机构负责人：

海南海药股份有限公司

资产负债表（续）

2018 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注十六	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		817,800,000.00	1,012,000,000.00
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			
应付票据及应付账款		182,209,472.55	26,842,139.15
预收款项		5,195,390.48	3,258,311.45
应付职工薪酬		955,095.76	215,537.33
应交税费		9,173,707.28	14,493,656.11
其他应付款		1,010,949,309.93	937,735,759.31
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		704,600,000.00	7,600,000.00
其他流动负债			499,613,698.62
流动负债合计		2,730,882,976.00	2,531,759,101.97
非流动负债：			
长期借款		14,850,000.00	220,450,000.00
应付债券		1,291,435,534.65	1,288,982,704.42
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			497,500,000.00
非流动负债合计		1,306,285,534.65	2,006,932,704.42
负债合计		4,037,168,510.65	4,538,691,806.39
所有者权益：			
股本		1,335,979,264.00	1,335,979,264.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,266,603,341.38	3,253,758,038.60
减：库存股		509,769,297.43	509,769,297.43
其他综合收益		3,587,764.60	(1,115,909.71)
专项储备			
盈余公积		68,132,122.03	68,132,122.03
未分配利润		-6,433,090.54	178,255,693.37
所有者权益合计		4,158,100,104.04	4,325,239,910.86
负债和所有者权益总计		8,195,268,614.69	8,863,931,717.25

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：冯敏　　会计机构负责人：程霞

海南海药股份有限公司

合并利润表

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		2,471,770,221.96	1,824,521,594.58
其中：营业收入	（三十八）	2,471,770,221.96	1,824,521,594.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,437,587,870.61	1,802,639,417.96
其中：营业成本	（三十八）	1,151,950,749.43	946,760,919.02
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	（三十九）	26,574,022.11	23,459,216.72
销售费用	（四十）	740,209,566.07	482,120,450.62
管理费用	（四十一）	241,890,777.55	175,250,102.30
研发费用	（四十二）	19,247,172.47	31,185,034.23
财务费用	（四十三）	200,924,834.20	138,437,093.46
其中：利息费用		331,101,673.13	220,585,043.09
利息收入		129,060,633.78	86,398,080.99
资产减值损失	（四十四）	56,790,748.78	5,426,601.61
加：其他收益	（四十五）	24,572,872.58	38,462,190.54
投资收益（损失以"-"号填列）	（四十六）	111,662,023.84	53,660,540.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-25,265,340.97	-30,308,393.32
公允价值变动收益（损失以"-"号填列）	（四十七）	-13,823,337.03	-3,213,610.51
资产处置收益（损失以"-"号填列）	（四十八）	1,532,069.41	-479,688.95
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		158,125,980.15	110,311,608.19
加：营业外收入	（四十九）	297,973.39	2,577,533.97
减：营业外支出	（五十）	15,354,521.14	7,096,412.01
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		143,069,432.40	105,792,730.15
减：所得税费用	（五十一）	40,760,873.33	24,586,041.56
五、净利润（净亏损以"-"号填列）	（五十三）	102,308,559.07	81,206,688.59
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		102,308,559.07	81,206,688.59
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．归属于母公司股东的净利润（净亏损以"-"号填列）		119,569,203.64	86,626,637.68
2．少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		-17,260,644.57	-5,419,949.09
六、其他综合收益的税后净额		-253,614,472.82	-4,579,967.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-253,805,923.56	-4,256,631.97
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-253,805,923.56	-4,256,631.97
1．权益法下可转损益的其他综合收益		4,703,674.31	-1,719,086.43
2．可供出售金融资产公允价值变动损益		-262,034,416.36	575,623.15
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额		3,524,818.49	-3,113,168.69
6．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		191,450.74	-323,335.26
七、综合收益总额		-151,305,913.75	76,626,721.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		-134,236,719.92	82,370,005.71
归属于少数股东的综合收益总额		-17,069,193.83	-5,743,284.35
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.09	0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		0.09	0.06

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：冯敏　　会计机构负责人：

海南海药股份有限公司

利润表

2018年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	（四）	417,520,310.80	520,484,863.63
减：营业成本	（四）	381,976,539.27	506,047,496.05
税金及附加		1,054,249.78	3,046,226.28
销售费用		13,207,106.09	5,843,807.95
管理费用		19,483,402.70	17,538,084.11
研发费用		2,628,265.00	
财务费用		109,587,036.45	-14,815,349.30
其中：利息费用		196,183,937.80	66,529,472.97
利息收入		-93,772,446.96	-90,781,139.85
资产减值损失		18,465,429.69	16,920,458.04
加：其他收益		-363,303.36	1,119,148.08
投资收益（损失以"-"号填列）	（五）	72,806,346.39	177,429,757.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-24,899,129.91	-23,055,353.85
公允价值变动收益（损失以"—"号填列）			
资产处置收益（损失以"-"号填列）			-13,110.55
二、营业利润（亏损以"-"填列）		-56,438,675.15	164,439,935.10
加：营业外收入		0.18	1,361,500.00
减：营业外支出		2,265,941.04	255,500.00
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		-58,704,616.01	165,545,935.10
减：所得税费用		-3,752,344.70	-1,986,359.56
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		-54,952,271.31	167,532,294.66
（一）持续经营净利润（净亏损以"-"号填列）		-54,952,271.31	167,532,294.66
（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		4,703,674.31	-1,719,086.43
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		4,703,674.31	-1,719,086.43
1．权益法下可转损益的其他综合收益		4,703,674.31	-1,719,086.43
2．可供出售金融资产公允价值变动损益			
3．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4．现金流量套期损益的有效部分			
5．外币财务报表折算差额			
6．其他			
六、综合收益总额		-50,248,597.00	165,813,208.23
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承印 主管会计工作负责人：冯敏 会计机构负责人：

海南海药股份有限公司
合并现金流量表
2018年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
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		2,322,826,451.89	1,482,871,679.69
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		13,040,009.28	988,732.20
收到其他与经营活动有关的现金	（五十二）	480,394,747.78	906,636,528.54
经营活动现金流入小计		2,816,261,208.95	2,390,496,940.43
购买商品、接受劳务支付的现金		766,248,415.35	266,451,495.45
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			
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		195,288,809.16	191,141,942.11
支付的各项税费		229,624,325.32	192,522,590.99
支付其他与经营活动有关的现金	（五十二）	2,134,054,799.79	1,213,901,697.30
经营活动现金流出小计		3,325,216,349.62	1,864,017,725.85
经营活动产生的现金流量净额		-508,955,140.67	526,479,214.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,084,911,653.21	7,347,436,600.12
取得投资收益收到的现金		44,429,063.76	60,021,261.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,019,358.00	432,811.53
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	（五十二）	2,665,043,316.87	729,121,944.50
投资活动现金流入小计		4,798,403,391.84	8,137,162,617.85
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		565,036,256.38	769,375,446.18
投资支付的现金		1,576,269,388.30	7,184,890,645.47
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		6,999,821.97	
支付其他与投资活动有关的现金	（五十二）	2,176,931,307.07	823,713,787.10
投资活动现金流出小计		4,325,236,773.72	8,777,979,878.75
投资活动产生的现金流量净额		473,166,618.12	-640,817,260.90
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		27,044,120.00	133,878,174.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		27,044,120.00	133,878,174.00
取得借款收到的现金		2,009,700,000.00	4,091,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	873,000,000.00	1,497,875,000.00
筹资活动现金流入小计		2,909,744,120.00	5,722,753,174.00
偿还债务支付的现金		1,809,841,789.39	2,648,723,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		421,404,896.38	403,771,320.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	（五十二）	1,039,999,011.19	2,143,640,902.00
筹资活动现金流出小计		3,271,245,696.96	5,196,136,022.83
筹资活动产生的现金流量净额		-361,501,576.96	526,617,151.17
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,123,859.75	-6,350,438.26
五、现金及现金等价物净增加额		-393,166,239.76	405,928,666.59
加：期初现金及现金等价物余额		2,040,287,314.80	1,634,358,648.21
六、期末现金及现金等价物余额		1,647,121,075.04	2,040,287,314.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：冯敏　　会计机构负责人：

海南海药股份有限公司

现金流量表

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
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		115,696,890.60	263,535,658.71
收到的税费返还		12,917,073.00	646,641.57
收到其他与经营活动有关的现金		3,502,235,804.52	5,853,469,243.64
经营活动现金流入小计		3,630,849,768.12	6,117,651,543.92
购买商品、接受劳务支付的现金		427,515,513.35	232,854,238.43
支付给职工以及为职工支付的现金		12,054,997.04	8,604,014.17
支付的各项税费		15,188,444.65	2,848,907.22
支付其他与经营活动有关的现金		1,799,480,086.49	6,109,300,620.20
经营活动现金流出小计		2,254,239,041.53	6,353,607,780.02
经营活动产生的现金流量净额		1,376,610,726.59	(235,956,236.10)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		105,681,107.80	55,576,600.12
取得投资收益收到的现金			1,945,110.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			15,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			150,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,930,562.14	45,090,500.00
投资活动现金流入小计		116,611,669.94	102,777,211.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		72,892,224.00	64,514,867.52
投资支付的现金		60,453,900.00	234,363,200.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		305,000,000.00	
投资活动现金流出小计		438,346,124.00	298,878,067.52
投资活动产生的现金流量净额		-321,734,454.06	-196,100,856.48
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		817,800,000.00	3,097,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	1,497,875,000.00
筹资活动现金流入小计		1,017,800,000.00	4,594,875,000.00
偿还债务支付的现金		1,067,600,000.00	1,840,523,800.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		344,684,205.83	345,761,510.17
支付其他与筹资活动有关的现金		701,600,000.00	2,011,269,297.43
筹资活动现金流出小计		2,113,884,205.83	4,197,554,607.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,096,084,205.83	397,320,392.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,002,298.69	(2,362,900.64)
五、现金及现金等价物净增加额		-39,205,634.61	-37,099,600.82
加：期初现金及现金等价物余额		75,906,366.73	113,005,967.55
六、期末现金及现金等价物余额		36,700,732.12	75,906,366.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：冯敏　　会计机构负责人：

海南海药股份有限公司
合并所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期											
	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		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	1,335,979,264.00				3,372,325,108.57	509,769,297.43	-2,138,980.67		68,132,122.03		589,469,856.44	223,174,795.35	5,077,172,868.29
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,335,979,264.00				3,372,325,108.57	509,769,297.43	-2,138,980.67		68,132,122.03		589,469,856.44	223,174,795.35	5,077,172,868.29
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					18,341,001.99		-253,805,923.56				-10,167,308.96	-6,110,618.66	-251,742,849.19
（一）综合收益总额							-253,805,923.56				119,569,203.64	-17,069,193.83	-151,305,913.75
（二）所有者投入和减少资本					3,828,274.66							10,958,575.17	14,786,849.83
1. 所有者投入的普通股												13,369,057.18	13,369,057.18
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					3,828,274.66							-2,410,482.01	1,417,792.65
（三）利润分配											-129,736,512.60		-129,736,512.60
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											-129,736,512.60		-129,736,512.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					14,512,727.33								14,512,727.33
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,390,666,110.56	509,769,297.43	-255,944,904.23		68,132,122.03		579,302,547.48	217,064,176.69	4,825,430,019.10

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承志 印

主管会计工作负责人：冯敏

会计机构负责人：

海南海药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期											
	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	
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,335,979,264.00				3,319,229,776.20		2,117,651.30		51,378,892.56		719,993,337.83	201,417,664.49	5,630,116,586.38
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年年初余额	1,335,979,264.00				3,319,229,776.20		2,117,651.30		51,378,892.56		719,993,337.83	201,417,664.49	5,630,116,586.38
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					53,095,332.37	509,769,297.43	-4,256,631.97		16,753,229.47		-130,523,481.39	21,757,130.86	-552,943,718.09
（一）综合收益总额							-4,256,631.97				86,626,637.68	-5,743,284.35	76,626,721.36
（二）所有者投入和减少资本					53,095,332.37	509,769,297.43						28,960,415.21	-427,713,549.85
1. 所有者投入的普通股						509,769,297.43						95,078,174.00	-414,691,123.43
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					53,095,332.37							-66,117,758.79	-13,022,426.42
（三）利润分配									16,753,229.47		-217,150,119.07	-1,460,000.00	-201,856,889.60
1. 提取盈余公积									16,753,229.47		-16,753,229.47		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-200,396,889.60	-1,460,000.00	-201,856,889.60
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,372,325,108.57	509,769,297.43	-2,138,980.67		68,132,122.03		589,469,856.44	223,174,795.35	5,077,172,868.29

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承志 印

主管会计工作负责人：冯敏

会计机构负责人：程霞

海南海药股份有限公司
所有者权益变动表
2018 年度
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,335,979,264.00				3,253,758,038.60	509,769,297.43	-1,115,909.71		68,132,122.03	178,255,693.37	4,325,239,910.86
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,335,979,264.00				3,253,758,038.60	509,769,297.43	-1,115,909.71		68,132,122.03	178,255,693.37	4,325,239,910.86
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					12,845,302.78		4,703,674.31			-184,688,783.91	-167,139,806.82
（一）综合收益总额							4,703,674.31			-54,952,271.31	-50,248,597.00
（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										-129,736,512.60	-129,736,512.60
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配										-129,736,512.60	-129,736,512.60
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											
（五）专项储备											
1．本期提取											
2．本期使用											
（六）其他					12,845,302.78						12,845,302.78
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,266,603,341.38	509,769,297.43	3,587,764.60		68,132,122.03	-6,433,090.54	4,158,100,104.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘承印 签章

主管会计工作负责人：冯敏

会计机构负责人：程彩

海南海药股份有限公司

所有者权益变动表（续）

2018 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,335,979,264.00				3,259,953,588.70		603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78	4,875,788,439.76
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	1,335,979,264.00				3,259,953,588.70		603,176.72		51,378,892.56	227,873,517.78	4,875,788,439.76
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）					-6,195,550.10	509,769,297.43	-1,719,086.43		16,753,229.47	-49,617,824.41	-550,548,528.90
（一）综合收益总额							-1,719,086.43			167,532,294.66	165,813,208.23
（二）所有者投入和减少资本					-6,195,550.10	509,769,297.43					-515,964,847.53
1. 所有者投入的普通股						509,769,297.43					-509,769,297.43
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					-6,195,550.10						-6,195,550.10
（三）利润分配									16,753,229.47	-217,150,119.07	-200,396,889.60
1. 提取盈余公积									16,753,229.47	-16,753,229.47	
2. 对所有者（或股东）的分配										-200,396,889.60	-200,396,889.60
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	1,335,979,264.00				3,253,758,038.60	509,769,297.43	-1,115,909.71		68,132,122.03	178,255,693.37	4,325,239,910.86

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

海南海药股份有限公司
二〇一八年度财务报表附注
（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

海南海药股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经海南省股份制试点领导小组琼股办字[1992]10 号文批准，由海口市国有资产管理局、中国工商银行海南信托投资公司、海南省信托投资公司、交通银行海南分行、汇通国际信托投资公司共同发起设立，于 1992 年 12 月 30 日在海南省工商行政管理局登记注册，总部位于海南省海口市。公司现持有统一社会信用代码为 91460000201289453D 的营业执照，注册资本 1,335,979,264.00 元，股份总数 1,335,979,264 股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 232,783,771 股；无限售条件的流通股份 A 股 1,103,195,493 股。公司股票于 1994 年 5 月在深圳证券交易所挂牌交易。

本公司属医药制造行业。主要经营活动：精细化工产品、化学原料药、中药材、中药成药、西药成药、保健品、药用辅料、化工原料及产品（专营除外）、建材、金属材料（专营除外）、家用电器、日用百货、机械产品、纺织品的生产、批发、零售、代购代销；自有房产经营；中药材、花卉种植经营；进出口业务；医药咨询服务。（一般经营项目自主经营，许可经营项目凭相关许可证或者批准文件经营）（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。）主要产品：肠胃康、抗癌用紫杉醇注射液及头孢类原料药及成药。

本财务报表业经公司董事会于 2019 年 4 月 24 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
海口市制药厂有限公司
湖南海药鸿星堂医药有限公司
广州瑞海医药研究有限公司
桂林海药生物科技有限公司
成都海蓉康生物科技有限公司
海南海药投资有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

子公司名称
海南维可欣生物技术有限公司
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司
海南海优细胞免疫治疗研究有限公司
南京云杏医疗管理有限公司
昆明烽康医疗管理有限公司
昆明云杏血液透析有限公司
南京云杏血液净化服务有限公司
云杏科技(天津)有限公司
海南寰太股权投资基金管理有限公司
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）
重庆天地药业有限责任公司
盐城开元医药化工有限公司
重庆天一医药有限公司
郴州市第一人民医院东院有限公司
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）
湖南廉桥药都医药有限公司
湖南海怀茯苓有限公司
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司
湖南佰成仓储物流有限公司
湖南廉药药都信息技术有限公司
湖南柳城中药饮片有限公司
湖南养身堂贸易有限公司
鄂州康禾医院管理有限公司
上海力声特医学科技有限公司
上海力声特神经电子科技有限公司
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司
力声特美国股份有限公司
上海海药营销咨询有限公司
海药大健康管理（北京）有限公司
哈德森生物医药有限公司
海药国际集团有限公司

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更” 和 “七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（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》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

公司自本报告期末起至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 重要会计政策及会计估计

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。详见本附注“三、（二十五）收入”。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

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，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：

i．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ii．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

iii．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

iv．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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

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

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算

cninf 巨潮资讯

产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

(十) 金融工具

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（提示：如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将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新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，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，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

期末余额达到 200 万元以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
组合 1 账龄组合	账龄
组合 2 合并范围内关联方款项组合	合并范围内关联关系
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1 账龄组合	账龄分析法
组合 2 合并范围内关联方款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1－2年	6.00	6.00
2－3年	15.00	15.00
3－4年	30.00	30.00
4－5年	60.00	60.00
5年以上	90.00	90.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

组合名称	方法说明
合并范围内关联方款项组合	经测试未发生减值的，不计提坏账准备

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：

有客观证据表明其发生了减值，与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

坏账准备的计提方法：

未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十二) 存货

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、包装物、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计

售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

cninf 巨潮资讯

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	5	2.11-3.80
机器设备	年限平均法	10-15	5	6.33-9.50
运输工具	年限平均法	8-14	5	6.79-11.88
其他设备	年限平均法	3-5	5	11.88-19.00

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而

cninf 巨潮资讯

发生的汇兑差额等。

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

符合资本化条件的资产，是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者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命
土地使用权	50-60 年
非专利技术	5-20 年
专利权	20 年
软件	10 年

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。对使用寿命不确定的无形资产，使用寿命不确定的判断依据是：

项目	判断依据
换地权益证	鉴于其使用时间无法确定，其使用寿命不确定

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：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、产品等活动的阶段。

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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为：根据研究开发项目注册分类及申报的临床要求，评价研究开发项目的风险程度，按风险程度分别确定划分研究阶段支出和开发阶段支出的具体时点。内部研究开发项目主要包括药品或药品中间体，具体划分时点如下：一二类药品研究开发项目，以 III 期临床为划分时点；三类药品研究开发项目以取得临床批件为划分时点；四五类药品中间体及仿制药品质量和疗效一致性评价以公司内部立项审批为划分时点。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按

cninf 巨潮资讯

照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

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

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（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本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十四) 股份支付

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

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

3、 修改、终止股份支付计划

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

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

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

cninf 巨潮资讯

(二十五) 收入

1、 销售商品收入确认的一般原则：

（1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

（2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

（3）收入的金额能够可靠地计量；

（4）相关的经济利益很可能流入本公司；

（5）相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2、 具体原则

公司主要销售肠胃康、头孢制剂、紫杉醇等产品。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、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。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司政府补助，通常按照实际收到的金额计量，对期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按应收金额计量。

3、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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、清偿负债同时进行时，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

cninf 巨潮资讯
www.cninfo.com.cn

产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十八) 租赁

1、 经营租赁会计处理

（1）公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(二十九) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

cninf 巨潮资讯

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会（2018）15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
（1）资产负债表中“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”;“应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”;“应收利息”和“应收股利”并入“其他应收款”列示;“应付利息”和“应付股利”并入“其他应付款”列示;“固定资产清理”并入“固定资产”列示;“工程物资”并入“在建工程”列示;“专项应付款”并入“长期应付款”列示。比较数据相应调整。	“应收票据”和“应收账款”合并列示为“应收票据及应收账款”，本期金额 773,858,506.16 元，上期金额 660,175,881.47 元； “应付票据”和“应付账款”合并列示为“应付票据及应付账款”，本期金额 555,513,528.48 元，上期金额 375,037,971.37 元； 调增“其他应收款”本期金额 17,267,875.29 元，上期金额 26,540,862.04 元； 调增“其他应付款”本期金额 59,982,694.48 元，上期金额 80,865,462.52 元； 调增“固定资产”本期金额 0.00 元，上期金额 0.00 元； 调增“在建工程”本期金额 2,531,079.14 元，上期金额 2,982,551.67 元； 调增“长期应付款”本期金额.000 元，上期金额 0.00 元。
（2）在利润表中新增“研发费用”项目，将原“管理费用”中的研发费用重分类至“研发费用”单独列示;在利润表中财务费用项下新增“其中：利息费用”和“利息收入”项目。比较数据相应调整。	调减“管理费用”本期金额 19,247,172.47 元，上期金额 31,185,034.23 元，重分类至“研发费用”。
（3）所有者权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。比较数据相应调整。	无影响。

cninf 巨潮资讯

2、 重要会计估计变更

本公司本年度无会计估计变更。

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、13%、6%、3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	0%、15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
海口市制药厂有限公司	15%
重庆天地药业有限责任公司	15%
上海力声特医学科技有限公司	15%
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	0%
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	0%
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	0%
哈德森生物医药有限公司	见四、（二）[注]
鄂州康禾医院管理有限公司	0%、25%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 税收优惠

1.2017 年 11 月 27 日，海口市制药厂有限公司被海南省科技厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

GR201746000067，有效期三年。该公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

2.根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58 号)，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税，2017 年度，重庆天地药业有限责任公司经主管税务机关审核，符合减免税备案条件，执行 15%所得税税率。

3.2017 年 11 月 23 日，上海力声特医药科技有限公司被上海市科学技术委员会、上海市财政局、上海市国家税务局、上海市地方税务局联合认定为高新技术企业，证书编号为 GR201731002420，有效期三年。该公司减按 15%的税率计缴企业所得税。

4.企业性质为合伙企业，非企业所得税纳税义务人。

5.根据《中华人民共和国所得税法》中华人民共和国主席令第 53 号第二十七条第(一)项，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税。湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司，符合减免税备案条件，减免征收企业所得税。

6.根据《财政部国家税务总局关于医疗卫生机构有关税收政策的通知》(财税〔2000〕42 号)，对非营利性医疗机构按照国家规定的价格取得的医疗服务收入，免征各项税收，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院属非营利性医疗机构，免征企业所得税；根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)，医疗卫生机构免征增值税。经主管税务机关审核批准，鄂州康禾医院管理有限公司主办的鄂钢医院免征增值税。

注：控股子公司哈德森生物医药有限公司注册地为美国新泽西州，其所得税分为联邦公司所得税和州公司所得税，联邦公司所得税按企业所得采取累积税率，其不同级次的税率分为 15%、25%、34%、39%、34%、35%、38%、35%；新泽西州公司所得税为营业净值的 9%，净利润小于或等于 10 万美元的公司的适用税率为 7.5%，净利润小于或等于 5 万美元的公司的适用税率为 6.5%。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

五、 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	139,068.08	368,712.94
银行存款	2,543,993,725.96	3,566,058,898.43
其他货币资金	86,606,998.66	109,811,175.29
合计	2,630,739,792.70	3,676,238,786.66
其中：存放在境外的款项总额	38,537,174.35	62,632,950.77

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	20,000,000.00	5,367,647.86
银行借款保证金	2,200,000.00	
定期存款	924,334,893.66	1,593,500,000.00
专项建设资金	37,083,824.00	37,083,824.00
合计	983,618,717.66	1,635,951,471.86

(二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	期末余额	年初余额
交易性金融资产	54,271,432.52	92,945,938.96
其中：债务工具投资		
权益工具投资	54,271,432.52	92,945,938.96
衍生金融资产		
其他		
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		200,225,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		

cninf 巨潮资讯

项目	期末余额	年初余额
其他		200,225,000.00
合计	54,271,432.52	293,170,938.96

(三) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	38,266,800.67	64,642,204.75
应收账款	735,591,705.49	595,533,676.72
合计	773,858,506.16	660,175,881.47

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	35,817,800.67	64,642,204.75
商业承兑汇票	2,449,000.00	
合计	38,266,800.67	64,642,204.75

（2）期末公司无质押的应收票据

（3）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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	275,335,335.36	
商业承兑汇票		
合计	275,335,335.36	

（4）期末公司无因出票人未履约而将其转为应收账款的票据

cninf 巨潮资讯

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	4,417,354.80	0.55	4,417,354.80	100.00		4,716,769.80	0.73	4,716,769.80	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	795,445,411.21	99.39	59,853,705.72	7.52	735,591,705.49	638,771,799.62	99.27	43,238,122.90	6.77	595,533,676.72
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	508,403.02	0.06	508,403.02	100.00						
合计	800,371,169.03	100.00	64,779,463.54	/	735,591,705.49	643,488,569.42	100.00	47,954,892.70	/	595,533,676.72

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
湖北鄂钢附属企业总公司	4,417,354.80	4,417,354.80	100.00	收回可能性较小
合计	4,417,354.80	4,417,354.80		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	565,094,191.83	16,952,825.75	3.00
1 至 2 年	124,570,270.80	7,474,216.24	6.00
2 至 3 年	36,562,205.79	5,484,330.87	15.00
3 至 4 年	53,285,958.56	15,985,787.57	30.00
4 至 5 年	1,276,535.01	765,921.00	60.00
5 年以上	14,656,249.22	13,190,624.29	90.00
合计	795,445,411.21	59,853,705.72	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 18,674,841.97 元；本期收回或转回坏账准备金额 299,415.00 元；报告期内处置子公司减少坏账准备 705,814.16 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	收回方式
湖北鄂钢附属企业总公司	299,415.00	收回可能性较小	工程款抵账	工程款抵账
合计	299,415.00			

cninf 巨潮资讯

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	845,041.97

其中重要的应收账款核销情况：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
安徽圣方药业有限公司	货款	845,041.97	企业注销	否
合计		845,041.97		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
华北制药河北华民药业有限责任公司	94,522,563.37	11.81	14,917,904.93
重庆金赛医药有限公司	80,666,171.54	10.08	3,210,337.62
黑龙江豪运药业有限公司	79,500,000.00	9.93	2,385,000.00
内蒙古常盛制药有限公司	46,000,000.00	5.75	1,380,000.00
鄂州市医保局	33,054,033.08	4.13	991,620.99
合计	333,742,767.99	41.70	22,884,863.54

（5）期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）期末无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	368,352,057.19	79.39		368,352,057.19	46,540,235.26	36.00		46,540,235.26
1 至 2 年	19,933,245.82	4.30		19,933,245.82	56,177,890.65	43.46		56,177,890.65
2 至 3 年	53,522,147.28	11.54		53,522,147.28	25,750,750.44	19.92	17,279,693.36	8,471,057.08
3 年以上	22,143,561.26	4.77	17,279,693.36	4,863,867.90	807,586.60	0.62		807,586.60
合计	463,951,011.55	100.00	17,279,693.36	446,671,318.19	129,276,462.95	100.00	17,279,693.36	111,996,769.59

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例
刘小铁	52,000,000.00	11.21%
台州市一铭医药化工有限公司	42,366,756.60	9.13 %
周莉莉	40,000,000.00	8.62%
邵东县爱军药业有限责任公司	24,000,000.00	5.17 %
邵东县宏盛民中药材有限公司	7,500,000.00	1.62 %
合计	165,866,756.60	35.75%

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	17,016,357.82	26,540,862.04
应收股利	251,517.47	
其他应收款	680,000,333.99	290,775,284.37
合计	697,268,209.28	317,316,146.41

1、 应收利息

（1）应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款利息	16,261,137.82	26,540,862.04
企业借款利息	755,220.00	
合计	17,016,357.82	26,540,862.04

2、 应收股利

（1）应收股利明细

项目	期末余额	年初余额
四川四凯计算机软件有限公司	251,517.47	
合计	251,517.47	

cninf 巨潮资讯

3、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	26,466,534.00	3.58	6,466,534.00	24.43	20,000,000.00	10,170,600.00	3.13	10,170,600.00	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	703,521,235.80	95.17	43,612,830.16	6.20	659,908,405.64	314,441,677.41	96.76	23,666,393.04	7.53	290,775,284.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	9,211,741.22	1.25	9,119,812.87	99.00	91,928.35	355,000.00	0.11	355,000.00	100.00	
合计	739,199,511.02	100.00	59,199,177.03	/	680,000,333.99	324,967,277.41	100.00	34,191,993.04	/	290,775,284.37

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
邓伟胜	3,966,534.00	3,966,534.00	100.00	预计无法收回
中山荣威药业有限公司	20,000,000.00			期后已收回
夏小玲	2,500,000.00	2,500,000.00	100.00	预计无法收回
合计	26,466,534.00	6,466,534.00		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	484,763,744.55	14,542,912.34	3.00
1 至 2 年	139,362,975.19	8,361,778.51	6.00
2 至 3 年	61,769,309.99	9,265,396.50	15.00
3 至 4 年	2,197,627.08	659,288.12	30.00
4 至 5 年	10,337,887.99	6,202,732.79	60.00
5 年以上	5,089,691.00	4,580,721.90	90.00
合计	703,521,235.80	43,612,830.16	

期末单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
李志日	1,729,002.00	1,729,002.00	100.00	预计无法收回
海南九州通康达医药有限公司	1,471,170.02	1,471,170.02	100.00	预计无法收回
曹印专	1,423,884.00	1,423,884.00	100.00	预计无法收回
连一民	1,322,178.00	1,322,178.00	100.00	预计无法收回
谢志懿	915,354.00	915,354.00	100.00	预计无法收回
沈建村	813,648.00	813,648.00	100.00	预计无法收回
Bionic Eye Technologies，Inc	613,450.00	613,450.00	100.00	预计无法收回
广州市黄埔雷利丰制衣厂	500,000.00	500,000.00	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
中国人民财产保险股份有限公司（医疗纠纷赔偿款）	141,000.00	49,071.65	34.80	与财险协议约定，应赔款金额超过 2 年不予赔付，故 2 年以上账龄判定为难以收回，全额计提
韩晓静	55,946.40	55,946.40	100.00	预计无法收回
赵　颖	52,307.00	52,307.00	100.00	预计无法收回
吴鸿宇	46,130.50	46,130.50	100.00	预计无法收回
王　刚	28,504.00	28,504.00	100.00	预计无法收回
黄波涛	14,611.50	14,611.50	100.00	预计无法收回
赵振锷	14,146.00	14,146.00	100.00	预计无法收回
王琛琛	10,717.00	10,717.00	100.00	预计无法收回
王刚	8,600.00	8,600.00	100.00	预计无法收回
苏雅拉	5,994.00	5,994.00	100.00	预计无法收回
冯立平	5,200.00	5,200.00	100.00	预计无法收回
何　琳	5,156.00	5,156.00	100.00	预计无法收回
张　磊	5,000.00	5,000.00	100.00	预计无法收回
张兆武	4,910.00	4,910.00	100.00	预计无法收回
满开武	4,072.80	4,072.80	100.00	预计无法收回
洪秀娟	4,000.00	4,000.00	100.00	预计无法收回
吴盛浩	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
杨翌晗	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
王卫东	3,000.00	3,000.00	100.00	预计无法收回
陈　畅	2,400.00	2,400.00	100.00	预计无法收回
刘从海	2,360.00	2,360.00	100.00	预计无法收回
林鹏帅	1,200.00	1,200.00	100.00	预计无法收回
张利丰	800.00	800.00	100.00	预计无法收回
李　亚	700.00	700.00	100.00	预计无法收回
孙宏斌	300.00	300.00	100.00	预计无法收回

cninf 巨潮资讯

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
合计	9,211,741.22	9,119,812.87	/	

（2）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 25,329,758.87 元；报告期内处置子公司减少坏账准备 29,279.77 元。

（3）本期实际核销的其他应收款情况

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	293,295.11

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	587,874,716.29	180,137,704.89
经销商借款	67,796,964.67	124,461,111.10
备用金	15,797,108.23	4,667,125.47
保证金及押金	34,276,857.25	10,469,663.05
其他	33,453,864.58	5,231,672.90
合计	739,199,511.02	324,967,277.41

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
重庆赛诺生物药业股份有限公司	单位往来款	280,506,666.67	1 年以内	37.95	8,415,200.00

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

单位名称	款项性质	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
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	单位往来款	106,200,000.00	1 年以内、1-2 年	14.37	6,129,000.00
重庆金赛医药有限公司	单位往来款	33,000,000.00	1 年以内	4.46	990,000.00
海南琴岛药业有限公司	单位往来款	30,000,000.00	1 年以内	4.06	900,000.00
重庆亚德科技股份有限公司	单位往来款	21,366,666.64	1 年以内	2.89	641,000.00
合计		471,073,333.31		63.73	17,075,200.00

（6）本期无涉及政府补助的应收款项

（7）本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

（8）本期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	225,481,476.80	9,503,441.02	215,978,035.78	198,201,596.85	3,990,941.06	194,210,655.79
在产品	34,274,552.88	112,755.60	34,161,797.28	37,719,762.79	112,755.60	37,607,007.19
库存商品	204,504,171.92	3,778,799.21	200,725,372.71	249,327,494.38	2,456,842.58	246,870,651.80
消耗性生物资产				215,211.39		215,211.39
委托加工物资	653,705.22		653,705.22	13,222,926.84		13,222,926.84
包装物	363,630.67		363,630.67	9,443,451.41		9,443,451.41
发出商品	985,812.93	67,339.63	918,473.30	3,968,702.21		3,968,702.21

cninf 巨潮资讯

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
低值易耗品	3,409,927.33		3,409,927.33	1,813,430.49		1,813,430.49
合计	469,673,277.75	13,462,335.46	456,210,942.29	513,912,576.36	6,560,539.24	507,352,037.12

2、 存货跌价准备

项目	年初余额	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	3,990,941.06	14,224,421.56		8,711,921.60		9,503,441.02
在产品	112,755.60					112,755.60
库存商品	2,456,842.58	9,656,728.38		8,250,401.13	84,370.62	3,778,799.21
发出商品		67,339.63				67,339.63
合计	6,560,539.24	23,948,489.57		16,962,322.73	84,370.62	13,462,335.46

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	37,218,758.51	31,677,619.26
理财产品	200,000,000.00	210,309,905.32
预缴税款	6,436,047.39	
其他		1,422,856.43
合计	243,654,805.90	243,410,381.01

(八) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	998,042,650.85	5,199,705.00	992,842,945.85	1,250,756,408.63	5,199,705.00	1,245,556,703.63

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
其中：按公允价值计量	228,167,945.85		228,167,945.85	504,906,703.63		504,906,703.63
按成本计量	769,874,705.00	5,199,705.00	764,675,000.00	745,849,705.00	5,199,705.00	740,650,000.00
其他	84,845,735.03		84,845,735.03	85,000,000.00		85,000,000.00
合计	1,082,888,385.88	5,199,705.00	1,077,688,680.88	1,335,756,408.63	5,199,705.00	1,330,556,703.63

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本	489,145,416.26		489,145,416.26
公允价值	228,167,945.85		228,167,945.85
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-260,977,470.41		-260,977,470.41
已计提减值金额			

cninf 巨潮资讯

3、 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
浙江浙商产融股权投资基金合伙企业（有限合伙）	250,000,000.00			250,000,000.00					0.76	5,093,835.62
海南银行股份有限公司	210,000,000.00			210,000,000.00					5.00	
上海杏泽兴禾投资管理中心(有限合伙)	56,000,000.00			56,000,000.00					8.00	
常州平盛股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					16.50	
上海联创永沂二期股权投资基金合伙企业(有限合伙)	50,000,000.00			50,000,000.00					10.00	
北京春风百润股权投资合伙企业(有限合伙)	25,000,000.00			25,000,000.00					16.67	
重庆市沙坪坝区新世纪小额贷款股份有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00					10.00	
重庆亚德云信科技有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00					7.00	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	年初	本期增加	本期减少	期末	年初	本期增加	本期减少	期末		
重庆市金科金融保理有限公司	15,710,000.00			15,710,000.00					4.76	1,099,700.00
重庆市金科商业保理有限公司	14,290,000.00			14,290,000.00					4.76	1,900,570.00
上海怡同信息科技有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					11.11	
上海北卡医药技术有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00						9.09	
滨海临海资产管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					7.14	
上海烽康医疗投资有限公司	2,650,000.00			2,650,000.00					14.99	
海南赛格实业股份有限公司	2,600,000.00			2,600,000.00	2,600,000.00			2,600,000.00	0.10	
海南旭龙集团股份公司	1,000,000.00			1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	0.34	
海口集华有限公司	400,000.00			400,000.00	400,000.00			400,000.00	0.40	
武汉创链科技有限公司		1,000,000.00	25,000.00	975,000.00					19.50	
海南永玲麟网络科技有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00					16.67	
海南波莲水稻基金科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00					1.44	
辣椒基金管理有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00					4.80	
中衡医院管理（重庆）有限公司		50,000.00		50,000.00					10.00	
其他	1,199,705.00			1,199,705.00	1,199,705.00			1,199,705.00		
合计	745,849,705.00	34,050,000.00	10,025,000.00	769,874,705.00	5,199,705.00			5,199,705.00		8,094,105.62

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明

可供出售权益工具项目	投资成本	期末公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度（%）	已计提减值金额	未计提减值原因
人民同泰	337,434,138.15	148,247,251.35	56.07		期后股票价格已大幅度回升
合计	337,434,138.15	148,247,251.35			

cninf 巨潮资讯

(九) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
台州市一铭医药化工有限公司	454,412.26								454,412.26		454,412.26
心医国际数字医疗系统（大连）有限公司		60,000,000.00		3,494,380.97					63,494,380.97		
小计	454,412.26	60,000,000.00		3,494,380.97					63,948,793.23		454,412.26
2. 联营企业											
重庆亚德科技股份有限公司	117,813,662.04	21,607,498.99		719,955.56		4,138,136.96			144,279,253.55		
重庆维智畅云信息技术服务有限公司	8,253,169.84			226,815.16					8,479,985.00		
四川四凯计算机软件有限公司	50,477,843.54			181,130.15		66,841.94	-251,517.47		50,474,298.16		
四川快医科技有限责		23,745,722.00		-708,336.78					23,037,385.22		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
任公司											
天喑（北京）国际文化传媒有限公司	1,862,456.36			-86,344.39					1,776,111.97		
北京清睿智能科技有限公司	29,519,014.57			-871,565.26					28,647,449.31		
武汉泰乐奇信息科技有限公司	29,386,934.05			-2,454,530.90					26,932,403.15		
广州火龙果信息科技有限公司		19,800,000.00		-1,458,439.24					18,341,560.76		
中国抗体制药有限公司	29,192,495.55		-11,063,055.37	-22,569,378.75	5,428,420.86	17,573,520.66			18,562,002.95		
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	95,775,730.48			-1,947,181.18					93,828,549.30		
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	13,966,338.05			-324,343.31		909,955.70			14,551,950.44		
长沙市昭阳资本管理	2,139,449.93			-642,086.73					1,497,363.20		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
有限公司											
湖南普瑞康医药有限公司	10,367,944.18			122,337.68					10,490,281.86		
海南东联医药开发有限公司		453,900.00							453,900.00		
湖南弘华中药饮片有限公司				1,123,920.35				8,083,705.58	9,207,625.93		
海南诺峰医药科技有限公司		1,000,000.00							1,000,000.00		
海南优尼科尔生物科技有限公司		3,500,000.00		-71,674.30					3,428,325.70		
小计	388,755,038.59	70,107,120.99	-11,063,055.37	-28,759,721.94	5,428,420.86	22,688,455.26	-251,517.47	8,083,705.58	454,988,446.50		
合计	389,209,450.85	130,107,120.99	-11,063,055.37	-25,265,340.97	5,428,420.86	22,688,455.26	-251,517.47	8,083,705.58	518,937,239.73		454,412.26

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
1．账面原值		
（1）年初余额	17,263,266.67	17,263,266.67
（2）本期增加金额	116,645,809.31	116,645,809.31
—外购		
—固定资产转入	116,645,809.31	116,645,809.31
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	133,909,075.98	133,909,075.98
2．累计折旧和累计摊销		
（1）年初余额	501,114.27	501,114.27
（2）本期增加金额	8,312,756.74	8,312,756.74
—计提或摊销	985,030.58	985,030.58
—固定资产转入	7,327,726.16	7,327,726.16
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额	8,813,871.01	8,813,871.01
3．减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		
—计提		
（3）本期减少金额		
—处置		
（4）期末余额		
4．账面价值		
（1）期末账面价值	125,095,204.97	125,095,204.97
（2）年初账面价值	16,762,152.40	16,762,152.40

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
龙华路六层楼	2,574,883.39	抵债取得，尚未办理权证
合计	2,574,883.39	

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,358,391,462.71	1,119,452,936.82
固定资产清理		
合计	1,358,391,462.71	1,119,452,936.82

cninf 巨潮资讯

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
1. 账面原值					
（1）年初余额	955,779,099.55	586,282,459.42	22,883,701.12	37,450,925.86	1,602,396,185.95
（2）本期增加金额	331,621,987.15	112,340,864.91	1,150,344.34	4,067,922.46	449,181,118.86
—购置	93,382,910.07	63,561,432.58	1,150,344.34	4,067,922.46	162,162,609.45
—在建工程转入	238,239,077.08	48,779,432.33			287,018,509.41
—企业合并增加					
（3）本期减少金额	120,413,569.68	26,884,326.43	4,670,776.51	4,236,803.50	156,205,476.12
—处置或报废	4,814,471.77	24,468,988.18	4,062,381.81	2,105,293.71	35,451,135.47
—转入投资性房地产	114,432,751.95				114,432,751.95
—其他减少	1,166,345.96	2,415,338.25	608,394.70	2,131,509.79	6,321,588.70
（4）期末余额	1,166,987,517.02	671,738,997.90	19,363,268.95	37,282,044.82	1,895,371,828.69
2. 累计折旧					
（1）年初余额	213,932,759.98	236,220,637.97	13,708,779.87	19,081,071.31	482,943,249.13
（2）本期增加金额	38,419,106.16	51,481,972.01	1,519,753.12	3,483,903.95	94,904,735.24
—计提	38,419,106.16	51,481,972.01	1,519,753.12	3,483,903.95	94,904,735.24
（3）本期减少金额	12,102,136.12	23,023,112.87	3,949,420.83	2,862,519.79	41,937,189.61
—处置或报废	4,389,429.93	21,664,760.31	3,558,822.64	1,579,791.95	31,192,804.83
—转入投资性房地产	7,327,726.16				7,327,726.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
—其他减少	384,980.03	1,358,352.56	390,598.19	1,282,727.84	3,416,658.62
（4）期末余额	240,249,730.02	264,679,497.11	11,279,112.16	19,702,455.47	535,910,794.76
3．减值准备					
（1）年初余额					
（2）本期增加金额		1,069,571.22			1,069,571.22
—计提		1,069,571.22			1,069,571.22
（3）本期减少金额					
—处置或报废					
（4）期末余额		1,069,571.22			1,069,571.22
4．账面价值					
（1）期末账面价值	926,737,787.00	405,989,929.57	8,084,156.79	17,579,589.35	1,358,391,462.71
（2）年初账面价值	741,846,339.57	350,061,821.45	9,174,921.25	18,369,854.55	1,119,452,936.82

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

3、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	186,196,131.90	97,929,131.09		88,267,000.81
合计	186,196,131.90	97,929,131.09		88,267,000.81

4、 通过经营租赁租出的固定资产情况

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	18,924,579.17
机器设备	47,604,548.58
运输设备	59,550.36
合计	66,588,678.11

5、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海南海药股份有限公司合力大厦套房	510,800.91	尚未办理权证
海口市制药厂有限公司研发中心 1#、2#、3#楼	27,453,935.19	正在办理中
海南海药投资有限公司百方大厦办公室	87,014,857.75	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司交易大楼	61,286,983.92	正在办理中
湖南廉桥药都医药有限公司配送中心	18,052,928.24	正在办理中
重庆天地药业有限公司倒班宿舍	458,339.35	正在办理中

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	587,091,409.91	639,496,454.58
工程物资	2,531,079.14	2,982,551.67
合计	589,622,489.05	642,479,006.25

cninf 巨潮资讯

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
海口市制药厂 FDA 认证建设项目	266,666,544.98		266,666,544.98	138,307,907.28		138,307,907.28
郴州东院一期工程	253,317,991.40		253,317,991.40	232,301,168.42		232,301,168.42
康禾医院新门诊大楼	35,423,050.20		35,423,050.20			
仓储物流交易中心项目				245,180,618.43		245,180,618.43
天地药业 100 吨头孢克洛粗品项目	12,311,916.25		12,311,916.25			
其他	19,371,907.08		19,371,907.08	23,706,760.45		23,706,760.45
合计	587,091,409.91		587,091,409.91	639,496,454.58		639,496,454.58

cninf 巨潮资讯

3、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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
海口市制药厂FDA 认证建设项目	720,768,400.00	138,307,907.28	133,546,671.31	5,188,033.61		266,666,544.98	37.00	37.00%				募集资金
郴州东院一期工程	498,437,100.00	232,301,168.42	21,016,822.98			253,317,991.40	50.82	50.82%	27,007,212.38	5,243,985.23	4.90	自筹+借款
康禾医院新门诊大楼	63,945,350.20		35,423,050.20			35,423,050.20	55.40	55.40%				自筹
仓储物流交易中心项目	367,000,000.00	245,180,618.43	28,888,224.28	274,068,842.71			74.68	100.00%				募集资金
盐城开元100吨头孢克洛粗品建设项目	141,000,000.00	7,327,709.63	5,359,717.68	11,501,465.20		1,185,962.11	60.00	60.00%				募集资金
天地药业100吨头孢克洛粗品项目	115,000,300.00		12,694,337.70	382,421.45		12,311,916.25	66.94	68.91%				募集资金
合计		623,117,403.76	236,928,824.15	291,140,762.97		568,905,464.94			27,007,212.38	5,243,985.23		

4、 工程物资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	工程物资减值准备	账面价值	账面余额	工程物资减值准备	账面价值
工程材料	2,531,079.14		2,531,079.14	2,982,551.67		2,982,551.67
合计	2,531,079.14		2,531,079.14	2,982,551.67		2,982,551.67

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	换地权益证	软件	合计
1．账面原值						
（1）年初余额	415,252,196.65	1,000,000.00	149,278,806.27	4,528,479.72	1,622,338.59	571,681,821.23
（2）本期增加金额			2,072,049.13		16,880.00	2,088,929.13
—购置						
—内部研发			2,072,049.13		16,880.00	2,088,929.13
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	4,230,925.78				116,738.46	4,347,664.24
—处置	4,230,925.78				116,738.46	4,347,664.24
（4）期末余额	411,021,270.87	1,000,000.00	151,350,855.40	4,528,479.72	1,522,480.13	569,423,086.12
2．累计摊销						
（1）年初余额	48,248,984.78	616,666.67	55,164,333.17		540,295.43	104,570,280.05
（2）本期增加金额	8,213,698.32	100,000.00	11,041,311.64		205,149.30	19,560,159.26
—计提	8,213,698.32	100,000.00	11,041,311.64		205,149.30	19,560,159.26
（3）本期减少金额	1,139,408.18				88,000.00	1,227,408.18
—处置	1,139,408.18				88,000.00	1,227,408.18
（4）期末余额	55,323,274.92	716,666.67	66,205,644.81		657,444.73	122,903,031.13
3．减值准备						
（1）年初余额				286,479.72		286,479.72
（2）本期增加金额						
—计提						
（3）本期减少金额						

cninf 巨潮资讯

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	换地权益证	软件	合计
—处置						
（4）期末余额				286,479.72		286,479.72
4．账面价值						
（1）期末账面价值	355,697,995.95	283,333.33	85,145,210.59	4,242,000.00	865,035.40	446,233,575.27
（2）年初账面价值	367,003,211.87	383,333.33	94,114,473.10	4,242,000.00	1,082,043.16	466,825,061.46

cninf 巨潮资讯

(十四) 开发支出

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
紫杉醇注射液工艺研究及临床验证	442,593.09	11,364,271.99			11,806,865.08
注射用头孢西丁钠的产品优化	27,609,421.35	572,235.25			28,181,656.60
盐酸米诺环素胶囊一致性评价	883,216.93	1,610,944.92			2,494,161.85
头孢中间体 7-ACCA 研制技术	23,164,547.01				23,164,547.01
头孢拉宗钠及注射用头孢拉宗钠	9,290,236.9				9,290,236.9
替格瑞洛片的研制	3,855,364.82	11,108,036.20			14,963,401.02
替比培南原料及颗粒的研制	3,530,186.01	114,641.16			3,644,827.17
人工耳蜗技术开发	26,900,934.74	17,987,635.19			44,888,569.93
孟鲁司特钠片、咀嚼片的研制	2,914,734.70	13.70			2,914,748.40
广谱猪链球疫苗亚单位应用开发研究		2,000,000.00			2,000,000.00
伐地那非原料及制剂的临床前研究	2,101,423.27				2,101,423.27
多西他赛制剂的开发	18,758,974.96	34,000.00			18,792,974.96
多立培南原料及制剂的研制	9,164,457.56				9,164,457.56
苯达莫司汀及制剂的研制	21,597,835.34	27,704.42			21,625,539.76
奥美拉唑碳酸氢钠干混悬剂的研制	20,623,148.52	91,241.99			20,714,390.51
阿莫西林胶囊(0.25g)	279,636.51	4,208,024.78			4,487,661.29

cninf 巨潮资讯

项目	年初余额	本期增加金额	本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	确认为无形资产	计入当期损益	
一致性评价研究					
其他药品开发	15,757,680.92	31,499,791.34	2,072,049.13	15,728,230.73	29,457,192.40
合计	186,874,392.63	80,618,540.94	2,072,049.13	15,728,230.73	249,692,653.71

cninf 巨潮资讯

(十五) 商誉

1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
鄂州康禾医院管理有限公司	240,172,379.17			240,172,379.17
盐城开元医药化工有限公司	30,700,184.32			30,700,184.32
郴州市第一人民医院东院有限公司	19,373,989.76			19,373,989.76
湖南柳城中药饮片有限公司	1,799,088.20			1,799,088.20
湖南海药鸿星堂医药有限公司	5,268,740.03			5,268,740.03
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司		2,123,396.78		2,123,396.78
湖南省弘华中药饮片有限公司	2,381,355.00		2,381,355.00	
合计	299,695,736.48	2,123,396.78	2,381,355.00	299,437,778.26

2、 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

上述公司商誉减值测试的资产组的构成为形成商誉的资产组涉及的资产，该资产组与购买日及以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。组成资产组的资产包括固定资产、无形资产等。

3、 说明商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

包含商誉的资产组可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，其预计现金流量根据公司批准的 5 年期现金流量预测为基础，现金流量预测使用合理的折现率，公司根据历史实际经营数据、行业发展趋势、预期收入增长率、毛利率等指标编制预测未来 5 年现金流量，预测期以后的现金流量维持不变。

减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量、营业成本及其他相关费用。公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用合理的折现率作为计算未来现金流量现值的税前折现率，采用的折现率已考虑了公司的资本成本、市场预期报酬率等因素，反映了各资产组的特定风险。

4、 商誉减值测试的影响

根据管理层对可收回金额的预计情况，公司收购上述公司形成的商誉并未发生减值。

cninf 巨潮资讯

(十六) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
房屋装修费	5,063,823.97	39,493,084.47	7,847,448.65	100,000.00	36,609,459.79
服务费	3,115,463.39	500,000.00	1,730,836.41		1,884,626.98
合计	8,179,287.36	39,993,084.47	9,578,285.06	100,000.00	38,494,086.77

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	129,712,046.99	24,700,514.96	101,089,178.64	17,273,627.24
内部交易未实现利润	150,468,380.44	22,582,010.57	85,828,285.82	13,325,890.08
可抵扣亏损	48,066,753.20	8,785,404.98	16,421,019.66	2,463,152.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动	6,692,218.53	1,673,054.63	1,962,132.66	490,533.17
合计	334,939,399.16	57,740,985.14	205,300,616.78	33,553,203.44

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
可供出售金融资产公允价值变动	416,008.00	62,401.20	1,247,881.17	251,686.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动			225,000.00	33,750.00
计提利息形成的暂时性差异	20,075,549.29	4,164,859.54		

项目	期末余额		年初余额	
	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
合计	20,491,557.29	4,227,260.74	1,472,881.17	285,436.93

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	26,819,085.60	10,838,536.68
可抵扣亏损	175,759,116.41	72,765,660.88
合计	202,578,202.01	83,604,197.56

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

年份	期末余额	年初余额	备注
2018		1,340,850.60	
2019	2,361,033.32	2,361,033.32	
2020	2,605,947.55	2,605,947.55	
2021	21,979,612.58	21,979,612.58	
2022	33,356,955.95	44,478,216.83	
2023	115,455,567.01		
合计	175,759,116.41	72,765,660.88	

(十八) 其他非流动资产

项目	期末余额	年初余额
技术转让费	31,547,692.75	14,487,230.00
长期资产购置款	238,004,076.66	126,535,929.09
预付投资款		103,545,722.00
其他	3,300,000.00	
合计	272,851,769.41	244,568,881.09

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

cninf 巨潮资讯

项目	期末余额	年初余额
保证借款	1,063,000,000.00	535,000,000.00
抵押借款	605,800,000.00	119,000,000.00
质押借款	124,500,000.00	151,600,000.00
信用借款	192,000,000.00	892,000,000.00
合计	1,985,300,000.00	1,697,600,000.00

2、 （1） 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行海南省分行	40,000,000.00	公司母公司深圳市南方同正投资有限公司
海口市农村信用合作联社	50,000,000.00	公司股东刘悉承、邱晓微
中国银行股份有限公司海口琼山支行	200,000,000.00	海南海药股份有限公司
中国工商银行股份有限公司海口国贸支行	120,000,000.00	公司及公司母公司深圳南方同正投资有限公司
中国农业银行股份有限公司海南省分行营业部	195,000,000.00	公司及公司股东刘悉承
中国农业银行股份有限公司海南省分行营业部	200,000,000.00	海南海药股份有限公司
华夏银行股份有限公司海口分行营业部	80,000,000.00	本公司及股东刘悉承及邱晓微
交通银行海南支行	50,000,000.00	海南海药股份有限公司
招商银行股份有限公司长沙分行	18,000,000.00	本公司子公司湖南海药鸿星堂医药有限公司的少数股东鲁鹰及本公司子公司海口市制药厂有限公司
湖南邵东农村商业银行股份有限公司	30,000,000.00	湖南佰成仓储物流有限公司
中国银行股份有限公司重庆建国村支行	80,000,000.00	本公司及股东刘悉承及邱晓微
合计	1,063,000,000.00	

cninf 巨潮资讯

（2） 抵押借款

贷款单位	借款余额	抵押物
海口市农村信用合作联社海口营业部	445,800,000.00	子公司海口市制药厂有限公司的厂房、土地作为抵押物
中国光大银行重庆大渡口支行	70,000,000.00	子公司重庆天地药业有限公司土地作为抵押物；且本公司、刘悉承提供 100,000,000.00 元的担保
重庆农村商业银行忠县支行	70,000,000.00	子公司重庆天地药业有限公司土地、房屋建筑物作为抵押物；且刘悉承、邱晓微提供担保
江苏农商行滨海临港支行	20,000,000.00	子公司盐城开元医药化工有限公司房屋建筑物作为抵押物
合计	605,800,000.00	

（3） 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
海口农村商业银行股份有限公司	90,000,000.00	子公司海南海药投资有限公司持有的 25,428,300 股人民同泰股票
中国建设银行股份有限公司郴州北街支行	34,500,000.00	子公司少数股东郴州市第一人民医院质押 38,600,000.00 元存单
合计	124,500,000.00	

(二十) 应付票据及应付账款

项目	期末余额	年初余额
应付票据	30,000,000.00	63,573,237.16
应付账款	525,513,528.48	311,464,734.21
合计	555,513,528.48	375,037,971.37

1、 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	30,000,000.00	63,573,237.16

种类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
合计	30,000,000.00	63,573,237.16

2、 应付账款

（1）应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
货款	449,978,869.52	231,867,826.19
工程款	75,534,658.96	79,596,908.02
合计	525,513,528.48	311,464,734.21

（2）账龄超过一年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	78,845,824.38	尚未结算
工程款	556,167.42	尚未结算
合计	79,401,991.80	

(二十一) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
货款	65,578,489.23	36,582,464.93
合计	65,578,489.23	36,582,464.93

(二十二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	8,815,029.31	178,718,481.87	177,071,111.83	10,462,399.35
离职后福利-设定提存计划	34,086.30	19,635,672.35	19,640,371.95	29,386.70
辞退福利		190,949.42	190,949.42	
合计	8,849,115.61	198,545,103.64	196,902,433.20	10,491,786.05

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	8,344,048.35	153,575,628.41	152,361,787.91	9,557,888.85
（2）职工福利费		9,188,957.04	8,932,914.81	256,042.23
（3）社会保险费	7,405.21	8,338,651.97	8,330,370.31	15,686.87
其中：医疗保险费	6,611.80	7,385,497.73	7,377,961.43	14,148.10
工伤保险费	264.47	528,281.74	528,049.29	496.92
生育保险费	528.94	424,872.50	424,359.59	1,041.85
（4）住房公积金	71,519.03	4,597,964.00	4,669,483.03	
（5）工会经费和职工教育经费	348,140.72	2,884,790.45	2,600,149.77	632,781.40
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（7）其他	43,916.00	132,490.00	176,406.00	
合计	8,815,029.31	178,718,481.87	177,071,111.83	10,462,399.35

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	33,455.12	19,049,104.74	19,054,268.67	28,291.19
失业保险费	631.18	586,567.61	586,103.28	1,095.51
合计	34,086.30	19,635,672.35	19,640,371.95	29,386.70

(二十三) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	72,337,559.20	51,484,476.92
企业所得税	60,923,256.00	22,388,936.59
个人所得税	1,943,162.54	2,152,994.16
城市维护建设税	4,539,098.26	5,535,986.47
教育费附加	2,428,863.23	2,585,430.73
地方教育附加	913,456.90	1,411,552.81
房产税	1,546,419.58	1,615,749.91

cninf

税费项目	期末余额	年初余额
土地使用税	324,854.97	328,689.87
其他	994,022.81	523,342.86
合计	145,950,693.49	88,027,160.32

(二十四) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息	54,547,523.68	75,430,291.72
应付股利	5,435,170.80	5,435,170.80
其他应付款	90,965,640.16	160,000,966.61
合计	150,948,334.64	240,866,429.13

1、 应付利息

项目	期末余额	年初余额
企业债券利息	53,951,872.21	47,619,178.08
非公开定向债务融资利息		27,290,000.04
其他	595,651.47	521,113.60
合计	54,547,523.68	75,430,291.72

2、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
工行海南信托投资公司	3,267,489.60	3,267,489.60
汇通国际信托投资公司	384,566.15	384,566.15
海南保险职工经济技术开发服务公司	127,091.70	127,091.70
邱晓容	1,260,000.00	1,260,000.00
邱岭	200,000.00	200,000.00
其他	196,023.35	196,023.35
合计	5,435,170.80	5,435,170.80

3、 其他应付款

（1）按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额

项目	期末余额	年初余额
往来款	11,407,972.04	46,922,656.43
保证金	63,337,654.92	62,259,750.30
预提销售费用	6,706,141.91	45,834,994.85
应付出资款	3,500,000.00	
其他	6,013,871.29	4,983,565.03
合计	90,965,640.16	160,000,966.61

(二十五) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	273,000,000.00	27,600,000.00
一年内到期的应付债券	499,000,000.00	
一年内到期的长期应付款	72,074,171.98	22,000,322.99
一年内到期的其他非流动负债		22,659,051.34
合计	844,074,171.98	72,259,374.33

1、 一年内到期的长期借款

项 目	期末余额
保证借款	209,400,000.00
质押借款	63,600,000.00
合 计	273,000,000.00

其他说明

（1） 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国建设银行世贸支行	199,000,000.00	刘悉承
中国工商银行股份有限公司郴州郴江支行	10,400,000.00	海南海药股份有限公司
合计	209,400,000.00	

（2） 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

贷款单位	借款余额	质押物
湖南邵东农村商业银行股份有限公司	57,000,000.00	公司母公司深圳市南方同正投资有限公司以其持有的邵阳农村商业银行股份有限公司股权作为质押物
中国工商银行海口国贸支行	6,600,000.00	以郴州市第一人民医院有限公司持有的郴州市第一人民医院东院有限公司的股权为质押
合计	63,600,000.00	

(二十六) 其他流动负债

项目	期末余额	年初余额
短期应付债券		499,613,698.62
远东国际租赁有限公司	21,703,897.72	
合计	21,703,897.72	499,613,698.62

cnin
巨潮资

(二十七) 长期借款

1、 长期借款分类:

项目	期末余额	年初余额
保证借款	139,200,000.00	396,000,000.00
质押借款	14,850,000.00	21,450,000.00
合计	154,050,000.00	417,450,000.00

2、 其他说明

(1) 保证借款

贷款单位	借款余额	担保人
中国工商银行股份有限公司	79,200,000.00	海南海药股份有限公司
湖南邵阳农村商业银行	60,000,000.00	海南海药股份有限公司
合计	139,200,000.00	

(2) 质押借款

贷款单位	借款余额	质押物
中国工商银行海口国贸支行	14,850,000.00	郴州市第一人民医院东院有限公司以其持有的郴州市第一人民医院东院有限公司的股权为质押
合计	14,850,000.00	

(二十八) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	年初余额
17 海药 01	1,291,435,534.65	1,288,982,704.42
合计	1,291,435,534.65	1,288,982,704.42

cninf 巨潮资讯

2、 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 海药 01	1,300,000,000.00	2017/6/23	5 年	1,287,000,000.00	1,288,982,704.42			2,452,830.23		1,291,435,534.65
合计				1,287,000,000.00	1,288,982,704.42			2,452,830.23		1,291,435,534.65

cninf 巨潮资讯

(二十九) 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
长期应付款	106,221,820.71	4,905,473.66
专项应付款		
合计	106,221,820.71	4,905,473.66

1、 长期应付款

项目	期末余额	年初余额
应付融资租赁款	119,769,578.02	6,022,349.62
未确认融资费用	-13,547,757.31	-1,116,875.96
合计	106,221,820.71	4,905,473.66

(三十) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	59,106,829.61	4,570,000.00	4,195,845.72	59,480,983.89	满足补助条件
合计	59,106,829.61	4,570,000.00	4,195,845.72	59,480,983.89	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
工业发展专项资金	2,337,500.00		117,282.04	-32,717.96	2,187,500.00	与资产相关
财政专项资金	1,000,833.34		210,000.00		790,833.34	与资产相关
市级民营经济专项资金	515,000.00		100,000.00		415,000.00	与资产相关
政府补助-库区承接产业转移项目补助资金	135,999.95		5,666.68		130,333.27	与资产相关
第二条头孢类原料药审生产线新版 GMP		870,000.00	43,500.00		826,500.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
改造项目						
产业振兴和技术改造项目2013年中央预算内投资项目	2,700,000.00		540,000.00		2,160,000.00	与资产相关
粉针车间高技术产业化项目	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
2014年海口市中小企业发展专项资金	240,000.00		40,000.00		200,000.00	与资产相关
企业设备资助款	168,120.00		28,020.00		140,100.00	与资产相关
苯达项目	500,000.00				500,000.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	1,257,210.00		139,690.00		1,117,520.00	与资产相关
海口市科学技术工业信息局设备资助奖励资金	797,250.00		95,670.00		701,580.00	与资产相关
重大新药专项		2,600,000.00	866,666.67		1,733,333.33	与资产相关
民间投资示范专项	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
工程产业引导资金支持	3,900,000.00				3,900,000.00	与资产相关
园区产业引导资金	35,741,910.73		763,163.28		34,978,747.45	与资产相关
人工耳蜗编码策略研究经费	459,200.00		114,800.00		344,400.00	与资产相关
多通道国产耳蜗匹配资金	411,764.72		29,411.76		382,352.96	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
多通道国产耳蜗匹配资金	184,210.54		13,157.89		171,052.65	与资产相关
创新基金	140,000.00		35,000.00		105,000.00	与资产相关
05dz52025 课题经费	120,000.00		30,000.00		90,000.00	与资产相关
多通道人工耳蜗研究经费	60,000.00		15,000.00		45,000.00	与资产相关
20060409 课题经费	56,000.00		14,000.00		42,000.00	与资产相关
普陀区区级科技创新项目资助资金	45,842.11		10,000.00		35,842.11	与资产相关
0604H1410 课题经费	20,000.00		5,000.00		15,000.00	与资产相关
人工耳蜗建设项目	1,578,947.36		105,263.16		1,473,684.20	与资产相关
人工耳蜗语音处理器的改进	294,736.81		21,052.65		273,684.16	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	773,684.20		55,263.16		718,421.04	与资产相关
国产人工耳蜗系统优化设计	427,777.76		30,555.56		397,222.20	与资产相关
植入式骶神经刺激系统的研制	235,789.45		16,842.11		218,947.34	与资产相关
国家中小企业发展专项-专利补贴	221,052.64		15,789.47		205,263.17	与资产相关
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	504,000.00		56,000.00		448,000.00	与资产相关

负债项目	年初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	1,280,000.00		128,000.00		1,152,000.00	与资产相关
湖南省发改委2018 年湘西地区重大产业项目奖补资金		1,100,000.00	18,333.33		1,081,666.67	与资产相关
合计	59,106,829.61	4,570,000.00	4,163,127.76	-32,717.96	59,480,983.89	

(三十一) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
中国农发重点建设基金有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
海南交控汇金股权投资有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00
远东融资租赁公司借款		15,823,814.15
16 海药 MTN001 中期票据		497,500,000.00
国开发展基金有限公司		51,300,000.00
合计	116,000,000.00	680,623,814.15

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（一）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	1,335,979,264.00						1,335,979,264.00

(三十三) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,224,355,567.73	3,828,274.66		3,228,183,842.39
其他资本公积	147,969,540.84	14,512,727.33		162,482,268.17
合计	3,372,325,108.57	18,341,001.99		3,390,666,110.56

注：本公司子公司上海力声特医学科技有限公司引入新股东，新股东溢价增资导致

股本溢价增加 3,828,274.66 元；

本期权益法核算联营企业其他权益变动增加其他资本公积 14,512,727.33 元。

(三十四) 库存股

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	509,769,297.43			509,769,297.43
合计	509,769,297.43			509,769,297.43

cninf

(三十五) 其他综合收益

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
1．不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
2．将重分类进损益的其他综合收益	-2,138,980.67	-253,803,758.55		-189,285.73	-253,805,923.56	191,450.74	-255,944,904.23
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-1,115,909.71	4,703,674.31			4,703,674.31		3,587,764.60
可供出售金融资产公允价值变动损益	991,963.42	-262,225,351.58		-189,285.73	-262,034,416.36	-1,649.49	-261,042,452.94
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							

cninf 巨潮资讯

项目	年初余额	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：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
外币财务报表折算差额	-2,015,034.38	3,717,918.72			3,524,818.49	193,100.23	1,509,784.11
其他综合收益合计	-2,138,980.67	-253,803,758.55		-189,285.73	-253,805,923.56	191,450.74	-255,944,904.23

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三十六) 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	68,132,122.03			68,132,122.03
合计	68,132,122.03			68,132,122.03

(三十七) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	589,469,856.44	719,993,337.83
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）		
调整后年初未分配利润	589,469,856.44	719,993,337.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	119,569,203.64	86,626,637.68
减：提取法定盈余公积		16,753,229.47
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	129,736,512.60	200,396,889.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	579,302,547.48	589,469,856.44

(三十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,373,295,745.22	1,078,894,548.80	1,785,791,417.98	922,251,912.99
其他业务	98,474,476.74	73,056,200.63	38,730,176.60	24,509,006.03
合计	2,471,770,221.96	1,151,950,749.43	1,824,521,594.58	946,760,919.02

(三十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	9,786,040.93	8,407,696.93
教育费附加	7,874,888.65	6,528,590.05
房产税	4,432,726.08	4,525,969.15

cninf

项目	本期发生额	上期发生额
土地使用税	2,665,921.22	2,065,981.47
印花税	1,510,773.99	1,901,750.25
其他	303,671.24	29,228.87
合计	26,574,022.11	23,459,216.72

(四十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费及市场开发费	654,723,356.94	425,415,281.15
职工薪酬	21,272,442.39	20,134,462.39
运输费用	10,430,565.59	16,322,264.58
差旅费	3,351,866.07	5,378,206.60
业务招待费	1,825,569.69	1,367,749.02
渠道建设及维护费	20,878,900.00	
广告宣传费	11,424,098.03	
其他	16,302,767.36	13,502,486.88
合计	740,209,566.07	482,120,450.62

(四十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	78,914,429.61	76,658,424.43
差旅费	6,546,606.50	13,458,848.22
折旧费	25,816,934.99	15,581,204.79
无形资产摊销	20,704,760.01	18,917,008.99
办公费	8,566,206.41	5,054,148.35
业务招待费	23,910,874.22	6,813,259.49
咨询费	14,789,909.03	9,286,211.79
董事会费	691,853.00	662,268.95
其他	61,949,203.78	28,818,727.29
合计	241,890,777.55	175,250,102.30

(四十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	830,851.34	2,221,635.27
材料、燃动力费	3,179,024.16	13,242,913.46
折旧与长期待摊费用	1,615,055.92	4,783,426.10
委托外部研究开发费	10,696,357.89	8,953,294.56
其他费用	2,925,883.16	1,983,764.84
合计	19,247,172.47	31,185,034.23

(四十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	331,101,673.13	220,585,043.09
减：利息收入	129,060,633.78	86,398,080.99
汇兑损益	-2,389,283.74	3,156,228.20
其他	1,273,078.59	1,093,903.16
合计	200,924,834.20	138,437,093.46

(四十四) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	43,705,185.84	3,761,539.44
存货跌价损失	12,015,991.72	1,665,062.17
固定资产减值损失	1,069,571.22	
合计	56,790,748.78	5,426,601.61

(四十五) 其他收益

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	24,572,872.58	38,462,190.54	详见附注十二
合计	24,572,872.58	38,462,190.54	

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“十二、政府补助”。

cninf 巨潮资讯

(四十六) 投资收益

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	-25,265,340.97	-30,308,393.32
处置长期股权投资产生的投资收益	97,849,634.74	26,896,713.21
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	12,284,599.13	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	20,940,365.50	3,039,820.00
处置可供出售金融资产等取得的投资收益	-3,035,461.60	
理财收益	8,888,227.04	50,462,004.75
其他		3,570,395.85
合计	111,662,023.84	53,660,540.49

(四十七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-13,823,337.03	-3,213,610.51
合计	-13,823,337.03	-3,213,610.51

(四十八) 资产处置收益

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
非流动资产处置损益	1,532,069.41	-479,688.95	1,532,069.41
合计	1,532,069.41	-479,688.95	1,532,069.41

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	297,973.39	2,577,533.97	297,973.39
合计	297,973.39	2,577,533.97	297,973.39

cninf 巨潮资讯

(五十) 营业外支出

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
债务重组损失	5,147,159.26		5,147,159.26
对外捐赠	4,329,000.00	6,495,500.00	4,329,000.00
非常损失	63,903.00		63,903.00
盘亏损失	2,407,175.04		2,407,175.04
非流动资产毁损报废损失	779,442.92		779,442.92
其他	2,627,840.92	600,912.01	2,627,840.92
合计	15,354,521.14	7,096,412.01	15,354,521.14

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	61,006,831.22	35,707,027.52
递延所得税费用	-20,245,957.89	-11,120,985.96
合计	40,760,873.33	24,586,041.56

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	143,069,432.40
按法定税率计算的所得税费用	35,767,358.10
子公司适用不同税率的影响	-35,215,722.30
调整以前期间所得税的影响	-3,642,180.31
非应税收入的影响	-531,598.67
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	20,286,505.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,780,315.22
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	29,743,501.11
研发费用等加计扣除项目的影响	-2,866,674.39
所得税费用	40,760,873.33

cninf 巨潮资讯

(五十二) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回往来款	411,246,643.55	779,614,696.76
收到银行存款利息收入	15,584,936.63	48,090,258.32
收到财政补贴资金	22,374,979.73	35,322,844.82
收到保证金	19,733,331.92	34,402,198.68
收到其他	11,454,855.95	9,206,529.96
合计	480,394,747.78	906,636,528.54

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用、管理费用等	932,007,734.88	622,785,651.84
支付往来款	1,129,028,438.94	523,551,974.00
支付保证金	58,910,185.25	32,151,049.79
支付捐赠支出		6,495,500.00
其他	14,108,440.72	28,917,521.67
合计	2,134,054,799.79	1,213,901,697.30

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收回定期存单款项	2,651,024,095.80	701,602,500.00
收回单位借款	14,019,221.07	
收回存出投资款		15,830,000.00
取得子公司收到的现金		8,889,444.50
收到资产相关政府补助		1,280,000.00
收回工程保证金		1,520,000.00
合计	2,665,043,316.87	729,121,944.50

cninf

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付定期存单款项	1,925,111,000.00	793,500,000.00
支付单位借款	244,457,582.56	21,106,027.10
其他	7,362,724.51	9,107,760.00
合计	2,176,931,307.07	823,713,787.10

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到非公开定向债务融资工具款项	663,000,000.00	998,625,000.00
收到远东国际租赁有限公司借款	210,000,000.00	
收到发行超短期债券款项		499,250,000.00
合计	873,000,000.00	1,497,875,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
非公开定向债务融资工具到期还款	958,947,200.00	1,000,000,000.00
支付回购国开发展基金有限公司借款还款	51,300,000.00	
偿还融资租赁借款本金	16,261,811.19	43,311,604.57
支付子公司少数股东减资款	11,890,000.00	77,440,000.00
中期票据发行费	1,600,000.00	
支付回购股份款		509,769,297.43
支付超短期债券到期还款		500,000,000.00
支付购买子公司少数股东股权款		11,620,000.00
支付海药 MTN001 中期票据发行费用		1,500,000.00
合计	1,039,999,011.19	2,143,640,902.00

(五十三) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		

cninf 巨潮资讯

补充资料	本期金额	上期金额
净利润	102,308,559.07	81,206,688.59
加：资产减值准备	56,790,748.78	5,426,601.61
固定资产折旧	95,889,765.82	82,551,558.05
无形资产摊销	19,560,159.26	18,920,342.32
长期待摊费用摊销	9,578,285.06	4,075,356.13
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）	-1,532,069.41	479,688.95
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	779,442.92	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	13,823,337.03	3,213,610.51
财务费用（收益以“—”号填列）	320,135,013.35	223,741,271.29
投资损失（收益以“—”号填列）	-111,662,023.85	-53,660,540.49
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-24,187,781.70	-11,063,194.86
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	3,941,823.81	-57,791.10
存货的减少（增加以“—”号填列）	51,141,094.83	-135,872,641.64
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-519,822,424.28	313,039,505.20
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-525,699,071.36	-5,521,239.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-508,955,140.67	526,479,214.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	1,647,121,075.04	2,040,287,314.80
减：现金的期初余额	2,040,287,314.80	1,634,358,648.21
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-393,166,239.76	405,928,666.59

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	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	7,000,000.00
其中：琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	7,000,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	178.03
其中：琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	178.03
取得子公司支付的现金净额	6,999,821.97

3、 本期收到的处置子公司的现金净额

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：海南优尼科尔生物科技有限公司	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,340,706.23
其中：海南优尼科尔生物科技有限公司	2,340,706.23
处置子公司收到的现金净额	-2,340,706.23

4、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	1,647,121,075.04	2,040,287,314.80
其中：库存现金	139,068.08	368,712.94
可随时用于支付的银行存款	1,619,658,832.30	1,972,558,898.43
可随时用于支付的其他货币资金	27,323,174.66	67,359,703.43
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

项目	期末余额	年初余额
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,647,121,075.04	2,040,287,314.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	983,618,717.66	到期日 3 个月以上且拟持有至到期的定期存款、票据保证金
可供出售金融资产	148,247,251.35	为公司借款提供质押担保
固定资产	143,383,883.01	为公司借款提供抵押担保
无形资产	150,106,361.36	为公司借款提供抵押担保
在建工程	266,666,544.98	为公司借款提供抵押担保
合计	1,692,022,758.36	

(五十五) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

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			56,844,605.87
其中：美元	3,887,221.92	6.8632	26,678,781.48
欧元	469,631.83	7.8473	3,685,341.86
港币	10,082,934.01	0.8762	8,834,666.78
台币	78,987,537.00	0.2234	17,645,815.77
交易性金融资产			35,566,141.52
其中：港币	60,390.00	0.8762	52,913.72
台币	158,967,000.00	0.2234	35,513,227.80

cninf 巨潮资讯

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
应收账款			29,316,680.54
其中：美元	4,271,576.02	6.8632	29,316,680.54
其他应收款			686,320.00
其中：美元	100,000.00	6.8632	686,320.00
应付账款			183,342,976.46
其中：美元	412,500.00	6.8632	2,831,070.00
欧元	23,003,059.20	7.8473	180,511,906.46
其他应付款			82,957.38
其中：美元	12,087.27	6.8632	82,957.38

2、 境外经营实体说明

重要的境外经营实体	境外主要经营地	记账本位币	选择依据
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州	美元	经营当地流通货币
力声特美国股份有限公司	美国华盛顿州	美元	经营当地流通货币
海药国际集团有限公司	香港	港币	经营当地流通货币

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	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
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	2018 年 1 月 15 日	7,000,000.00	70.00	购买	2018/1/15	工商变更登记已经完成		-4,695,792.61

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

2、 合并成本及商誉

	琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司
合并成本	
—现金	7,000,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	7,000,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,876,603.22
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	2,123,396.78

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	9,438,006.03	9,438,006.03
货币资金	178.03	178.03
应收款项	9,437,828.00	9,437,828.00
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：	2,471,430.00	2,471,430.00
借款		
应付款项	2,471,430.00	2,471,430.00
递延所得税负债		
净资产	6,966,576.03	6,966,576.03
减：少数股东权益	2,089,972.81	2,089,972.81
取得的净资产	4,876,603.22	4,876,603.22

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

(二) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
海南优尼科尔生物科技有限公司		16.00	股权转让	2018 年 10 月 31 日	股权转让完成		35.00%	3,475,000.51	3,475,000.51		处置日海南优尼科尔生物科技有限公司各资产负债项目无明显的增值或减值，公司将各资产负债项目处置日剩余股权的账面价值确认为公允价值	

注：本公司子公司海南海药投资有限公司对海南优尼科尔生物科技有限公司未进行实缴出资，股权处置价款为 0.00 元。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(三) 其他原因的合并范围变动

1、出资成立的子公司

公司名称	股权取得方式	实缴出资额	出资比例(%)
海南优尼科尔生物科技有限公司	设立		51.00
海南维可欣生物技术有限公司	设立		55.00
南京云杏血液净化服务有限公司	设立	150,000.00	100.00
昆明云杏血液透析有限公司	设立	2,819,081.00	100.00
海南海优细胞免疫治疗研究有限公司	设立	300,000.00	80.00
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	设立	10,000,000.00	96.77
成都海蓉康生物科技有限公司	设立	725,000.00	100.00

2、其他

湖南弘华中药饮片有限公司董事会由 5 名董事构成，其母公司湖南柳城中药饮片有限公司委派 3 人，2018 年 9 月经股东会决议，湖南弘华中药饮片有限公司董事会的 5 名董事中湖南柳城中药饮片有限公司委派 2 人，湖南柳城中药饮片有限公司对湖南弘华中药饮片有限公司经营决策不够成控制，故公司 2018 年 9 月不再将湖南弘华中药饮片有限公司纳入合并财务报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	
海口市制药厂有限公司[注 1]	海口市秀英区南海大道 192 号	海口市秀英区南海大道 192 号	制造业	98.41		设立
桂林海药生物科技有限公司	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	桂林市永福县苏桥镇干校旁苏桥园 6#综合楼 3-27 号	服务业		100.00	设立
广州瑞海医药研究有限公司	广州高新技术产业开发区开创大道	广州高新技术产业开发区开创大道	服务业	15.00	55.00	设立

cninf 巨潮资讯

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	
	2707 号 1610 室	2707 号 1610 室				
湖南海药鸿星堂医药有限公司	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	长沙市雨花区环保中路 169 号 G 栋 3 楼 307-317 房	批发和零售业		51.00	非同一控制下企业合并
重庆天地药业有限责任公司[注 2]	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	制造业	81.94		同一控制下企业合并
重庆天一医药有限公司	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	重庆市忠县忠州大道沈阳路 1 号	批发和零售业	51.00	49.00	设立
盐城开元医药化工有限公司	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	滨海县滨淮镇头罾（盐城市沿海化工园区）	制造业		100.00	非同一控制下企业合并
上海力声特医学科技有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 1 楼	制造业	84.67		同一控制下企业合并
上海海药营销咨询有限公司	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	上海市普陀区怒江北路 561 弄 6 号 2 楼 A 座	服务业	100.00		设立
上海力声特神经电子科技有限公司	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	上海市浦东新区周浦镇周祝公路 337 号 9 幢 229 室	技术开发与服务		100.00	同一控制下企业合并
恒佳医疗科技（北京）有限责任公司	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	北京市朝阳区北苑路甲 13 号院 2 楼 8 层 2-801 室	服务业		90.00	设立
哈德森生物医药有限公司	美国新泽西州北布朗斯维克	美国新泽西州北布朗斯维克	医药研发及销售	70.00		设立
海南寰太股权投资基金管理有限公司	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	海口市龙昆北路 30 号宏源证券大厦 11 楼	投资管理及咨询服务	80.00		设立
海南寰太生物医药产业创业投资	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大厦	海口市龙华区国贸大道 56 号北京大	服务业	48.80	3.20	设立

cninf 巨潮资讯

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	
基金合伙企业（有限合伙）	21 层 C、D	厦 21 层 C、D				
湖南廉桥药都医药有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	商业	99.29		设立
海药大健康管理（北京）有限公司	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	北京市西城区西直门外大街 18 号楼 9 层 6 单元 1002	远程医疗及健康管理服务平台	100.00		设立
力声特美国股份有限公司	美国华盛顿州	美国华盛顿州	软件开发		100.00	设立
鄂州康禾医院管理有限公司	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	湖北省鄂州市江碧路（雨台山）	医院管理的技术咨询和服务	76.00		非同一控制下企业合并
郴州市第一人民医院东院有限公司	湖南省郴州市苏仙区	郴州市苏仙区白露塘镇林邑大道坪田标准厂房企业服务中心 518 室	医疗服务	51.00		非同一控制下企业合并
湖南柳城中药饮片有限公司	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	湖南省常德经济技术开发区德山街道办事处莲花池居委会	中药饮片的生产		71.00	非同一控制下企业合并
湖南养身堂贸易有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇廉桥药材市场长沙大道 81-83 号	中药材、中药饮片、保健品销售		61.00	设立
湖南海怀茯苓有限公司	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	湖南省怀化市靖州苗族侗族自治县	茯苓品种中药材规模化种植、加工和销售		61.00	设立

cninf
巨潮资讯

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	
湖南海涟湘玉中药材产业发展有限公司	湖南省娄底市涟源市涟水名城	湖南省娄底市涟源市涟水名城	中药材种植、生产、加工、销售		61.00	设立
湖南佰成仓储物流有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇兴隆村、太阳村	交通运输、仓储和邮政业		61.00	非同一控制下企业合并
湖南廉药药都信息技术有限公司	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	湖南省邵阳市邵东县廉桥镇药材市场长沙大道 81-83 号	信息传输、软件和信息技术服务业		66.00	设立
海南海药投资有限公司	海南省海口市南海大道 192 号	海南省海口市南海大道 192 号	租赁和商务服务业	100.00		设立
南京云杏医疗管理有限公司	南京市江宁区秣陵街道天元中路 126 号新城发展中心 02 幢 311 室（江宁开发区）	南京市江宁区秣陵街道天元中路 126 号新城发展中心 02 幢 311 室（江宁开发区）	租赁和商务服务业		51.00	设立
昆明烽康医疗管理有限公司	云南省昆明市滇池度假区滇池印象花园 62-2-801 号	云南省昆明市滇池度假区滇池印象花园 62-2-801 号	租赁和商务服务业		60.00	设立
云杏科技(天津)有限公司	天津市河北区望海楼街金海岸公寓 2-1405-1 室	天津市河北区望海楼街金海岸公寓 2-1405-1 室	科学研究和技术服务业		90.00	设立
海药国际集团有限公司	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	香港湾仔骆克道 300 号侨阜商业大厦 A 座 20 楼	医药、医疗器械和医疗健康的商业活动、跨境合作和服务	100.00		设立
海南维可欣生物技术有限公司	海南省老城高新技术产业示范区海南	海南省老城高新技术产业示范区海南	科学研究和技术服		55.00	设立

cninf 巨潮资讯

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	
	生态软件园 A18 幢二层 201 室	生态软件园 A18 幢二层 201 室	务业			
南京云杏血液净化服务有限公司	南京市栖霞区仙林街道文澜路 99 号仙林大学城南京信息职业技术学院大学科技园 B9 幢	南京市栖霞区仙林街道文澜路 99 号仙林大学城南京信息职业技术学院大学科技园 B9 幢	咨询服务业		100.00	设立
昆明云杏血液透析有限公司	云南省昆明市西山区广福路 488 号红星宜居广场玫瑰天街 2 号楼第 4 层 2-402、2-403 号	云南省昆明市西山区广福路 488 号红星宜居广场玫瑰天街 2 号楼第 4 层 2-402、2-403 号	医疗服务		100.00	设立
海南海优细胞免疫治疗研究有限公司	海南省琼海市嘉积镇银海路 38 号 3 楼	海南省琼海市嘉积镇银海路 38 号 3 楼	科学研究和技术服务业		80.00	设立
长沙海药私募股权投资合伙企业（有限合伙）	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路 53 号楷林国际大厦 A 栋 17 楼	湖南省长沙市岳麓区观沙岭街道滨江路 53 号楷林国际大厦 A 栋 17 楼	服务业	96.77		设立
成都海蓉康生物科技有限公司	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	成都金牛高新技术产业园区兴科中路 36 号 1 栋 4 楼 4 号	服务业		100.00	设立
琼海博鳌国医汇慢性疾病康复医院有限公司	海南省琼海市博鳌镇椰风海岸小区 28 号楼 1805 房	海南省琼海市博鳌镇椰风海岸小区 28 号楼 1805 房	医疗服务		70.00	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注 1：2015 年 12 月，国开发展基金有限公司以现金人民币 5,130.00 万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完成后持有海口市制药厂有限公司 6.62% 的股权，相关工商登记手续已办理。2016 年 2 月，海南交控汇金股权投资基金有限公司以现金 2,300.00 万元对子公司海口市制药厂有限公司增资，增资完

cninf 巨潮资讯

成后持有海口市制药厂有限公司 2.88%的股权，相关工商登记手续已办理。2016 年 8 月，公司以非公开发行募集资金向海口市制药厂有限公司增资 254,099,231.00 元，公司增资完成后，国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司分别持有海口市制药厂有限公司 3.52%、1.58%的股权。根据国开发展基金有限公司及海南交控汇金股权投资基金有限公司的投资合同约定：本公司在 2019 年 5 月 20 日至 2025 年 12 月 20 日期间分七期回购国开发展基金有限公司持有的股权，国开发展基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2%的固定收益，不参与海口市制药厂有限公司经营管理，不享有表决权。2018 年 7 月公司与国开发展基金有限公司签订股权转让协议，收购国开发展基金有限公司持有的海口市制药厂有限公司 3.52%股权，截止至 2018 年 12 月 31 日，国开发展基金有限公司对海口市制药厂不再持有股权；海南交控汇金股权投资基金有限公司投资期为 5 年，本公司在投资期届满须回购其股权，投资期海南交控汇金股权投资基金有限公司不参与公司利润分配和经营，故公司对海口市制药厂有限公司实际享有权益比例仍为 100%，收到款项作为其他非流动负债列示。

注 2: 2016 年 8 月，中国农发重点建设基金有限公司以现金 9,300 万元对子公司重庆天地药业有限责任公司增资，增资完成后持有重庆天地药业有限责任公司 14.75%的股权，相关工商登记手续尚未办理。根据投资协议的约定，前述增资款专项用于“年产 65 吨医药原料药项目”的建设，投资期限 13 年，中国农发重点建设基金有限公司在投资期内按照投资金额享有每年 1.2%的固定收益，不参与重庆天地药业有限责任公司的经营管理，不享有表决权，故公司对重庆天地药业有限责任公司实际享有权益比例仍为 99.27%，收到款项作为其他非流动负债列示。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
重庆天地药业有限责任公司	0.73%	770,047.00		8,734,709.38
鄂州康禾医院管理有限公司	24.00%	411,985.25		53,092,934.22
湖南廉桥药都医药有限公司	0.71%	-207,874.93		4,784,957.60
上海力声特医学科技有限公司	15.33%	-1,548,231.20		31,611,515.15

cninf 巨潮资讯

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
重庆天地药业有限责任公司	1,421,798,400.42	829,168,489.03	2,250,966,889.45	957,018,789.77	4,412,567.81	961,431,357.58	1,892,042,437.05	824,180,237.99	2,716,222,675.04	1,507,205,185.92	24,809,046.14	1,532,014,232.06
鄂州康禾医院管理有限公司	144,070,102.90	159,336,196.65	303,406,299.55	82,185,740.30		82,185,740.30	178,092,669.39	107,386,386.65	285,479,056.04	65,975,102.00		65,975,102.00
湖南康桥药都医药有限公司	526,150,104.98	352,724,768.91	878,874,873.89	144,341,117.29	61,081,666.67	205,422,783.96	625,447,425.35	301,255,900.42	926,703,325.77	146,671,497.06	117,000,000.00	263,671,497.06
上海力声特医学科技有限公司	85,810,722.74	189,343,995.49	275,154,718.23	61,799,210.21	7,398,911.50	69,198,121.71	76,528,165.26	174,755,557.42	251,283,722.68	43,054,445.50	6,813,005.59	49,867,451.09

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
重庆天地药业有限责任公司	774,795,557.20	105,485,890.65	105,485,890.65	(618,983,918.36)	621,385,162.17	73,043,663.95	73,136,176.76	(223,817,792.27)
鄂州康禾医院管理有限公司	144,652,761.75	1,716,605.21	1,716,605.21	(1,549,228.86)	122,506,797.23	1,037,459.17	1,037,459.17	(57,969,148.45)

cninf 巨潮资讯

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
湖南廉桥药都医药有限公司	57,232,655.40	(30,774,696.50)	(30,774,696.50)	(353,467,072.18)	32,632,108.97	(1,823,950.94)	(1,823,950.94)	(56,275,219.11)
上海力声特医学科技有限公司	11,708,220.76	（14,606,551.02）	（14,659,675.08）	(11,905,707.97)	11,688,880.94	(13,622,289.52)	(13,622,289.52)	(2,923,937.46)

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(二) 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的变化情况的说明：

本公司子公司上海力声特医学科技有限公司引入新股东，由新股东增资，增资后，本公司持股比例由 91.17%减少到 84.67%。

(三) 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	
心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	辽宁省大连市	辽宁省大连高新技术产业园区软件园东路 5 号 3 号楼 403-404A	医用软件开发与咨询服务		4.86	权益法核算
台州市一铭医药化工有限公司	浙江省台州市	台州市椒江区滨海路 58 号	医药产品生产与销售		50.00	权益法核算
中国抗体制药有限公司	中国香港	香港湾仔区谢斐道 90 号豫港大厦 22 层	生物医药	21.01		权益法核算
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	江苏省盐城市	盐城市城南新区新都街道景观大道大数据产业园创新大厦南楼 1924 室(CND)	租赁和商务服务业	33.00		权益法核算
重庆亚德科技股份有限公司	重庆市	重庆市九龙坡区石桥铺科园一路 C-23-2 号	软件开发和提供信息服务	22.55	14.23	权益法核算
四川四凯计算机软件有限公司	四川省成都市	中国(四川)自由贸易试验区成都高新区天府二街	信息传输、软件和信息技		35.00	权益法核算

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	
		138 号 1 幢 8 楼 801-805 号	术服务业			
北京清睿智能科技有限公司	北京市	北京市海淀区中关村东路 1 号院 8 号楼地下一层 CB102-060 号	科学研究和技术服务业		30.00	权益法核算

2、 重要合营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司
流动资产	771,960,921.00	25,022,914.16		33,494,287.68
其中：现金和现金等价物	12,369,902.93	74,916.87		151,909.42
非流动资产	51,518,801.47	3,092,752.07		1,960,079.90
资产合计	823,479,722.47	28,115,666.23		35,454,367.58
流动负债	296,996,914.52	50,565,113.45		51,893,687.71
非流动负债	5,020,847.24			
负债合计	302,017,761.76	50,565,113.45		51,893,687.71
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	521,461,960.71	-22,449,447.22		-16,439,320.13
按持股比例计算的净资产份额	25,343,051.29	-11,224,723.61		-8,219,660.07
调整事项	38,151,329.68	1,903,151.04		1,903,151.04
—内含商誉	38,151,329.68	1,448,738.78		1,448,738.78

	期末余额/本期发生额		年初余额/上期发生额	
	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司	心医国际数字医疗系统(大连)有限公司	台州市一铭医药化工有限公司
—内部交易未实现利润				
—其他		454,412.26		454,412.26
对合营企业权益投资的账面价值	63,494,380.97			
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入	266,031,813.32	2,167,573.30		52,544,932.84
财务费用	3,288,356.68	695.37		752.53
所得税费用				
净利润	70,029,873.98	13,964.97		5,735,156.25
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	70,029,873.98	13,964.97		5,735,156.25
本期收到的来自合营企业的股利				

cninf 巨潮资讯

3、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)
流动资产	46,726,959.19	389,033,410.35	60,183,862.32	22,978,651.11	31,937,031.24	71,211,331.15	359,254,297.73	58,722,457.57	27,033,188.69	37,837,580.26
非流动资产	3,979,535.37	70,090,716.56	17,364,541.38	3,614,741.67	258,880,000.00	54,820,055.67	46,231,966.51	17,455,096.38	1,541,199.36	258,880,000.00
资产合计	50,706,494.56	459,124,126.91	77,548,403.70	26,593,392.78	290,817,031.24	126,031,386.82	405,486,264.24	76,177,553.95	28,574,388.05	296,717,580.26
流动负债	25,355,031.60	188,715,101.17	8,044,667.74	101,895.05	6,488,093.95	36,148,045.91	152,148,619.85	6,846,913.91	177,672.83	6,488,093.95
非流动负债	235,788.00	50,000,000.00	183,225.60			150,235,836.74	50,000,000.00			
负债合计	25,590,819.60	238,715,101.17	8,227,893.34	101,895.05	6,488,093.95	186,383,882.65	202,148,619.85	6,846,913.91	177,672.83	6,488,093.95
少数股东权益		21,328,227.73					23,313,487.10			
归属于母公司股东权益	25,115,674.96	199,080,798.01	69,320,510.36	26,491,497.73	284,328,937.29	-60,352,495.83	180,024,157.29	69,330,640.04	28,396,715.22	290,229,486.31
按持股比例计算的净资产份额	5,276,803.31	71,091,752.97	24,262,178.63	7,947,449.32	93,828,549.31	-22,016,590.48	59,894,037.13	24,265,724.01	8,519,014.57	95,775,730.48
调整事项	55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00	-	51,209,086.03	57,919,624.91	26,212,119.53	21,000,000.00	-

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)
—内含商誉	55,495,591.76	73,187,500.58	26,212,119.53	21,000,000.00		55,495,591.76	57,919,624.91	26,212,119.53	21,000,000.00	
—内部交易未实现利润										
—其他						-4,286,505.73				
对联营企业权益投资的账面价值	18,562,002.95	144,279,253.55	50,474,298.16	28,647,449.31	93,828,549.30	29,192,495.55	117,813,662.04	50,477,843.54	29,519,014.57	95,775,730.48
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值										
营业收入	54,933.36	297,559,519.16	21,839,811.96				285,224,281.23	19,692,457.91		
净利润	-75,485,116.84	96,381.35	517,514.71	-2,905,217.52	-5,900,549.02	-52,381,393.23	6,074,137.85	1,365,267.25	-1,603,284.78	-2,710,513.69
终止经营的净利润										
其他综合收益										
综合收益总额	-75,485,116.84	96,381.35	517,514.71	-2,905,217.52	-5,900,549.02	-57,093,801.21	6,074,137.85	1,365,267.25	-1,603,284.78	-2,710,513.69

cninf 巨潮资讯

	期末余额/本期发生额					期初余额/上期发生额				
	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	中国抗体制药有限公司	重庆亚德科技股份有限公司	四川四凯计算机软件有限公司	北京清睿智能科技有限公司	盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)
本期收到的来自联营企业的股利										

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

4、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	115,768,567.53	65,818,787.37
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-4,201,008.15	-36,471,779.31
—其他综合收益		
—综合收益总额	-4,201,008.15	-36,471,779.31

八、 与金融工具相关的风险

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

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

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风

cninf 巨潮资讯

险，本公司应收账款的 41.70% (2017 年 12 月 31 日：31.50%)源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(1)本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项　目	期末数					期初数				
	未逾期未减值	已逾期未减值			合计	未逾期未减值	已逾期未减值			合计
		1 年以内	1-2 年	2 年以上			1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	38,266,800.67				38,266,800.67	64,642,204.75				64,642,204.75
小　计	38,266,800.67				38,266,800.67	64,642,204.75				64,642,204.75

(2)单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

(一)　市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。截至 2018 年 12 月 31 日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币 925,000,000.00 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 904,650,000.00 元)，在其他变量不变的假设下，假定利率变动 50 个基准点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司主要于中国内地经营，且主要活动以人民币计价，国外子公司哈德森生物医药有限公司、力声特美国股份有限公司、海药国际集团有限公司，经营活动对本公司影响不重大。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

cninf 巨潮资讯

(二) 流动性风险

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

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

金融负债按剩余到期日分类

项目	期末余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,985,300,000.00			1,985,300,000.00
应付票据	30,000,000.00			30,000,000.00
应付账款	525,513,528.48			525,513,528.48
应付利息	54,547,523.68			54,547,523.68
应付股利	5,435,170.80			5,435,170.80
其他应付款	90,965,640.16			90,965,640.16
其他流动负债	21,703,897.72			21,703,897.72
长期借款	273,000,000.00	154,050,000.00		427,050,000.00
应付债券	499,000,000.00	1,291,435,534.65		1,790,435,534.65
长期应付款	72,074,171.98	106,221,820.71		178,295,992.69
其他非流动负债		116,000,000.00		116,000,000.00
合计	3,557,539,932.82	1,667,707,355.36		5,225,247,288.18

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,697,600,000.00			1,697,600,000.00
应付票据	63,573,237.16			63,573,237.16
应付账款	311,464,734.21			311,464,734.21
应付利息	75,430,291.72			75,430,291.72
应付股利	5,435,170.80			5,435,170.80
其他应付款	160,000,966.61			160,000,966.61

cninf 巨潮资讯

项目	年初余额			
	1 年以内	1-5 年	5 年以上	合计
其他流动负债	499,613,698.62			499,613,698.62
长期借款	27,600,000.00	417,450,000.00		445,050,000.00
应付债券		1,288,982,704.42		1,288,982,704.42
长期应付款	22,000,322.99	4,905,473.66		26,905,796.65
其他非流动负债	22,659,051.34	680,623,814.15		703,282,865.49
合计	2,885,377,473.45	2,391,961,992.23		5,277,339,465.68

九、 公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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				
◆以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	54,271,432.52			54,271,432.52
1.交易性金融资产	54,271,432.52			54,271,432.52
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	54,271,432.52			54,271,432.52
（3）衍生金融资产				
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
◆可供出售金融资产	228,167,945.85			228,167,945.85
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	228,167,945.85			228,167,945.85
（3）其他				
持续以公允价值计量的资产总额	282,439,378.37			282,439,378.37

cninf 巨潮资讯

(二) 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

公司持有的能在二级市场公开转让的股票，具有活跃交易市场，因此采用第一层次输入值作为公允价值，以持有股票 2018 年 12 月 31 日前最后一个交易日收盘价作为公允价值计量依据。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
深圳市南方同正投资有限公司	深圳市	兴办实业、国内商业、物资供销业、投资咨询	6,000.60	27.87	27.87

本公司最终控制方：刘悉承

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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	与本公司关系
台州市一铭医药化工有限公司	合营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南普瑞康医药有限公司	联营企业
北京清睿智能科技有限公司	联营企业
重庆亚德科技股份有限公司	联营企业
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	联营企业
湖南省弘华中药饮片有限公司	联营企业

cninf 巨潮资讯

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
邱晓微	实际控制人关系密切家庭成员
重庆特瑞电池材料股份有限公司	实际控制人控制的其他企业
重庆天海电池材料有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南海药房地产开发有限公司	实际控制人控制的其他企业
海南赛乐敏生物科技有限公司	注 1
重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司	注 2

注 1：公司子公司海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)已于 2017 年度将其持有的海南赛乐敏生物科技有限公司 25.00%股权全部转让，转让完成后，海南赛乐敏生物科技有限公司与公司关联关系为公司联营企业中国抗体制药有限公司的子公司。

注 2：公司子公司重庆天地药业有限责任公司已于 2017 年 2 月将所持有的重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司 20.00%股权全部转让，本次股权转让后，公司与重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司无关联关系，下述关联交易金额列示的为 2017 年度交易金额。

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市一铭医药化工有限公司	采购商品、接受劳务	175,727,134.66	32,425,429.35
台州市一铭医药化工有限公司	采购设备		3,498,000.00
重庆亚德科技股份有限公司	技术服务	5,770,149.25	2,868,000.00

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
台州市一铭医药化工有限公司	出售商品	150,777,614.00	
湖南普瑞康医药有限公司	出售商品	897,110.00	5,012,118.00
北京清睿智能科技有限公司	提供劳务	100,000.00	

cninf 巨潮资讯

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	承租资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
海南赛乐敏生物科技有限公司	房屋及设备	5,000,000.00	5,000,000.00
重庆天海电池材料有限公司	房屋及设备	360,000.00	720,000.00
台州市一铭医药化工有限公司	房屋及设备	1,903,200.00	1,903,200.00

根据公司子公司海口市制药厂有限公司与海南赛乐敏生物科技有限公司签订的设备及房屋租赁合同，子公司海口市制药厂有限公司将坐落于海口市秀英区南海大道 192 号海药工业园厂房和设备有偿租赁给海南赛乐敏生物科技有限公司使用，租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止。租赁费用为 500.00 万元/年。本年度，海口市制药厂有限公司确认租赁收入 500.00 万元，租赁期间代收代缴水电气 4,260,715.80 元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与重庆天海电池材料有限公司签订的房屋租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县水坪工业园区部分生产车间、办公及生活场所有偿租赁给重庆天海电池材料有限公司使用，租赁期限至 2019 年 2 月 28 日，本年度，双方结算租赁费 360,000.00 元。

根据公司子公司重庆天地药业有限责任公司与台州市一铭医药化工有限公司签订的房屋及设备租赁合同，子公司重庆天地药业有限责任公司将位于重庆市忠县忠州大道独株路 10 号部分生产厂房、机器设备、办公及生活场所有偿租赁给台州市一铭医药化工有限公司使用，租赁期限自 2017 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日止，本年度，双方结算租赁费 1,903,200.00 元。

3、 关联担保情况

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
重庆亚德科技股份有限公司	45,000,000.00	2018 年 10 月 10 日	2019 年 10 月 10 日	否
重庆亚德科技股份有限公司	50,000,000.00	2017 年 8 月 31 日	2019 年 8 月 30 日	否
重庆亚德科技股份有限公司	35,000,000.00	2018 年 9 月 20 日	2019 年 9 月 20 日	否
合计	130,000,000.00			

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.co

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
刘悉承	195,000,000.00	2018 年 6 月 12 日	2019 年 6 月 11 日	否
深圳市南方同正投资有限公司	40,000,000.00	2018 年 4 月 1 日	2019 年 3 月 1 日	否
深圳市南方同正投资有限公司	120,000,000.00	2018 年 5 月 14 日	2019 年 5 月 13 日	否
深圳市南方同正投资有限公司	57,000,000.00	2016 年 7 月 21 日	2019 年 7 月 20 日	否
刘悉承、深圳市南方同正投资有限公司	199,000,000.00	2017 年 11 月 3 日	2019 年 11 月 3 日	否
刘悉承、邱晓微	21,450,000.00	2017 年 1 月 3 日	2022 年 1 月 3 日	否
刘悉承、邱晓微	445,800,000.00	2018 年 7 月 2 日	2019 年 7 月 2 日	否
刘悉承、邱晓微	90,000,000.00	2018 年 8 月 22 日	2019 年 8 月 15 日	否
刘悉承、邱晓微	80,000,000.00	2018 年 12 月 25 日	2019 年 12 月 25 日	否
合计	1,248,250,000.00			

4、 关联方资金拆借

（1）关联方财务资助情况

2016 年 5 月，公司 2015 年度股东大会审议通过了《关于为深圳赛乐敏生物科技有限公司提供财务资助延期的议案》，同意公司向深圳赛乐敏生物科技有限公司提供的 2,000.00 万元财务资助延期，资金支持期限为股东大会批准之日起 3 年；2018 年 10 月收回本金 1,000.00 万元。资金占用费参照中国人民银行同期贷款基准利率，本年度，双方结算的资金占用费为 909,027.78 元。

2018 年 1 月，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《关于向参股公司重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向重庆亚德科技股份有限公司提供财务资助不超过 2,000.00 万元，资金占用费年费率为 8.00%，资金支持期限为自实际借款到账之日起一年，该额度在首笔借款到账之日起一年内可以滚动使用。截至资产负债表日，公司向重庆亚德科技股份有限公司提供资金本金 2,000.00 万元，本年度，双方计算资金占用费为 1,366,666.64 元。

cninf 巨潮资讯

2017 年 12 月，公司第九届董事会第十次会议审议通过了《关于向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司提供财务资助的议案》，同意公司向湖南金圣达空中医院信息服务有限公司（以下简称金圣达公司）提供财务资助，金额为人民币 500.00 万元。具体情况：由于生产经营的需要，金圣达公司各股东向其增资 2,000.00 万元，按股权比例计算公司对应增资金额为 500.00 万元。经公司与其他股东协商一致，如金圣达公司 2018 年度经审计的净利润超过（含）500.00 万元，该借款无条件转为对金圣达增资 500.00 万元，增资价格为每元注册资本 1 元；如金圣达公司 2018 年度经审计的净利润低于 500.00 万元，在其审计报告出具后两个月内，公司可选择转股或者将借款确定为期限 3 年（自确定之日起算）的债权，若确定为债权，上述借款自借款到账之日起按年化 8.00%计付资金使用费。2018 年 3 月，公司已向金圣达公司支付上述借款，本年度计算资金占用费 315,555.56 元。

5、 其他关联方交易

本期本公司与海南海药房地产开发有限公司签订商品房认购协议，本公司购买海药房地产拟开发的位于海南省澄迈县老城经济开发区南海大道 135 号的海药花园一期 A 区 9#楼，计划购买房产的总建筑面积不超过 2 万平方米， 标的房屋为期房，预计 2020 年交房，本公司按照合同约定支付 1.5 亿元预付账款。

6、 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	5,822,750.76	3,932,400.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖南普瑞康医药有限公司	885,517.29	37,967.09	2,257,447.29	67,723.42
	重庆天海电池材	1,080,000.00	54,000.00	720,000.00	21,600.00

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.c

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	料有限公司				
	湖南省弘华中药饮片有限公司	1,258,504.59	37,755.14		
预付账款					
	台州市一铭医药化工有限公司	42,366,756.60	17,279,693.36	40,304,439.41	17,279,693.36
	上海北卡医药技术有限公司	200,000.00		-	-
	重庆亚德科技股份有限公司	3,810,000.00			
其他应收款					
	深圳赛乐敏生物科技有限公司	10,000,000.00	4,519,856.24	20,000,000.00	5,247,315.83
	海南赛乐敏生物科技有限公司	15,268,277.51	638,275.18	10,000,000.00	431,296.89
	盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	6,460,000.00	387,600.00	6,460,000.00	193,800.00
	台州市一铭医药化工有限公司	103,044.45	29,413.34	103,044.45	14,556.67
	重庆亚德科技股份有限公司	21,366,666.64	641,000.00	-	-
	重庆市忠县同正小额贷款有限责任公司			98,100,000.00	2,943,000.00
	湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	5,315,555.56	159,466.67		
	湖南省弘华中药饮片有限公司	9,000,000.00	480,000.00		
其他非流动					

cninf 巨潮资讯

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
资产					
	海南海药房地产开发有限公司	150,000,000.00			

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	湖南普瑞康医药有限公司		773,964.00
	重庆亚德科技股份有限公司	3,493,249.25	
其他应付款			
	海南海药房地产开发有限公司	501.67	

十一、 股份支付

(一) 其他

公司第九届董事会第十四次会议于 2018 年 4 月 20 日以现场表决的方式召开，会议审议通过了《关于股权激励计划未行权股票期权注销的议案》，同意公司注销首期股票期权海药 JLC1（期权代码：037007）的全部 60 名激励对象未达行权条件的 450 万股股票期权、注销预留股票期权海药 JLC2（期权代码：037022）的全部 35 名激励对象未达行权条件的 2000 万股股票期权，合计注销 2450 万份股票期权。2018 年 5 月 9 日，经中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司审核确认，上述 2450 万份股票期权的注销事宜已办理完毕。

十二、 政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.c

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
园区产业引导资金	34,978,747.45	递延收益	763,163.28		其他收益
工程产业引导资金支持	3,900,000.00	递延收益			其他收益
工业发展专项资金	2,187,500.00	递延收益	117,282.04	150,000.00	其他收益
产业振兴和技术改造项目2013年中央预算内投资项目	2,160,000.00	递延收益	540,000.00	540,000.00	其他收益
重大新药专项	1,733,333.33	递延收益	866,666.67		其他收益
粉针车间高技术产业化项目	1,500,000.00	递延收益	500,000.00	500,000.00	其他收益
人工耳蜗建设项目	1,473,684.20	递延收益	105,263.16	105,263.16	其他收益
第二代国产人工耳蜗临床验证研究	1,152,000.00	递延收益	128,000.00		其他收益
海口市科学技术工业信息化局设备资助款	1,117,520.00	递延收益	139,690.00	167,710.00	其他收益
湖南省发改委2018年湘西地区重大产业项目奖补资金	1,081,666.67	递延收益	18,333.33		其他收益
民间投资示范专项	1,000,000.00	递延收益			其他收益
第二条头孢类原料药审生产线新版GMP改造项目	826,500.00	递延收益	43,500.00		其他收益
财政专项资金	790,833.34	递延收益	210,000.00	210,000.00	其他收益
国产人工耳蜗系统优化设计	718,421.04	递延收益	55,263.16	55,263.16	其他收益
海口市科学技术工业信息局设备资助	701,580.00	递延收益	95,670.00	95,670.00	其他收益

cninf 巨潮资讯

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
奖励资金					
苯达项目	500,000.00	递延收益			其他收益
新一代人工耳蜗语音处理器的研制	448,000.00	递延收益	56,000.00	56,000.00	其他收益
市级民营经济专项资金	415,000.00	递延收益	100,000.00	40,000.00	其他收益
国产人工耳蜗系统优化设计	397,222.20	递延收益	30,555.56	30,555.56	其他收益
多通道国产耳蜗匹配资金	382,352.96	递延收益	29,411.76	29,411.76	其他收益
人工耳蜗编码策略研究经费	344,400.00	递延收益	114,800.00	114,800.00	其他收益
人工耳蜗语音处理器的改进	273,684.16	递延收益	21,052.65	21,052.65	其他收益
植入式骶神经刺激系统的研制	218,947.34	递延收益	16,842.11	16,842.11	其他收益
国家中小企业发展专项-专利补贴	205,263.17	递延收益	15,789.47	15,789.47	其他收益
2014 年海口市中小企业发展专项资金	200,000.00	递延收益	40,000.00	40,000.00	其他收益
多通道国产耳蜗匹配资金	171,052.65	递延收益	13,157.89	13,157.89	其他收益
企业设备资助款	140,100.00	递延收益	28,020.00		其他收益
库区承接产业转移项目补助资金	130,333.27	递延收益	5,666.68	5,666.68	其他收益
创新基金	105,000.00	递延收益	35,000.00	35,000.00	其他收益
05dz52025 课题经费	90,000.00	递延收益	30,000.00	30,000.00	其他收益

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.c

种类	金额	资产负债表列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
			本期发生额	上期发生额	
多通道人工耳蜗研究经费	45,000.00	递延收益	15,000.00	15,000.00	其他收益
20060409 课题经费	42,000.00	递延收益	14,000.00	14,000.00	其他收益
普陀区区级科技创新项目资助资金	35,842.11	递延收益	10,000.00	10,000.00	其他收益
0604H1410 课题经费	15,000.00	递延收益	5,000.00	5,000.00	其他收益

(二) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
医药制造企业创税奖励	5,038,800.00	5,038,800.00	12,832,400.00	其他收益
医药生产企业产品国际注册奖励	3,500,000.00	3,500,000.00		其他收益
税收贡献奖励	2,827,418.00	2,827,418.00		其他收益
上海市软件和集成电路产业发展专项	2,600,000.00	2,600,000.00		其他收益
创新扶持奖励	2,232,500.00	2,232,500.00		其他收益
运输费补贴	1,045,700.00	1,045,700.00	1,015,700.00	其他收益
拨付 2017 年度海口市重大科技创新项目氟非尼酮原料及制剂的临床研究	1,000,000.00	1,000,000.00		其他收益
税款即征即退	398,918.71	398,918.71		其他收益
忠县经济和信息化委员会补贴	380,000.00	380,000.00		其他收益
忠县国库集中支付中心款	370,000.00	370,000.00		其他收益

cninf 巨潮资讯

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
鄂州市燃煤锅炉淘汰改造补贴	240,000.00	240,000.00		其他收益
中小企业发展专项资金	167,000.00	167,000.00		其他收益
海口市会展局 2017 年海南海药客商答谢补贴款	112,200.00	112,200.00		其他收益
海口市科学技术工业信息化局 2016 年海口工业年度前十奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
海口市科学技术工业信息化局 2017 年海口工业年度前十奖励	100,000.00	100,000.00		其他收益
退海南省财政厅 2013-2015 年重大科技专项资金余款	(374,100.00)	(374,100.00)		其他收益
忠县工业发展专项资金			12,461,630.00	其他收益
金融服务业发展专项资金			1,500,000.00	其他收益
销售收入增长扶持资金			1,320,000.00	其他收益
海口市科学技术工业信息化局 2017 年海口市重大科技计划奖金			1,000,000.00	其他收益
企业科专项款			710,000.00	其他收益
重大流通产业项目追溯体系财政补贴款			700,000.00	其他收益
高新技术成果专项资金			479,000.00	其他收益
知识产权专项奖励资金			408,000.00	其他收益
重庆市财政局 2016 年创新创业团队奖励			300,000.00	其他收益
忠县科学技术委员会 2016 年度科技创新奖			280,000.00	其他收益
海口市科学技术工业信息			200,000.00	其他收益

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.co

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额		计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		本期发生额	上期发生额	
化局科技奖奖金				
海口市科学技术工业信息化局质量品牌建设奖励			200,000.00	其他收益
海口市科学技术工业信息化局工业十佳企业扶持资金补助			100,000.00	其他收益
其他	671,308.11	671,308.11	1,816,114.82	其他收益

(三) 政府补助的退回

项目	金额	原因
退海南省财政厅 2013-2015 年重大科技专项资金余款	374,100.00	项目经费结余资金退回

十三、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

对外投资承诺事项

被投资单位	认缴金额	认缴比例（%）	出资期限	实缴金额
北京春风百润股权投资合伙企业（有限合伙）	50,000,000.00	35.36	2020/6/10	25,000,000.00
盐城海药烽康投资管理中心（有限合伙）	173,250,000.00	33.00	收到执行事务合伙人通知后 5 个工作日内	96,670,200.00
上海烽康医疗投资有限公司	13,250,000.00	14.99	2021/5/16	2,650,000.00
上海杏泽兴禾投资管理中心（有限合伙）	80,000,000.00	8.00	收到普通合伙人通知后 30 个工作日后	56,000,000.00
海南诺峰医药科技有限公司	4,900,000.00	49.00	2048/11/10	1,000,000.00
浙江浙商产融股权投资基	500,000,000.00	1.51	2017 年 4 月 20 日前缴	250,000,000.00

cninf 巨潮资讯

被投资单位	认缴金额	认缴比例（%）	出资期限	实缴金额
金合伙企业（有限合伙）			纳 50%，2017 年 7 月 31 日前缴纳 50%	
海南优尼科尔生物科技有限公司	3,500,000.00	35.00	2038/6/30	
成都海蓉康生物科技有限公司	5,000,000.00	100.00	2048/6/30	725,000.00

(二) 或有事项

本公司为重庆亚德科技股份有限公司 13,000.00 万元借款提供担保，详见本财务报表附注关联方及关联交易之说明。

十四、 资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

无。

(二) 利润分配情况

2019 年 4 月 24 日第九届董事会第三十三次会议审议通过了《关于 2018 年度利润分配的预案》。公司利润分配基于母公司的可分配利润，母公司 2018 年度实现净利润为-5,495.23 万元,母公司 2018 年末可供分配利润为-643.31 万元。根据公司章程的相关规定，并结合公司发展及经营实际情况，公司拟定 2018 年度利润分配预案为：不派发现金红利，不送红股，不以资本公积金转增股本。此议案须提交 2018 年年度股东大会审议。

(三) 销售退回

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无需要披露的销售退回。

(四) 划分为持有待售的资产和处置组

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无划分为持有待售的资产和处置组。

(五) 其他资产负债表日后事项说明

截止财务报表经董事会批准报出日，本公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

十五、 其他重要事项

(一) 前期会计差错更正

1、 追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、 未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

(二) 债务重组

无

(三) 资产置换

无

(四) 年金计划

无

(五) 终止经营

无

(六) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以产品分部为基础确定报告分部。分别原料药业务、制剂药业务、金融业务、中药材仓储贸易业务及其他业务的经营业绩进行考核。与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

cninf 巨潮资讯

2、 报告分部的财务信息

项目	原料药制造销售	制剂药制造销售	中药材仓储贸易	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	672,727,845.96	1,614,823,840.00	51,982,821.51	580,867,196.27	547,105,958.52	2,373,295,745.22
主营业务成本	387,364,791.19	579,101,811.66	51,528,990.67	540,917,253.34	480,018,298.06	1,078,894,548.80
资产总额	2,243,628,588.17	3,701,593,589.38	878,874,873.89	12,108,775,927.67	8,596,466,458.43	10,336,406,520.68
负债总额	954,093,056.30	2,049,140,972.15	205,422,783.96	5,694,151,503.14	3,391,831,813.97	5,510,976,501.58

cninf 巨潮资讯

(七) 其他对投资者决策有影响的重要事项

1、母公司所持本公司股权质押

截至资产负债表日，深圳市南方同正投资有限公司所持有本公司股份已累计质押 332,245,699 股，占其所持有本公司股份的 99.52%，占本公司总股本的 24.87%。质押情况如下：

质权人名称	冻结股数	质押解除日
东北证券股份有限公司	19,299,999	质权人申请解除质押登记为止
华西证券股份有限公司	96,020,000	
深圳前海金鹰资产管理有限公司	130,825,900	
东证融汇证券资产管理有限公司	15,400,000	
第一创业证券股份有限公司	47,000,000	
国融证券股份有限公司	23,699,800	
合　计	332,245,699	

上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完质押登记手续。

2. 子公司所持上市公司股权质押

公司子公司海南海药投资有限公司将其持有的上市公司哈药集团人民同泰医药股份有限公司（简称“人民同泰”）无限售流通股 25,428,300 股质押给海口农村商业银行股份有限公司，质押期限为 2018 年 8 月 15 日至 2019 年 8 月 15 日。

3.其他重要事项

公司实际控制人刘悉承及邱晓微与新兴际华医药控股有限公司（后称“新兴际华医药”）于 2018 年 11 月 19 日签署了《股权质押协议》，约定刘悉承及邱晓微将其合计持有的全部未设置质押的公司母公司深圳市南方同正投资有限公司（后称“南方同正”）股权质押给新兴际华医药，质押担保范围为南方同正、刘悉承及邱晓微与新兴际华医药于 2018 年 11 月 16 日签署的《合作框架协议》中约定的南方同正、刘悉承及邱晓微需履行的全部合同义务，该部分股权质押登记手续已于 2018 年 11 月 26 日在深圳市市场监督管理局办理完毕。

cninf 巨潮资讯

十六、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据及应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据	4,769,320.00	
应收账款	231,018,178.53	73,305,534.33
合计	235,787,498.53	73,305,534.33

1、 应收票据

（1）应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,320,320.00	
商业承兑汇票	2,449,000.00	
合计	4,769,320.00	

（2）期末公司无质押的应收票据。

（3）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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	161,982,593.42	
商业承兑汇票		
合计	161,982,593.42	

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.c

2、 应收账款

（1）应收账款分类披露

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	250,991,335.29	100.00	19,973,156.76	7.96	231,018,178.53	85,255,791.93	100.00	11,950,257.60	14.02	73,305,534.33
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	250,991,335.29	100.00	19,973,156.76	/	231,018,178.53	85,255,791.93	100.00	11,950,257.60	/	73,305,534.33

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	200,311,476.62	6,009,344.30	3.00
1 至 2 年	25,374,006.53	1,522,440.39	6.00
2 至 3 年	2,814,883.27	422,232.49	15.00
3 至 4 年	13,402,775.98	4,020,832.79	30.00
4 至 5 年	483,556.04	290,133.62	60.00
5 年以上	8,564,636.85	7,708,173.17	90.00
合计	250,951,335.29	19,973,156.76	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
合并范围内关联方款项组合	40,000.00		
合计	40,000.00		

（2）本期计提、收回或转回应收账款情况

本期计提坏账准备金额 8,454,089.94 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
实际核销的应收账款	431,190.78

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.co

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	款项是否因关联交易产生
安徽圣方药业有限公司	货款	431,190.78	企业注销	否
合计		431,190.78		

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
黑龙江豪运药业有限公司	79,500,000.00	31.67	2,385,000.00
内蒙古常盛制药有限公司	46,000,000.00	18.33	1,380,000.00
国药集团威奇达药业有限公司	20,613,483.61	8.21	890,309.02
上海方度国际贸易有限公司	19,746,920.00	7.87	922,407.60
AUROBINDO PHARMA LTD	17,238,584.95	6.87	517,157.55
合计	183,098,988.56	72.95	6,094,874.17

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息		
应收股利	250,000,000.00	448,540,000.00
其他应收款	1,453,247,598.04	2,313,168,624.92
合计	1,703,247,598.04	2,761,708,624.92

1、 应收股利

（1）应收股利明细

被投资单位	期末余额	年初余额
海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	250,000,000.00
重庆天地药业有限公司		198,540,000.00
合计	250,000,000.00	448,540,000.00

cninf 巨潮资讯

（2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

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
海口市制药厂有限公司	250,000,000.00	一年以上	未结算	否
合计	250,000,000.00			

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com

2、 其他应收款

（1）其他应收款分类披露：

类别	期末余额					年初余额				
	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（%）	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,467,880,638.35	99.82	14,633,040.31	1.00	1,453,247,598.04	2,320,374,945.50	100.00	7,206,320.58	0.31	2,313,168,624.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	2,584,620.02	0.18	2,584,620.02	100.00						
合计	1,470,465,258.37	100.00	17,217,660.33	/	1,453,247,598.04	2,320,374,945.50	100.00	7,206,320.58	/	2,313,168,624.92

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	312,308,033.27	9,369,241.00	3.00
1 至 2 年	1,138,309.58	68,298.57	6.00
2 至 3 年	850,819.48	127,622.92	15.00
3 至 4 年	1,973,627.75	592,088.33	30.00
4 至 5 年	6,316,597.22	3,789,958.33	60.00
5 年以上	762,034.62	685,831.16	90.00
合计	323,349,421.92	14,633,040.31	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方往来	1,144,531,216.43		
合计	1,144,531,216.43		

（2）本期计提、收回或转回坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 10,011,339.75 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

（3）本期无实际核销的其他应收款。

（4）其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
单位往来款	1,465,945,271.52	2,319,765,084.69
保证金及押金	72,676.00	
其他	4,447,310.85	609,860.81
合计	1,470,465,258.37	2,320,374,945.50

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

cninf
巨潮资讯
www.cninfo

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
重庆赛诺生物药业股份有限公司	单位往来款	280,506,666.67	1 年以内	19.08	8,415,200.00
重庆亚德科技股份有限公司	单位往来款	21,366,666.64	1 年以内	1.45	641,000.00
深圳赛乐敏生物科技有限公司	单位往来款	10,000,000.00	1-5 年	0.68	4,519,856.24
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	单位往来款	5,315,555.56	1 年以内	0.36	159,466.67
海南九州通康达医药有限公司（原海南优莱特医药有限公司）	单位往来款	1,471,170.02	5 年以上	0.10	1,471,170.02
合计		318,660,058.89		21.67	15,206,692.93

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	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	5,213,472,911.05	13,579,075.10	5,199,893,835.95	5,102,753,231.05	13,579,075.10	5,089,174,155.95
对联营、合营企业投资	217,039,635.38		217,039,635.38	226,098,469.09		226,098,469.09
合计	5,430,512,546.43	13,579,075.10	5,416,933,471.33	5,328,851,700.14	13,579,075.10	5,315,272,625.04

1、 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
海口市制药厂有	1,117,651,999.21	51,300,000.00		1,168,951,999.21		

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
限公司						
重庆天地药业有限责任公司	801,411,056.74			801,411,056.74		
上海力声特医学科技有限公司	167,340,000.00			167,340,000.00		
上海海药营销咨询有限公司	500,000.00			500,000.00		500,000.00
海南寰太股权投资基金管理有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
哈德森生物医药有限公司	13,079,075.10			13,079,075.10		13,079,075.10
湖南康桥药都医药有限公司	645,000,000.00	50,000,000.00		695,000,000.00		
海南寰太生物医药产业创业投资基金合伙企业（有限合伙）	82,960,000.00		5,680,320.00	77,279,680.00		
海药大健康管理（北京）有限公司	1,701,000,000.00			1,701,000,000.00		
郴州市第一人民医院东院有限公司	56,618,100.00			56,618,100.00		
海南海药投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
海药国际集团有限公司	67,693,000.00			67,693,000.00		
广州瑞海医药研究有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00		

cninf
巨潮资讯
www.cninfo.c

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鄂州康禾医院管理有限公司	340,000,000.00			340,000,000.00		
长沙海药私募股权投资合伙企业(有限合伙)		10,000,000.00		10,000,000.00		
重庆天一医药有限公司		5,100,000.00		5,100,000.00		
合计	5,102,753,231.05	116,400,000.00	5,680,320.00	5,213,472,911.05		13,579,075.10

cninf 巨潮资讯

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 联营企业											
中国抗体制药有限公司	29,192,495.55		-11,063,055.37	-22,569,378.75	5,428,420.86	17,573,520.66			18,562,002.95		
重庆亚德科技股份有限公司	74,656,510.90			461,522.38		2,537,554.35			77,655,587.63		
盐城海药烽康投资管理中心(有限合伙)	95,775,730.48			-1,947,181.18					93,828,549.30		
湖南金圣达空中医院信息服务有限公司	14,297,656.97			-324,343.31		909,955.70			14,883,269.36		
长沙市昭阳资本管理有限公司	2,139,449.93			-642,086.73					1,497,363.20		
湖南普瑞康医药有限公司	10,036,625.26			122,337.68					10,158,962.94		
海南东联医药开发有限公司		453,900.00							453,900.00		

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
小计	226,098,469.09	453,900.00	-11,063,055.37	-24,899,129.91	5,428,420.86	21,021,030.71			217,039,635.38		
合计	226,098,469.09	453,900.00	-11,063,055.37	-24,899,129.91	5,428,420.86	21,021,030.71			217,039,635.38		

cninf 巨潮资讯 www.cninfo.com.cn

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	390,585,415.47	379,029,366.68	512,791,234.23	503,667,477.10
其他业务	26,934,895.33	2,947,172.59	7,693,629.40	2,380,018.95
合计	417,520,310.80	381,976,539.27	520,484,863.63	506,047,496.05

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		198,540,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-24,899,129.91	-23,055,353.85
处置长期股权投资产生的投资收益	97,838,206.91	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	-154,264.97	
其他	21,534.36	1,945,110.92
合计	72,806,346.39	177,429,757.07

十七、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	83,284,914.82	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	24,572,872.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	16,089,804.59	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		

cninf
巨潮资讯
www.cninfo

项目	金额	说明
委托他人投资或管理资产的损益	19,112,641.02	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	-5,147,159.26	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	3,569,983.26	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-9,909,388.49	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-6,332,135.15	
少数股东权益影响额	-5,005,399.13	
合计	120,236,134.24	

cninf 巨潮资讯

(二) 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（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.53	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.01	-0.00	-0.00

海南海药股份有限公司

（加盖公章）

二〇一九年四月二十四日