

贵州益佰制药股份有限公司

2019 年半年度报告



重要提示

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

二、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	郎洪平	因工作原因未能亲自出席,委托	窦啟玲
董事	翟江涛	因工作原因未能亲自出席,委托	窦啟玲

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人窦啟玲、主管会计工作负责人窦啟玲及会计机构负责人（会计主管人员）代远富声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本年度报告内容涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述存在的风险，敬请查阅“第四节 经营情况的讨论与分析”中“二、其他披露事项”中“（二）可能面对的风险”的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	27
第十一节	备查文件目录.....	146

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本报告期、报告期、报告期内	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
本公司、公司、益佰制药	指	贵州益佰制药股份有限公司
女子大药厂	指	贵州益佰女子大药厂有限责任公司
民族药业	指	贵州民族药业股份有限公司
南诏药业	指	云南南诏药业有限公司
苗医药	指	贵州苗医药实业有限公司
中盛海天	指	天津中盛海天制药有限公司
长安制药	指	海南长安国际制药有限公司
爱德药业	指	爱德药业（北京）有限公司
灌南医院	指	灌南县人民医院
富临医院	指	四川绵阳富临医院
中奥医院	指	辽阳中奥肿瘤医院
毕节医院	指	毕节肿瘤医院有限公司
朝阳医管公司	指	淮南朝阳医院管理有限公司
上海益佰	指	上海益佰医院管理有限公司
德曜医疗	指	贵州德曜医疗投资管理有限公司
福州医疗	指	福州益佰医疗投资有限公司
翰博瑞得	指	四川翰博瑞得肿瘤医疗科技有限公司
哈尔滨医疗	指	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司
上海华睿	指	上海华睿医疗投资管理股份有限公司
辽阳曼迪科	指	辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司
紫冠医疗	指	贵州紫冠医疗投资管理有限公司
贵州益佰艾康	指	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司
益佰投资	指	贵州益佰投资管理有限公司
南京睿科	指	南京市睿科投资管理有限公司
长沙建达	指	长沙建达投资管理有限责任公司
上海鸿飞	指	上海鸿飞医学科技发展有限公司
海南光辉	指	海南光辉科技有限公司
长安医药	指	海南长安医药销售有限公司
西安精湛	指	西安精湛医药科技有限公司
大健康医药	指	贵州益佰大健康医药股份有限公司
益佰药材	指	贵州益佰药材有限责任公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
OTC	指	经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	贵州益佰制药股份有限公司
公司的中文简称	益佰制药
公司的外文名称	GUIZHOU YIBAI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	YIBAI PHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	窦啟玲

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许淼	周光欣
联系地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
电话	0851-84705177	0851-84705177
传真	0851-84719910	0851-84719910
电子信箱	600594@gz100.cn	600594@gz100.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
公司注册地址的邮政编码	550008
公司办公地址	贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号
公司办公地址的邮政编码	550008
公司网址	http://www.gzcci.com
电子信箱	600594@gz100.cn
报告期内变更情况查询索引	-

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn/
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	-

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	益佰制药	600594	-

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,608,882,256.80	1,892,703,843.32	-15.00
归属于上市公司股东的净利润	102,211,462.33	165,985,941.95	-38.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	100,705,479.18	157,234,675.75	-35.95
经营活动产生的现金流量净额	191,579,301.27	-97,200,424.40	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,609,190,367.77	3,503,440,804.42	3.02
总资产	5,581,768,582.24	6,475,568,370.27	-13.80

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同 期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.129	0.210	-38.57
稀释每股收益(元/股)	0.129	0.210	-38.57
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.127	0.199	-36.18
加权平均净资产收益率(%)	2.876	3.875	减少0.999个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.833	3.670	减少0.837个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	591,400.79	长期资产处置及报废损益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,766,661.64	政府贴息及项目补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,177,918.30	
少数股东权益影响额	156,123.14	
所得税影响额	-830,284.12	
合计	1,505,983.15	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况等未发生主要变化。

1、医药工业板块

主要业务为药品的研发、生产和销售，药品涵盖化学药、中成药和生物药等多个医药细分行业，产品涉及肿瘤、心脑血管、妇科、儿科、骨科和呼吸等多个治疗领域。化学药主要产品包括注射用洛铂、银杏达莫注射液；中成药主要产品包括抗肿瘤类（艾迪注射液、复方斑蝥胶囊、艾愈胶囊）、心脑血管类（心脉通胶囊、理气活血滴丸、丹灯通脑滴丸）、妇科类（妇炎消胶囊、葆宫止血颗粒、妇科调经滴丸和岩鹿乳康片）、儿科类（金莲清热泡腾片）、其他（金骨莲胶囊、心胃止痛胶囊和克咳家族产品）；生物药主要产品包括注射用瑞替普酶。

2、医疗服务板块

主要业务包括综合性医院、肿瘤专科医院、肿瘤治疗中心的运营与管理。

（二）经营模式

1、医药制造板块

（1）采购模式

公司通过运用先进技术和科学管理体系的构建确保采购质量与效率。公司构建集团采购平台，通过生产系统增加合格供应商等多种方式，加大招标力度，最大程度降低采购成本；同时在体系上，完善供应商筛选以及跟踪制度等，重点把控原材料的质量和价格招标，规范原材料、辅料、包装材料 and 燃料招标采购，并强化对子公司物料招标采购的管理。

（2）生产模式

公司严格按照 GMP 的要求组织生产，从原料采购、人员配置、设备管理、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家药品 GMP 规范，以销定产，根据销售需求编制生产计划，同时对产品的制造过程、工艺纪律、卫生环保规范等执行情况进行监督管理。在整个生产过程中，由质量中心对生产环节的原料、中间产品、半成品、产成品的质量进行检验监控。

（3）销售模式

公司围绕“专业专注、专业成就未来；专人专线、助力突破县级市场”的营销理念，建立县上市场和县级市场两大营销线，并在省级以下施行产品分线、专人专线的营销模式。

（三）报告期内业绩驱动因素

公司报告期内主要业绩驱动因素为以下五个方面：一是公司不断推动产品结构的升级转型，公司正在从现代中药制剂企业转型为现代中药制剂和化学药、生物药并举的综合性制药企业；二是医保扩容、分级诊疗等医疗改革政策给公司拓展销售网络带来了发展的新机遇；三是坚持大健康医药创新、大健康产品的不断上市研发模式，驱动公司持续发展；四是持续推进精益求精的生产管理体系和智能制造，加强成本管控，产品盈利能力提升；五是持续推进专人专线、精准营销和学术营销，提高终端覆盖和市场放量。未来，公司将继续稳步推进药品研发工作，以多种方式获取新品种，确保公司业绩可持续增长。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司报告期内核心竞争力未发生重要变化。

公司专注于肿瘤、心脑血管、妇科等多个治疗领域药品的生产与销售。围绕公司发展战略，在产品群、研发、市场营销、品牌影响和集中管控等方面，形成了公司自有的核心竞争力。

1、产品群优势

恶性肿瘤、心脑血管和呼吸系统疾病是中国死亡率最高的病种。公司的主要产品布局于这三个市场，尤其以抗肿瘤药为核心。截至 2019 年上半年，公司拥有 149 个品种、194 个药品生产批准文号，其中 79 个品种进入国家医保目录（甲类品种 29 个，乙类品种 50 个），37 个品种被列入《国家基本药物目录》，16 个品种为原研产品，3 个产品为国家中药保护品种。产品涉及化药、中成药

和生物药，组内产品契合度高。化学抗肿瘤用药拥有洛铂等产品，洛铂为第三代铂类化合物，是独家品种，原研药，为一类新药，进入国家医保目录；中药肿瘤用药拥有艾迪、康赛迪和艾愈 3 个产品；慢病用药组以心血管产品为主，拥有以杏丁、瑞替普酶、理气活血、心脉通、金骨莲、心胃止痛等多个产品。妇儿（男）科用药线拥有妇炎消、葆宫止血、金莲清热、泌淋胶囊（颗粒）、疏肝益阳等众多产品，镇咳类用药拥有克咳家族系列等产品。

2、苗药研发优势

2014 年 9 月，经国家科技部立项批准，以公司为依托单位，由贵州医科大学和贵州中医药大学共建，国家苗药工程技术研究中心（以下简称“苗药工程中心”）开始建设，2018 年 7 月通过国家科技部验收。苗药工程中心是国家科技部设立的唯一一个民族药工程技术研究中心，是贵州省第一个药物研究工程技术研究中心，也是贵州省第一个建设在民营企业的工程技术研究中心。苗药工程中心的设立标志着贵州苗药特色产业研究进入国家级创新行业，也标志着建设依托单位和共建单位苗药产品开发达到全国领先水平，还体现了项目依托单位和共建单位产学研合作进入新阶段。

3、市场优势

经过多年发展，公司建立了一支高素质、专业化的营销队伍，并在原有市场经验的基础上不断创新思路，推进组合营销模式，强化学术营销力度和体系，建立了完善的肿瘤和心血管领域专业营销团队。截止目前，公司产品销售覆盖全国医疗机构上万家，其中覆盖三级以上医疗机构 2 千余家。

4、品牌优势

公司本着“质量第一、技术优先”的经营原则，致力于在抗肿瘤药、心脑血管用药、妇儿用药和呼吸系统用药等领域的创新发展，并逐步形成品牌优势和较高的知名度。报告期内，公司获得“2018 年度中国中药企业 100 强”第 47 名，“2018 年度中国医药工业百强”第 88 名。

5、全产业链优势

公司拥有国内规模较大的从中药材种植、加工、提取到制剂生产的现代中药生产线；拥有从原料药到制剂全产业链的化学抗肿瘤药、生物药生产线。（剂型包括：小容量注射剂、大容量注射剂、冻干粉针剂、胶囊剂、糖浆剂、颗粒剂、片剂、合剂、滴丸等二十多条通过国家 GMP 认证先进的生产线），配备有国际先进水平的自动灯检机、超高效液相色谱-质谱联用仪、近红外快速检测仪等尖端设备，具备较强的生产能力，以及流通等各个产业环节，实施标准管理，将现有产业链进行全面优化升级，满足公司发展需求。同时注重各产业链、各环节之间的衔接与协作，关注公司与客户以及外界合作伙伴的协同发展。

6、集中管控优势

公司构建扁平化管理模式，以信息化系统为支撑，实现业务流程协同优化，组织高效运转。通过物资集中采购、财务资金统一管理、营销资源扁平化整合、审计集中管理、科技研发统筹规划等措施，发挥集团管控优势，实现集团和各成员企业上下联动，整合资源。通过资源共享，在生产端、销售端、职能层、其他辅助端等形成扁平化组织，体现规模效应，发挥优势互补，从而提升公司管理运营效率和市场竞争力。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入160,888.23万元，同比减少28,382.16万元，下降15.00%。其中：公司医药工业板块实现销售收入130,884.21万元，同比减少16,118.42万元，同比下降10.96%；医疗服务板块收入为29,583.14万元，同比减少12,620.47万元，减少29.90%。医药工业板块收入占营业收入比重为81.35%，其中，以洛铂为代表的化药产品营业收入增长强劲，中成药产品受医保控费、限制西医开中药等相关政策的影响，营业收入同比均有不同程度的下降；医疗服务板块收入占营业收入的比重为18.39%，因处置朝阳医管公司，不再将其纳入合并范围因素的影响，医疗服务营业收入有所下降。

报告期，公司归属于母公司所有者的净利润为10,221.14万元，同比减少6,377.45万元，下降38.42%；公司扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润为10,070.55万元，同比减少5,652.92万元，下降35.95%，以上变化均系本期药品销售业绩下降及因处置朝阳医管公司使合并范围变化所致。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,608,882,256.80	1,892,703,843.32	-15.00
营业成本	392,353,432.86	504,369,958.59	-22.21
销售费用	834,794,701.92	872,936,643.93	-4.37
管理费用	161,605,872.05	193,596,976.37	-16.52
财务费用	16,979,433.01	42,019,963.76	-59.59
研发费用	72,983,603.75	28,239,160.70	158.45
经营活动产生的现金流量净额	191,579,301.27	-97,200,424.40	不适用
投资活动产生的现金流量净额	372,302,429.51	-223,895,843.39	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-302,854,426.07	-12,256,628.08	不适用

营业收入变动原因说明:主要系本期处置朝阳医管公司,不再纳入合并范围所致

营业成本变动原因说明:主要系本期处置朝阳医管公司,不再纳入合并范围所致

销售费用变动原因说明:主要系本期营业收入下降所致

管理费用变动原因说明:主要系本期公司剥离朝阳医管公司,加强管理费用控制所致

财务费用变动原因说明:主要系本期根据会计准则将原营业外收入中的政府贴息部分转入财务费用列示所致

研发费用变动原因说明:主要系本期研发项目归集的前期投入费用化增加所致

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期票据到期,保障资金流回笼所致

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期收到朝阳医管公司股权转让款所致

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期偿还银行借款所致

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	755,214,229.10	13.53	550,799,403.96	7.46	37.11	主要系本期收到朝阳医管公司股权转让款所致
预付账款	27,582,883.86	0.49	42,891,838.14	0.58	-35.69	主要系本期预付项目款项减少所致
其他应收款	274,058,033.52	4.91	50,325,167.90	0.68	444.57	主要系本期转让朝阳医管公司股权形成应收款所致
持有待售资产	0.00	0.00	1,069,141,969.65	14.48	-100.00	主要系本期处置朝阳医管公司所致
其他流动资产	37,526,134.49	0.67	170,957.60	0.00	21,850.55	主要系本期将增值税留抵及预缴税款按包含的经济利益实现的方式和相关的流动性重分类至其他流动资产所致
可供出售金融资产	0.00	0.00	4,258,994.67	0.06	-100.00	主要系根据新金融工具准则重分类持有的金融资产至其他权益工具投资列报所致
其他权益工具投资	8,806,909.55	0.16	0.00	0.00	不适用	主要系根据新金融工具准则将持有的金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，通过其他权益工具投资核算及列报所致
在建工程	39,863,753.03	0.71	19,448,809.57	0.26	104.97	主要系本期预付设备、工程项目款按有关流动性分类的原则进行重分类所致
开发支出	33,801,184.71	0.61	17,130,000.00	0.23	97.32	主要系本期研发项目相关投入按有关流动性分类的原则进行重分类所致
其他非流动资产	141,061,669.87	2.53	288,952,256.47	3.91	-51.18	主要系本期将预付设备、工程项目款、研发项目相关投入按相关性进行重分类所致
短期借款	520,553,000.00	9.33	992,121,616.67	13.44	-47.53	主要系本期偿还银行借款所致
预收账款	63,780,663.90	1.14	115,588,039.91	1.57	-44.82	主要系本期销售结算期初预收款所致
应交税费	29,761,505.93	0.53	65,379,684.33	0.89	-54.48	主要系本期将增值税留抵及预缴税款按包含的经济利益实现的方式和相关的流动性重分类至其他

						流动资产所致
其他应付款	218,730,426.58	3.92	410,047,924.23	5.55	-46.66	主要系上期收到朝阳医管公司股权转让款所致
持有待售负债	0.00	0.00	113,406,684.07	1.54	-100.00	主要系本期处置朝阳医管公司所致
长期借款	216,935,160.63	3.89	18,915,825.40	0.26	1,046.84	主要系本期新增长期借款所致
长期应付款	10,438,343.72	0.19	17,172,957.42	0.23	-39.22	主要系本期控股子公司上海华睿融资租赁款偿还所致
其他综合收益	3,538,101.02	0.06	0.00	0.00	不适用	主要系根据新金融工具准则将持有的金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，通过其他权益工具投资核算及列报所致
少数股东权益	150,357,680.11	2.69	454,494,951.72	6.16	-66.92	主要系本期处置朝阳医管公司，不再纳入合并范围所致

其他说明

无

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，母公司长期股权投资额为 167,366.61 万元，同比减少 274.69 万元，减少 0.16%。

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

截止 2019 年 6 月 30 日，公司主要控股参股公司主要财务数据如下：

币种：人民币 单位：万元

公司名称	主营业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
贵州苗医药实业有限公司	医药原料、成药生产（销售）企业的投资；医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让；本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	74,731.44	68,240.95	10,870.73	1,577.18
天津中盛海天制药有限公司	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取；医药技术开发、咨询和转让。（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）（国家有专营专项规定的按专营专项规定办理。）	5,000.00	38,656.40	34,050.77	13,347.60	2,424.34
海南长安国际制药有限公司	原料及制剂的生产和销售（凭许可证生产、经营）。	8,163.00	75,943.95	48,737.43	46,615.25	8,193.31
绵阳富临医院有限公司	综合医院，医疗服务、医疗保健、临床实习、科研教学（诊疗科目以卫计委核定为准）（依法须经	4,500.00	25,516.62	7,334.91	9,050.56	1,162.96

	批准的项目，经相关部门批准后 方可开展经营活动)					
--	-----------------------------	--	--	--	--	--

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

二、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 可能面对的风险

适用 不适用

1、研发风险

医药行业创新具有三高特点，即投入高、风险高、收益高。药品从研发到上市需要耗费多年时间，期间决策的偏差、技术上的失误、竞争对手的抢先注册都将影响研发成果，可能出现药品上市后销售情况不达预期或药品研发失败的风险。

2、药品招标政策和市场风险

国家药品的价格谈判和“4+7”药品集中采购试点方案开始执行，省级药品招标降价，二次议价、最低价联动等政策频出。面对上述风险，公司需加快转型升级，提升创新能力和水平，加速在研药品和大健康类产品的市场布局。

3、质量控制风险

新版GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法、中药注射剂安全性评价和有效性再评价、以及中成药质量标准提升等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的各个环节都做出了更加严格的规定，对全流程的质量把控、提出了新的要求。对此，公司将做好研发、临床、生产、质量等相关部门的工作衔接，依托信息体系的建立、完善SOP全流程，将落实新规的要求，确保质量风险可控。

4、宏观经济变化的风险

医药行业发展与国民经济的景气程度有一定的相关性，宏观经济形势波动会对医药产品的需求产生影响，公司的经营业绩可能受宏观经济不景气环境下医药工业波动造成的不利影响。

5、行业监管风险

国家医保目录在一定时间内（一般为4至5年）会进行一定的调整，公司产品也存在不能进入医保目录的风险，从而对公司的生产经营产生不利影响。

6、环保政策风险

药品的生产要受国家环保政策的限制，公司在所有重大方面均遵守有关环境保护的中国法律。生产过程中会产生一定的废水、废气、废渣等污染物，若处理不当，会污染周边环境并可能影响公司的正常生产经营。随着国家和地方政府新环保政策的出台，在环保方面的要求不断提高，同时环保支出费用总额也会增加，这将给公司的经营业绩带来一定的不利影响。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019/1/3	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2019/1/4
2019 年第二次临时股东大会	2019/1/24	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2019/1/25
2018 年年度股东大会	2019/5/24	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn/	2019/5/25

股东大会情况说明

√适用 □不适用

2019 年第一次临时股东大会审议通过如下议案：《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于修订〈股东大会议事规则〉的议案》、《关于修订〈董事会议事规则〉的议案》、《关于修订〈监事会议事规则〉的议案》、《关于公司及其控股子公司申请 2019 年度银行综合授信额度的议案》；

2019 年第二次临时股东大会审议通过如下议案：《关于修订〈关联交易决策制度〉的议案》、《关于修订〈信息披露管理制度〉的议案》、《关于修订〈防范控股股东及关联方占用公司资金专项制度〉的议案》、《关于修订〈对外担保管理制度〉的议案》、《关于修订〈募集资金管理办法〉的议案》；

2018 年年度股东大会审议通过如下议案：《公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度监事会工作报告的议案》、《公司 2018 年度财务决算报告（草案）的议案》、《公司 2018 年度利润分配预案的议案》、《公司 2018 年度报告全文及摘要的议案》等，同时各位股东及股东代表听取了贵州益佰制药股份有限公司独立董事 2018 年度述职报告。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	-
每 10 股派息数（元）（含税）	-
每 10 股转增数（股）	-
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
-	

三、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的	解决同业竞争	控股股东 窦放玲女士	截至该承诺函出具之日，未在其他公司从事生产与本公司相同的产品，不存在同业竞争的问题；在作为本公司的股东期间，不在中国境内外，以任何方式	承诺时间：2004-3-3；承诺期	否	是		



承 诺	争		(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与与本公司构成竞争的任何业务和活动,亦不生产任何与股份公司产品相同或相似或可以取代本公司产品的产品;在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司同业竞争的发生。	限:长期有效				
-----	---	--	--	--------	--	--	--	--

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

详情请见公司于2019年6月12日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《贵州益佰制药股份有限公司关于收到贵州证监局行政监管措施决定书公告》(公告编号:2019-035)。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

√适用 □不适用

1. 排污信息

√适用 □不适用

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式		排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	排放总量	执行的污染物排放标准	核定的排放总量	超标排放情况	
益佰制药	废水: PH、SS、COD _{Cr} 、BOD ₅ 、NH ₃ -N、总磷、动植物油	巴歇尔槽		1 个	污水处理站排放口	达标排放	COD _{Cr} :2.64t/a SS:3.22t/a 氨氮: 0.05t/a BOD ₅ :0.93t/a (总磷、动植物油不在监控范围)	《污水综合排放标准》GB8978-1996 三级	COD:40.26t/a 氨氮: 1.21t/a (云岩区环保管理部门仅对这两指标进行核定)	无	
	废气: 油烟、粉尘、氮氧化物、二氧化硫	有组织排放		2 个	厂区食堂油烟排放口、天然气锅炉排放口	达标排放	5.77t/a (包含油烟、粉尘、氮氧化物、二氧化硫排放总量)	《大气污染物综合排放标准》GB16297-1996 二级、《饮食业油烟排放标准》GB18483-2001 小型	二氧化硫: 4.17t/a 氮氧化物: 14.4t/a (云岩区环保管理部门仅对这两指标进行核定)	无	
	固体废物	普通固废	生活垃圾: 交由三马环卫站处理		无	无	无	1845t (包含生活垃圾及药渣)	无	无	无
			药渣: 交由贵州智仁源生物有机肥业有限公司处理		无	无	无		无	无	无
			危险废物	交由贵阳市城投环境资产管理有限公司处理		无	无	无	1.993t	无	斑蝥药渣: 0.6t/a
长安制药	废水: PH、COD _{Cr} 、NH ₃ -N、总磷	巴歇尔槽		1 个	污水处理站排放口	达标排放	COD _{Cr} :0.1004t/a 氨氮: 0.023t/a (总磷不在监控范围)	《长安制药排污许可证》编号: 91460000708857819G001P	COD: 5.25t/a 氨氮: 1.05t/a (海口市环保管理部门仅对这两指标进行核定)	无	

	生活污水：PH、CODcr、NH ₃ -N、总磷	地理式管道	1 个	生活污水排放口	达标排放				
	废气：粉尘、氮氧化物、二氧化硫	有组织排放	2 个	天然气锅炉排放口、原料车间排放口	达标排放	氮氧化物：0.091t/a 二氧化硫：0.0012t/a 粉尘：0.0068t/a	《长安制药排污许可证》编号：91460000708857819G001P	二氧化硫：0.34t/a 氮氧化物：0.26t/a 粉尘：0.103t/a	无
固体废物	普通固废	生活垃圾：交由玉禾田环卫公司处理	无	无	无	13.5t	无	无	无
		一般工业固废：交由海南华宝丰废旧物资回收有限公司处理	无	无	无	4.5t	无	无	无
		危险固废	交由海南宝来工贸有限公司、浙江联明金属有限公司处理	无	无	无	9.92t	无	无

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

(1) 废水防治污染设施：公司建设有 2000m³/d 污水处理站；长安制药建设有 50m³/d 污水处理站；运行稳定良好。

(2) 气防治污染设施：公司的燃气燃料采用清洁能源天然气作为原料，大大降低了污染物的排放；公司食堂油烟处理系统采用“静电式油烟”净化器，对油烟高效去除后达标排放；长安制药燃气燃料采用清洁能源天然气作为原料，大大降低污染物的排放，运行情况稳定良好。

(3) 废防治污染设施：公司按相关环保要求建设了固废间 1 座，危废暂存间 1 座，固废应急间 1 座；长安制药按相关环保要求建设了危废暂存间 1 间，一般工业固废暂存间 1 间，运行情况稳定良好。

报告期内，公司未发生重大的环境污染事故、环境违法事件和环境信访投诉事件。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

公司、长安制药均严格按照国家或当地环保部门的要求，已取得环境保护相关行政许可。

公司、长安制药均严格执行环境保护许可制度，按照环境影响评价开工建设，并全程跟进，以确保安全环保设施的三同时（同时设计、同时施工、同时投入生产和使用）。

4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

公司突发环境事件应急预案于 2018 年 8 月 29 日在贵阳市环境突发事件应急中心完成备案工作，备案号为：520103-2018-075-L；长安制药突发环境事件应急预案于 2017 年 11 月 13 日在海口市秀英区生态环境保护局完成备案工作，备案号为：460105-2017-060-L。

5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司的环境自行监测方案已交由贵阳市云岩区生态环境保护局进行审核，同时委托第三方检测机构进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放；根据《海南长安国际制药有限公司排污许可证》要求，制定长安制药环境自行监测方案并上传至海南省污染源监测数据管理系统进行审核备案，同时委托第三方检测机构严格按照监测方案进行监测，监测结果于海南省污染源监测数据管理系统上传公示，各项污染物指标均达标排放。

6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

为打造绿色药企，助推生态文明建设，公司及子公司着重做了以下工作：

1、公司重视环境与职业健康安全法律法规的宣传教育 and 贯彻工作，通过对新修订的环境保护法、水污染防治法等法律法规进行学习和宣贯，提高公司员工环境保护意识。

2、加强对现有废水、废气、固废等污染防治，通过优化废气处理工艺、升级改造污水处理站和危险废物贮存仓库，确保废水、废气达标排放，固废规范处置。

3、持续推进开展清洁生产工作，采取多种手段实行源头减排，通过对生产系统采取智能化升级改造、密闭化操作、物料回收等措施，降低了污染物排放。

4、委托第三方检测机构对现有废水、废气和厂界噪声进行监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

十五、 其他重大事项的说明

(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

√适用 □不适用

2019 年 4 月 30 日，财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本次会计政策变更主要内容

资产负债表项目：

（一）原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目；

（二）原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。

本次会计政策变更对公司的影响

资产负债表项目变动情况：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额（增加/减少：元）	
		2018 年 12 月 31 日合并	2018 年 12 月 31 日母公司
公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据项目和应收账款项目	应收账款	324,055,494.47	152,281,545.41
	应收票据	724,665,070.60	547,646,020.42
	应收票据及应收账款	-1,048,720,565.07	-699,927,565.83
公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据项目和应付账款项目	应付账款	192,969,917.09	50,768,039.53
	应付票据		
	应付票据及应付账款	-192,969,917.09	-50,768,039.53

以上会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生影响。

(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

本次会计政策变更事项已经公司第六届董事会第二十次会议和第六届监事会第十六次会议审议通过，无需提交公司股东大会审议。详情请见公司于 2019 年 8 月 29 日在上海证券交易所网站

(<http://www.sse.com.cn>) 披露的《贵州益佰制药股份有限公司第六届董事会第二十次会议决议公告》（公告编号：2019-045）和《贵州益佰制药股份有限公司第六届监事会第十六次会议决议公告》（公告编号：2019-046）。

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	60,927
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	-

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
窦啟玲	0	185,457,636	23.42	0	质押	185,457,636	境内 自然 人
中国证券金融股份有限 公司	0	32,653,705	4.12	0	无	0	国有 法人
中央汇金资产管理有限 责任公司	0	9,176,200	1.16	0	无	0	国有 法人
甘宁	0	9,100,100	1.15	0	质押	9,100,100	境内 自然 人
金元顺安基金—海通证 券—渤海国际信托—渤 海信托·恒利丰 123 号·益佰艾康一号集合 资金信托计划	0	9,060,000	1.14	0	无		其他

广州珠江实业开发股份有限公司	0	8,685,953	1.10	0	无		国有法人
广州珠江实业集团有限公司	0	8,262,700	1.04	0	无		国有法人
郎洪平	0	7,912,009	1.00	0	质押	7,300,000	境内自然人
张靖	6,718,423	6,718,423	0.85	0	无	0	境内自然人
香港中央结算有限公司	2,494,479	5,806,813	0.73	0	无	0	境外法人

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
窦啟玲	185,457,636	人民币普通股	185,457,636
中国证券金融股份有限公司	32,653,705	人民币普通股	32,653,705
中央汇金资产管理有限责任公司	9,176,200	人民币普通股	9,176,200
甘宁	9,100,100	人民币普通股	9,100,100
金元顺安基金—海通证券—渤海国际信托—渤海信托·恒利丰 123 号·益佰艾康一号集合资金信托计划	9,060,000	人民币普通股	9,060,000
广州珠江实业开发股份有限公司	8,685,953	人民币普通股	8,685,953
广州珠江实业集团有限公司	8,262,700	人民币普通股	8,262,700
郎洪平	7,912,009	人民币普通股	7,912,009
张靖	6,718,423	人民币普通股	6,718,423
香港中央结算有限公司	5,806,813	人民币普通股	5,806,813
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间是否存在关联关系，也未知前十名股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
窦啟玲	总经理	聘任
郎洪平	总经理	离任
郎洪平	联席总裁	聘任
郎洪平	副董事长	选举
窦雅琪	副董事长	选举
易崇勤	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

详情请见公司于 2019 年 1 月 5 日在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《贵州益佰制药股份有限公司关于选举副董事长、聘任高级管理人员暨职务变动的公告》(公告编号: 2019-008)。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

一、公司债券基本情况

单位:元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期)	17 益佰 01	143338	2017-10-23	2022-10-23	0.00	5.9	每年付息一次,到期一次还本。	上海证券交易所

公司债券付息兑付情况

□适用 √不适用

公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

详情请见公司于 2017 年 10 月 18 日在上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期) 募集说明书 (面向合格投资者)》。

二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	国泰君安证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区金融大街 28 号盈泰中心 2 号楼 9 层
	联系人	陈圳寅、李钦佩、肖扬、夏祖扬
	联系电话	010-59312904
资信评级机构	名称	中诚信证券评估有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门内大街 156 号招商国际金融中心 C 座

其他说明:

□适用 √不适用

三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	严格按照募集说明书约定的用途使用。
报告期末余额 (万元)	0.00
募集资金专项账户运作情况	公司严格按照有关规定规范运作,账户运作正常。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	是

四、公司债券评级情况

√适用 □不适用

2019 年 6 月 27 日,中诚信证券评估有限公司信用评级委员会出具了《信用等级通知书》(信评委函字[2019]跟踪 994 号)。经中诚信证评信用评级委员会审定,维持公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期) 发债主体信用等级为 AA,评级展望稳定;维持本期债券的信用等级为 AA。

详情请见公司于 2019 年 6 月 29 日在上交所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券 (第一期) 跟踪评级报告 (2019)》。

五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用 □不适用

本次公司债券未采用担保、抵押或质押等增信方式。报告期内,公司偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更,相关计划和措施的执行情况,与募集说明书的相关承诺一致。报告期内,公司专

项偿债账户用于公司债券募集资金的接收、存储、划转与本息偿付，公司按照募集说明书的相关承诺对募集资金专项账户进行管理。

六、公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

七、公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

国泰君安证券股份有限公司作为公司本期债券受托管理人，本报告期内按照本期债券受托管理协议及募集说明书的约定履行了本期债券的受托管理职责，建立了对公司的定期跟踪机制，并监督了公司对公司债券募集说明书所约定义务的执行情况。

详情请见公司于 2019 年 2 月 15 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）临时受托管理事务报告（一）》；

公司于 2019 年 6 月 19 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）临时受托管理事务报告（二）》；

公司于 2019 年 6 月 29 日在上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2018 年度）》。

八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	231.25%	161.19%	43.64	主要系本期偿还短期借款所致
速动比率	194.92%	142.65%	36.64	主要系本期偿还短期借款所致
资产负债率 (%)	32.65	38.88	-16.03	-
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	0.00	-
	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	5.93	7.26	-18.27	-
利息偿付率 (%)	83.85	66.58	25.94	-

九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

报告期内，公司共申请获得银行授信总额为 189,300.00 万元，已使用 73,693.51 万元，报告期内共偿还银行贷款 64,139.77 万元。

十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	755,214,229.10	550,799,403.96
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	582,916,105.80	724,665,070.60
应收账款	七、5	365,696,073.84	324,055,494.47
应收款项融资			
预付款项	七、7	27,582,883.86	42,891,838.14
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	274,058,033.52	50,325,167.90
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	380,824,693.93	358,948,902.18
持有待售资产	七、10		1,069,141,969.65
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	37,526,134.49	170,957.60
流动资产合计		2,423,818,154.54	3,120,998,804.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			4,258,994.67
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	37,202,795.27	37,339,684.78
其他权益工具投资	七、17	8,806,909.55	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、20	1,339,137,225.54	1,400,888,915.66
在建工程	七、21	39,863,753.03	19,448,809.57

生产性生物资产	七、22	1,570,750.55	1,214,750.50
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	342,618,883.60	350,860,154.33
开发支出	七、26	33,801,184.71	17,130,000.00
商誉	七、27	861,406,205.95	861,406,205.95
长期待摊费用	七、28	181,707,211.23	197,117,101.97
递延所得税资产	七、29	170,773,838.40	175,952,691.87
其他非流动资产	七、30	141,061,669.87	288,952,256.47
非流动资产合计		3,157,950,427.70	3,354,569,565.77
资产总计		5,581,768,582.24	6,475,568,370.27
流动负债：			
短期借款	七、31	520,553,000.00	992,121,616.67
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、35	171,518,814.91	192,969,917.09
预收款项	七、36	63,780,663.90	115,588,039.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	41,095,630.09	43,984,805.09
应交税费	七、38	29,761,505.93	65,379,684.33
其他应付款	七、39	218,730,426.58	410,047,924.23
其中：应付利息		24,276,987.43	9,385,016.21
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债	七、40		113,406,684.07
一年内到期的非流动负债	七、41	2,700,000.00	2,700,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,048,140,041.41	1,936,198,671.39
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	216,935,160.63	18,915,825.40
应付债券	七、44	496,855,346.05	496,383,647.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	七、46	10,438,343.72	17,172,957.42
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、49	39,745,228.00	40,034,464.48
递延所得税负债		10,106,414.55	8,927,047.55

其他非流动负债			
非流动负债合计		774,080,492.95	581,433,942.74
负债合计		1,822,220,534.36	2,517,632,614.13
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	756,549,130.54	756,549,130.54
减：库存股			
其他综合收益	七、55	3,538,101.02	
专项储备			
盈余公积	七、57	281,797,643.84	281,797,643.84
一般风险准备			
未分配利润	七、58	1,775,378,092.37	1,673,166,630.04
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		3,609,190,367.77	3,503,440,804.42
少数股东权益		150,357,680.11	454,494,951.72
所有者权益（或股东权益）合计		3,759,548,047.88	3,957,935,756.14
负债和所有者权益（或股东权益）总计		5,581,768,582.24	6,475,568,370.27

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：贵州益佰制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		450,374,412.28	346,382,729.23
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		350,874,696.08	547,646,020.42
应收账款	十七、1	155,218,497.42	152,281,545.41
应收款项融资			
预付款项		10,527,729.87	18,936,131.99
其他应收款	十七、2	246,671,038.28	29,753,114.53
其中：应收利息			
应收股利			
存货		167,745,834.31	171,497,842.23
持有待售资产			610,000,000.00
应收内部单位款		347,442,128.59	432,555,458.38
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,745,457.24	
流动资产合计		1,742,599,794.07	2,309,052,842.19
非流动资产：			
债权投资			

可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	1,673,666,061.74	1,676,412,951.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		807,571,690.70	862,688,224.31
在建工程		12,455,505.48	10,718,379.35
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		213,527,674.48	217,746,135.73
开发支出		10,400,022.98	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		155,038,686.58	157,500,212.47
其他非流动资产		22,132,026.05	37,031,162.00
非流动资产合计		2,894,791,668.01	2,962,097,065.11
资产总计		4,637,391,462.08	5,271,149,907.30
流动负债：			
短期借款		500,553,000.00	972,121,616.67
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,802,865.70	50,768,039.53
预收款项		17,706,758.11	60,958,840.61
应付职工薪酬		5,401,755.50	9,580,703.87
应交税费		12,243,053.12	35,538,348.79
其他应付款		49,482,194.70	281,421,561.56
其中：应付利息		19,666,666.72	4,916,666.68
应付股利			
持有待售负债			
应付内部单位款		564,285,882.69	443,011,140.73
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,178,475,509.82	1,853,400,251.76
非流动负债：			
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00
应付债券		496,855,346.05	496,383,647.89
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益		23,367,963.73	24,248,301.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		530,223,309.78	530,631,949.52
负债合计		1,708,698,819.60	2,384,032,201.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		791,927,400.00	791,927,400.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		768,387,751.52	768,387,751.52
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		281,797,643.84	281,797,643.84
未分配利润		1,086,579,847.12	1,045,004,910.66
所有者权益（或股东权益）合计		2,928,692,642.48	2,887,117,706.02
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,637,391,462.08	5,271,149,907.30

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

合并利润表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,608,882,256.80	1,892,703,843.32
其中：营业收入	七、59	1,608,882,256.80	1,892,703,843.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,499,637,353.74	1,669,995,882.36
其中：营业成本	七、59	392,353,432.86	504,369,958.59
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	七、60	20,920,310.15	28,833,179.01
销售费用	七、61	834,794,701.92	872,936,643.93
管理费用	七、62	161,605,872.05	193,596,976.37
研发费用	七、63	72,983,603.75	28,239,160.70
财务费用	七、64	16,979,433.01	42,019,963.76
其中：利息费用		36,750,160.53	45,550,996.07
利息收入		3,371,625.87	5,458,971.93
加：其他收益	七、65	4,652,661.64	17,246,614.96
投资收益（损失以“－”号填列）	七、66	-408,184.04	-16,317.95

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-18,112,681.26	-24,991,609.11
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	30,462,023.17	-4,923,388.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	810,435.78	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		126,649,158.35	210,023,260.17
加：营业外收入	七、72	42,438.93	5,941,567.03
减：营业外支出	七、73	3,325,392.22	12,357,552.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		123,366,205.06	203,607,274.56
减：所得税费用	七、74	30,141,386.78	30,223,819.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		93,224,818.28	173,383,455.40
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		93,224,818.28	173,383,455.40
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）		102,211,462.33	165,985,941.95
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-8,986,644.05	7,397,513.45
六、其他综合收益的税后净额		-1,199,528.09	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,199,528.09	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,199,528.09	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-1,199,528.09	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		92,025,290.19	173,383,455.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		101,011,934.24	165,985,941.95

归属于少数股东的综合收益总额		-8,986,644.05	7,397,513.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.129	0.210
（二）稀释每股收益(元/股)		0.129	0.210

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	606,827,520.58	790,225,469.81
减：营业成本	十七、4	92,218,451.28	121,149,040.75
税金及附加		13,570,944.19	17,627,748.30
销售费用		387,897,512.51	516,051,693.62
管理费用		61,102,535.17	67,026,425.83
研发费用		57,662,852.73	10,518,078.25
财务费用		14,297,789.72	40,874,452.29
其中：利息费用		33,103,740.93	43,131,057.84
利息收入		2,801,654.78	2,336,044.90
加：其他收益		3,710,954.92	15,837,790.59
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	46,963,110.49	-88,200.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-472,141.54	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		16,882,314.11	-11,922,675.89
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,161,672.96	20,804,944.52
加：营业外收入		-1,031,679.51	3,234,409.12
减：营业外支出		602,809.03	11,004,673.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		45,527,184.42	13,034,680.38
减：所得税费用		3,952,247.96	1,343,391.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		41,574,936.46	11,691,288.64
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		41,574,936.46	11,691,288.64
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			

4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,897,542,867.69	1,850,855,818.43
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76(1)	66,868,540.49	53,024,922.27
经营活动现金流入小计		1,964,411,408.18	1,903,880,740.70
购买商品、接受劳务支付的现金		240,496,221.21	377,548,203.44
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		390,363,836.18	503,930,347.10
支付的各项税费		237,601,534.40	309,529,080.34
支付其他与经营活动有关的现金	七、76(2)	904,370,515.12	810,073,534.22
经营活动现金流出小计		1,772,832,106.91	2,001,081,165.10
经营活动产生的现金流量净额		191,579,301.27	-97,200,424.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		169,553.14	263,310.70
取得投资收益收到的现金		120,705.70	71,883.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,209,923.32	76,341.61
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		299,910,173.30	-145,748.61
收到其他与投资活动有关的现金	七、76(3)	113,647,380.00	-
投资活动现金流入小计		415,057,735.46	265,786.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,755,305.95	112,542,668.69
投资支付的现金			115,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-3,381,038.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		42,755,305.95	224,161,630.09
投资活动产生的现金流量净额		372,302,429.51	-223,895,843.39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			10,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		358,900,000.00	621,127,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		358,900,000.00	631,127,000.00
偿还债务支付的现金		641,397,656.09	573,457,960.21
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,356,769.98	69,925,667.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		661,754,426.07	643,383,628.08
筹资活动产生的现金流量净额		-302,854,426.07	-12,256,628.08
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		261,027,304.71	-333,352,895.87
加：期初现金及现金等价物余额		804,378,306.91	1,500,034,765.15
六、期末现金及现金等价物余额		1,065,405,611.62	1,166,681,869.28

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		853,700,568.56	869,705,868.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		29,099,872.28	121,838,790.57
经营活动现金流入小计		882,800,440.84	991,544,659.52
购买商品、接受劳务支付的现金		35,295,376.73	64,735,737.73
支付给职工以及为职工支付的现金		219,337,877.08	237,109,219.59
支付的各项税费		127,078,784.80	163,182,486.19
支付其他与经营活动有关的现金		352,324,855.52	684,473,165.79

经营活动现金流出小计		734,036,894.13	1,149,500,609.30
经营活动产生的现金流量净额		148,763,546.71	-157,955,949.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		600.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		300,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		300,000,600.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		-7,129,406.19	27,231,532.54
投资支付的现金		7,590,000.00	189,100,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		460,593.81	216,331,532.54
投资活动产生的现金流量净额		299,540,006.19	-216,331,532.54
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		158,900,000.00	608,900,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		226,847,380.00	
筹资活动现金流入小计		385,747,380.00	608,900,000.00
偿还债务支付的现金		630,468,616.67	459,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,882,042.73	67,505,729.64
支付其他与筹资活动有关的现金		62,884,623.50	
筹资活动现金流出小计		711,235,282.90	527,405,729.64
筹资活动产生的现金流量净额		-325,487,902.90	81,494,270.36
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		122,815,650.00	-292,793,211.96
加：期初现金及现金等价物余额		531,672,759.13	816,186,054.79
六、期末现金及现金等价物余额		654,488,409.13	523,392,842.83

法定代表人：窦启玲

主管会计工作负责人：窦启玲

会计机构负责人：代远富

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	791,927,400.00				756,549,130.54			281,797,643.84		1,673,166,630.04		3,503,440,804.42	454,494,951.72	3,957,935,756.14
加：会计政策变更						4,737,629.11						4,737,629.11		4,737,629.11
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	791,927,400.00				756,549,130.54	4,737,629.11		281,797,643.84		1,673,166,630.04		3,508,178,433.53	454,494,951.72	3,962,673,385.25
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						-1,199,528.09				102,211,462.33		101,011,934.24	-304,137,271.61	-203,125,337.37
（一）综合收益总额						-1,199,528.09				102,211,462.33		101,011,934.24	-	101,011,934.24
（二）所有者投入和减少资本													-304,137,271.61	-304,137,271.61
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													-304,137,271.61	-304,137,271.61
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综														

合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期末余额	791,927,400.00			756,549,130.54	-	3,538,101.02	281,797,643.84		1,775,378,092.37	3,609,190,367.77	150,357,680.11	3,759,548,047.88

项目	2018 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	791,927,400.00				768,045,024.05				281,797,643.84		2,438,258,413.63		4,280,028,481.52	408,855,401.93	4,688,883,883.45
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	791,927,400.00				768,045,024.05				281,797,643.84		2,438,258,413.63		4,280,028,481.52	408,855,401.93	4,688,883,883.45
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					-2,464,893.53						126,389,571.95		123,924,678.42	17,400,257.56	141,324,935.98
(一) 综合收益总额											165,985,941.95		165,985,941.95	-	165,985,941.95

(二) 所有者投入和减少资本												17,400,257.56	17,400,257.56		
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												17,400,257.56	17,400,257.56		
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	791,927,400.00				765,580,130.52				281,797,643.84			2,564,647,985.58	4,403,953,159.94	426,255,659.49	4,830,208,819.43

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				281,797,643.84	1,045,004,910.66	2,887,117,706.02
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	791,927,400.00				768,387,751.52				281,797,643.84	1,045,004,910.66	2,887,117,706.02
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										41,574,936.46	41,574,936.46
(一)综合收益总额										41,574,936.46	41,574,936.46
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				281,797,643.84	1,086,579,847.12	2,928,692,642.48

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52				281,797,643.84	1,899,406,569.76	3,741,519,365.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	791,927,400.00				768,387,751.52				281,797,643.84	1,899,406,569.76	3,741,519,365.12
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)									-	-27,905,081.36	-27,905,081.36
(一) 综合收益总额										11,691,288.64	11,691,288.64
(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										-39,596,370.00	-39,596,370.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的										-39,596,370.00	-39,596,370.00

分配										
3. 其他										
(四)所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五)专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六)其他										
四、本期期末余额	791,927,400.00				768,387,751.52			281,797,643.84	1,871,501,488.40	3,713,614,283.76

法定代表人：窦啟玲

主管会计工作负责人：窦啟玲

会计机构负责人：代远富

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

1、公司历史沿革

贵州益佰制药股份有限公司（以下简称“公司或本公司”）2000年11月经贵州省人民政府（黔府函[2000]785号文）批准由贵州益佰制药有限公司整体改制而成，注册资本为4,700.00万元。

2004年3月1日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]19号文件核准，公司于2004年3月8日采用配售方式向社会公众发行人民币普通股（A股）2,000.00万股；公司2004年度股东大会审议通过了《公司2004年度资本公积金转增股本的预案》，2005年5月20日转增股本人民币1,340.00万元；公司2005年度股东大会审议通过了《公司2005年度资本公积金转增股本的预案》，2006年5月13日转增股本人民币4,020.00万元；公司2007年第二次临时股东大会审议通过了《公司2006年度资本公积金转增股本的预案》，2007年8月31日转增股本人民币6,030.00万元；公司股东大会审议通过了《公司2007年度利润分配的议案》，2008年5月27日转增股本人民币5,427.00万元；公司2010年第二次临时股东大会审议通过了《公司本期发生额中期利润分配的预案》，2010年9月16日转增股本人民币11,758.50万元。

2012年1月16日，公司临时股东大会审议通过授予《A股限制性股权激励计划》，由100名高管及核心技术（业务）人员可行权其获授A股限制性股权8,016,000.00股，行权后公司的股本增至人民币360,771,000.00元。公司2012年8月21日第四届董事会第十一次会议决议和2012年11月15日公司2012年第二次临时股东大会决议修改后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币70,000.00元，公司注册资本由360,771,000.00元减少为360,701,000.00元。

2013年1月21日公司第四届董事会第十一次会议决议和2013修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币58,000.00元，公司注册资本由360,701,000.00元减少为360,643,000.00元。2013年8月16日公司第五届董事会第二次会议决议和2013修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币18,000.00元，公司注册资本由360,643,000.00元减少为360,625,000.00元。

2014年1月15日，经中国证券监督管理委员会核发的《关于核准贵州益佰制药股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013][1560]号）核准，非公开发行人民币普通股35,374,700股，变更后的累计股份总额为395,999,700股，累计注册资本（股本）实收金额为人民币395,999,700.00元。根据公司2014年8月16日第五届董事会第十次会议决议和2014修订后章程的规定，公司申请回购注销限制性股票人民币36,000.00元，公司注册资本由395,999,700.00元减少为395,963,700.00元。

2015年7月31日，根据公司2014年年度股东会决议和修改后章程的规定，公司以资本公积转增股本，以原股本395,963,700.00股为基数，每10股转增10股，增加注册资本人民币395,963,700.00元，变更后的注册资本人民币791,927,400.00元。

2、注册地、组织形式及总部地址

本公司企业法人营业执照统一社会信用代码：91520000709667830M。组织形式为其他股份有限公司（上市）；注册地址贵州省贵阳市云岩区白云大道220-1号，法定代表人：窦啟玲。

3、公司的经营范围

（硬胶囊剂、小容量注射剂（含中药提取）、片剂、颗粒剂、糖浆剂、冻干粉针剂（含中药提取）、合剂、滴丸剂、煎膏剂、酏剂、口服溶液剂、贵州省安顺市平坝县新艺厂内：中药提取；本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需要的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）；经营本企业的进料加工和

“三来一补”业务；中药材种植及养殖项目投资；农产品销售；中药材市场信息咨询服务；保健食品研发及信息咨询服务。）

4、财务报表的批准报出

本财务报告业经贵州益佰制药股份有限公司董事会于 2019 年 8 月 27 日批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

公司投资控股且正常经营的子公司全部纳入合并范围，编制合并报表时内部交易和往来余额全部抵消。本公司投资明细如下：

1、本公司的子公司概况列示如下：

(1) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	海南长安国际制药有限公司	8,163.00	原料及制剂的生产和销售（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）。	53,341.39	100%	100%	是
2	天津中盛海天制药有限公司	5,000.00	片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、中药材前处理和提取、医药技术开发、咨询和转让（以上范围涉及行业审批的以许可证的经营范围及有效期为准）。	79,500.00	100%	100%	是
3	灌南县人民医院	5,000.00	医药预防、保健康复、科研教学、内、外、妇、儿、五官、中医诊疗等护理。	5,864.54	90%	90%	是
4	云南南诏药业有限公司	1,800.00	按许可证核准的范围从事生化药品和中西药制剂的生产销售。	2,200.00	100%	100%	是
5	贵州民族药业股份有限公司	4,815.00	生产销售：糖浆剂、颗粒剂、胶囊剂。	5,500.00	100%	100%	是
6	海南光辉科技有限公司	200.00	科技项目开发及转让、技术咨询服务（以上项目凡涉及许可经营的凭许可证经营）。	4,000.00	100%	100%	是
7	西安精湛医药科技有限公司	100.00	医药技术的技术开发、技术服务、技术转让。（上以经营范围不含国家规定专控及前置许可项目）	2,676.19	100%	100%	是
8	南京市睿科投资管理有限公司	1,540.90	企业投资策划及咨询服务；一类医疗器械销售；医疗项目投资策划、咨询服务；医院管理咨询服务；电子类产品的开发、销售及售后服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	5,600.00	51%	51%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权 益	实际出 资比例	是否 合并
9	贵州德曜 医疗投资 管理有限 公司	4,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗项目投资，医疗技术咨询、技术开发、技术转让、技术服务，健康咨询服务，企业管理服务，会务服务，展览展示服务，企业形象策划，网络工程设计，销售：办公设备。）	2,040.00	51%	51%	是
10	上海华睿 医疗投资 管理股份 有限公司	4,976.8123	投资管理、实业投资、医疗行业投资，自有设备租赁，机电设备维修，风力发电行业投资，企业管理咨询，医疗器械经营。（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）	10,671.46	53.63%	54.62%	是
11	辽阳市曼 迪科医疗 企业管理 服务有限 公司	6,220.00	医疗企业管理服务；医疗技术研发服务及技术转让；互联网信息服务；医疗软件、医疗器械的研究、开发、销售、维修服务；医疗设备技术开发服务；货物及技术进出口；营养健康咨询服务；经济与商务咨询服务；展览展示服务；数字影像、计算机软件的技术研发；医疗设备租赁及维修服务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）	4,030.00	59%	59%	是
12	绵阳富临 医院有限 公司	4,500.00	综合医院，医疗服务、医疗保健、临床实习、科研教学（医疗科目以卫计委核定为准）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	13,500.00	90%	90%	是

(2) 通过投资或设立等方式取得的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权 益	实际投 资比例	是否 合并
1	贵州益佰 投资管理 有限公司	2,000.00	投资业务（除法律法规禁止的外）、投资咨询管理。	2,000.00	100%	100%	是
2	贵州益佰 药物研究 有限公司	3,000.00	新药的研究及其技术和产品的转让，专利技术转让，技术咨询及服务	3,000.00	100%	100%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权 益	实际投 资比例	是否 合并
3	贵州苗医药实业有限公司	50,000.00	医药原料、中成药生产（销售）企业的投资； 医疗器械生产经营企业的投资；生物技术及相关性产品的开发；药品技术服务及技术转让； 本企业及本企业成员企业自产产品及相关性技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）。经营本企业及本企业成员企业生产、科研所需的原辅料、机械设备、仪器、零配件及相关技术业务的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品除外）； 投资管理咨询、医院投资；房地产投资；建筑材料；农林种植、中药材种植。	50,000.00	100%	100%	是
4	贵州益佰大健康医药股份有限公司	2,000.00	保健食品生产加工销售；食品生产加工销售； 化妆品生产加工销售；消毒产品生产加工销售。 （以上项目凭前置许可经营）	2,000.00	100%	100%	是
5	上海益佰医院管理有限公司	10,000.00	医院投资管理、资产管理、实业投资，医疗科技领域内的技术开发、技术转让、技术咨询和技术服务，医疗器械销售。	500.00	51%	51%	是
6	哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	14,000.00	以自有资金对医疗行业进行投资；医疗技术开发及技术咨询；企业营销策划；企业管理咨询。	11,000.00	78.57%	78.57%	是
7	安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	7,000.00	医疗管理；医疗投资；医疗技术研发及服务； 技术转让；互联网医疗服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研究、开发和销售； 医疗设备技术开发；为医院提供后勤管理服务；自营或代理各类商品和技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）； 健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务； 数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发； 自动化设备、电子产品、机电产品； 自动化设备、医疗设备的租赁及租赁设备的回收、上门维修。（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）	3,850.00	55%	86.52%	是

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际投资比例	是否合并
8	福州益佰医疗投资有限公司	10,000.00	对医疗业投资；企业管理服务；医疗技术研发及服务、技术转让；互联网医疗信息咨询服务；远程医疗软件、一类、二类、三类医疗器械的研发及销售；医疗设备技术开发；自营或代理商品和技术的进出口业务，国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务；数字自动化控制设备、数字影像、计算机软件的技术开发；自动化设备、医疗设备的租赁及维修。（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）	1,000.00	100%	100%	是
9	北京益佰医药研究有限公司	3,000.00	医学研究和试验发展；技术开发、技术转让、技术推广、技术咨询、技术服务；工程技术与试验发展；技术进出口；经济信息咨询（不含中介服务）。	1,676.50	100%	100%	是
10	贵州益佰药材有限责任公司	5,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可的（审批）的，市场主体自主选择经营。（中药材的种植、收购、加工及销售；农副产品的种植、收购加工及销售。）	5,000.00	100%	100%	是

2、本年新纳入合并范围的主体和本年不再纳入合并范围的主体

（1）本期新纳入合并范围的子公司

无

（2）本期不再纳入合并范围的子公司

序号	公司名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	所占权益	实际出资比例	是否合并
1	淮南朝阳医院管理有限公司	9,335.11	投资咨询，医疗技术咨询，技术转让，医院管理（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）	61,000.00	53%	53%	否
2	贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	2,000.00	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（医疗管理；医疗投资；医疗技术研发、技术转让；互联网医疗服务；（凭资质方可经营）远程医疗软件、I类医疗器械的研究、开发及销售；医疗设备技术开发；医院后勤管理服务；健康信息咨询；商务信息咨询；展览展示服务。）	1,020.00	51%	51%	否

- (3) 已设立本期未纳入合并范围的子公司
无

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。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》(2014 年修订)的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司营业周期 12 个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现

现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。在合并财务报表中，对于合并日之前取得的对被合并方的股权以及合并日新取得的对被合并方的股权，按照其在合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为合并日初始投资成本，合并日初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关费用，应于发生时计入当期损益；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，在母公司财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益；以购买日之前所持被购买方的股权于购买日的公允价值与购买日新购入股权所支付对价的公允价值之和作为合并成本，与购买方取得的按购买日持股比例计算应享有的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值的份额比较，确定购买日应予确认的商誉或应计入合并当期损益的金额。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

（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

a. 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。

b. 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。

c. 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。

③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。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。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，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则进行处理。资产负债表日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，不改变其记账本位币金额。

10. 金融工具

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策，在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。对于此类金融资产，公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

（4）金融负债终止确认条件

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

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

（7）权益工具

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

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

(8) 金融资产（不含应收账款）减值测试方法、减值准备计提方法

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，不抵减该金融资产的账面价值。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，公司始终按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

基于应收票据的承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险作为共同风险特征，将其划分为不同组合，并确定预期信用损失会计估计政策：

组合分类	计提方法
银行承兑汇票组合	管理层评价该类款项具有较低的信用风险，不计提预期信用损失
商业承兑汇票组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提预期信用损失

逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提预期信用损失。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄	预期损失计提比例(%)
1 年以内	5

1 至 2 年	10
2 至 3 年	20
3 至 5 年	40
5 年以上	100

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述应收款项的减值损失计量方法处理。

公司根据款项性质将其他应收款划分为合并范围内关联方组合、无风险组合和账龄组合，公司参考历史信用损失经验，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，将其划分为不同组合：

组合分类	计提方法
合并范围内关联方组合	不计提坏账准备
无风险组合	不计提坏账准备
账龄组合	按照预期损失率计提减值准备，与应收款项的组合划分相同
性质组合	管理层评价该类款项具有较高的信用风险

15. 存货

适用 不适用

(1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品。

(2) 原材料、包装物等购进时按实际成本计价，发出或领用按加权平均法核算。

(3) 低值易耗品购进时按实际成本计价，领用时采用一次摊销法核算。

(4) 在产品、库存商品发出或领用按加权平均法核算。

(5) 存货盘存按永续盘存制；

(6) 存货按成本与可变现净值孰低计价，在对存货进行清查时，如确实存在毁损、陈旧或销售价格低于成本的情况，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额，在中期末或年终时提取存货跌价损失准备。

16. 持有待售资产

适用 不适用

17. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

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。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

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。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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为基础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。

(2) 后续计量及损益确认

①后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，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。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

② 损益确认

成本法下，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投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

(1) 固定资产是指使用年限在一年以上，能为企业生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、机器设备、电子仪器仪表、运输设备、其他设备。

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有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，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

(3) 固定资产减值准备

在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，估计其可回收金额。可回收金额根据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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为资产减值损失。固定资产减值准备按单项资产计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额，已全额计提减值准备的固定资产不再计提折旧。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-40	3%	2.425-4.85%
机器设备	直线法	7-10	3%	9.7-13.86%
运输工具	直线法	5-8	3%	12.125-19.4%
电子设备	直线法	3-5	3%	19.4-32.3%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

满足下列标准之一的，应认定为融资租赁：

- ①在租赁期届满时，资产的所有权转移给承租人；
 - ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购价预计远低于行使选择权时的租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可合理地确定承租人将会行使这种选择权；
 - ③租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
 - ④就承租人而言，租赁开始日最低租赁付款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；就出租人而言，租赁开始日最低租赁收款额的现值几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
 - ⑤租赁资产性质特殊，如果不做较大修整，只有承租人才能使用。企业融资租入的固定资产，应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租赁资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。
- 融资租赁取得的固定资产，执行与自有固定资产相一致的折旧政策，计提租赁资产折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算，采用实际成本计价，在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，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。

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用包括借款面值发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据项目的累计资产支出超出专门借款部分的支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确认一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，于发生时计入当期损益。

(3) 资本化率的确定

- ①为购建固定资产借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(4) 暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(5) 停止资本化

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，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

25. 生物资产

√适用 □不适用

(1) 生物资产的确定标准

生物资产，是指有生命的动物和植物构成的资产。生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的分类

本公司生物资产包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

①消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

②生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用计入当期损益。生产性生物资产折旧采用直线法计算，按各类生物资产估计的使用年限扣除残值后，确定折旧率如下：

生产性生物资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率
药材种植	5-10	0%	10%-20%

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

③公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

(3) 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

公益性生物资产不计提减值准备。

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

(1) 无形资产计价

①外购的无形资产应按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a. 开发的无形资产在完成时，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b. 该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

(2)摊销方法：使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

无形资产应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

公司研发活动相关会计政策，研究阶段和开发阶段的划分标准，开发阶段有关支出资本化的具体条件，以及与研发相关的无形资产确认、计量的具体会计政策：

(1) 研究阶段和开发阶段的定义及划分标准：

研究阶段：是指为获取并理解创新技术知识而进行的独创性的计划调查。公司将项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项，资料提交公司内部研究院并审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。

开发阶段：是指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。公司将临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。

(2) 企业内部研究开发项目研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益。

(3) 企业内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性。

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产。

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(4) 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：

结合公司及行业特点，在实际操作中，对自主研发、外购及委外研发、仿制药一致性评价项目的研发阶段的支出参照下列标准进行区分：

①自主研发项目的研发阶段的区分标准

a. 在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得《临床试验批件》之时点）所从事的工作为研究阶段，该阶段所发生的支出全部费用化，计入当期损益。

b. 取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前，该阶段所从事的工作为开发阶段，发生的支出管理层应根据上述五项原则进行判断，如同时满足上述五项原则，该阶段所发生的支出在符合开发阶段资本化的条件时予以资本化；如无法同时满足上述五项原则，则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化，计入当期损益。

如果确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部费用化，计入当期损益。

c. 取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书之前，会进行若干期临床试验。管理层应在每一期临床试验开展之前根据上述五项原则对单项项目进行判断，如无法同时满足上述五项原则，则将该期临床试验期间发生的研发支出全部费用化，计入当期损益；如同时满足上述五项原则，在每一临床试验期间发生的研发支出予以资本化；若临床试验失败，则将归集的费用一次性转入当期损益。

d. 获得新药证书后，开发阶段发生的资本化支出转为无形资产。若无法取得新药证书的，则将归集的费用一次性转入当期损益。

e. 公司自行立项药品开发项目是为获得临床批件的，成果包括增加新规格、新剂型等，将取得临床批件后的支出进行资本化，确认为开发支出。

f. 公司自行(委托)立项开发食品、保健品项目是为获得生产批件的，自立项之日起至获取产品生产批文期间作为开发阶段，该阶段符合资本化条件的支出进行资本化，确认为开发支出；否则全部费用化，计入当期损益。

g. 公司的研发项目属于工艺改进、质量标准提升、上市后的临床项目（如：增加新适应症、通过安全性再评价、中药保护、医保审核）等，项目成果无法单独计量其价值，其支出全部费用化，计入当期损益。

②外购技术（专利）、委外研发项目的研发阶段的区分标准

外购药品开发技术(专利)受让项目作为独立的技术（专利）进行管理，支付的技术（专利）转让款进行资本化，确认为开发支出。

与外部机构合作开发的项目，预期可取得专利证书（或非专利技术），发生的研发支出进行资本化，确认为开发支出。

公司继续在外购药品开发技术基础上进行自主（委外）研发项目的支出，参照公司内部自主研发项目研发阶段的区分标准。

③仿制药一致性评价研发阶段的执行标准

仿制药一致性评价：鉴于仿制药一致性评价工作周期较短，通过药监部门的审核后公司能够获得该产品生产许可，能为公司带来经济利益流入，一致性评价费用符合资产的定义予以资本化。

若某产品一致性评价工作无法向前推进时（判断标准为：

- (a) 无参比制剂；
- (b) 无合格原料药供应；
- (c) 无市场需求等），则将已归集的费用全部结转至当期损益中。

(5) 研发相关的会计处理：

开发阶段已资本化的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产，按照公司无形资产的会计政策摊销方法进行摊销。其他研发支出在其产生的期间内计入当期损益。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

以获得生产批文且可规模化生产或转让、获得专利证书且可使用或单独转让作为判断达到预定可使用状态的标准。

29. 长期资产减值

适用 不适用

30. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目受益期内平均摊销。

31. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

适用 不适用

根据设定提存计划，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，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

32. 预计负债

适用 不适用

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行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。

33. 租赁负债

适用 不适用

34. 股份支付

适用 不适用

股份支付，是指公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。

股份支付，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，按照授予职工权益工具的公允价值计量；以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或者其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

(1) 产品销售收入，在下列条件均能满足时予以确认：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；企业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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务收入，在下列条件均能满足时予以确认：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

(3) 让渡资产使用权收入：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为利息收入和使用费收入。

37. 政府补助

适用 不适用

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易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）。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

②未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 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。

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

40. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
公司将应收票据及应收账款项目分别计入应收票据项目和应收账款项目	董事会	2018 年 12 月 31 日合并报表影响金额(增加/减少: 元) 应收账款为 324,055,494.47、应收票据为 724,665,070.60、应收票据及应收账款为-1,048,720,565.07; 2018 年 12 月 31 日母公司报表影响金额(增加/减少: 元) 应收账款为 152,281,545.41、应收票据为 547,646,020.42、应收票据及应收账款为-699,927,565.83。
公司将应付票据及应付账款项目分别计入应付票据项目和应付账款项目	董事会	2018 年 12 月 31 日合并报表影响金额(增加/减少: 元) 应付账款为 192,969,917.09、应付票据及应付账款为-192,969,917.09; 2018 年 12 月 31 日母公司报表影响金额(增加/减少: 元) 应付账款为 50,768,039.53、应付票据及应付账款为-50,768,039.53。

其他说明:

2019 年 4 月 30 日, 财政部发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)。对一般企业财务报表格式进行了修订, 适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。

本次会计政策变更主要内容

资产负债表项目:

- (一) 原列报项目“应收票据及应收账款”分别计入“应收票据”项目和“应收账款”项目;
- (二) 原列报项目“应付票据及应付账款”分别计入“应付票据”项目和“应付账款”项目。

以上会计政策变更对公司财务状况、经营成果及现金流量不产生影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、6%、5%、3%、0%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、0%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，计税依据为房产原值减除一定比例后的余值	1.2%
个人所得税	由本公司代扣代缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州益佰制药股份有限公司	15
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	15
海南长安国际制药有限公司	15
天津中盛海天制药有限公司	15
毕节市肿瘤医院有限公司	15
绵阳富临医院有限公司	15
灌南县人民医院	0
辽阳中奥肿瘤医院	0
除上述以外的其他纳税主体	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 本公司及长安制药、中盛海天被认定高新技术企业，企业所得税税率按高新技术企业适用税率 15%征收；女子大药厂是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；毕节医院和富临医院根据西部大开发税收优惠政策，减按 15%的税率征收企业所得税。

(2) 本公司子公司灌南医院，孙公司中奥医院属非营利性单位。《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）第一条“关于非营利性医疗机构的税收政策”规定：

1) 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。

2) 对非营利性医疗机构从事非医疗服务取得的收入，如租赁收入、财产转让收入、培训收入、对外投资收入等应按规定征收各项税收。非营利性医疗机构将取得的非医疗服务收入，直接用于改善医疗卫生服务条件的部分，经税务部门审核批准可抵扣其应纳税所得额，就其余额征收企业所得税。

3) 非营利性医疗机构的药房分离为独立的药品零售企业，应按规定征收各项税收。

4) 对非营利性医疗机构自用的房产、土地、车船, 免征房产税、城镇土地使用税和车船使用税。

5) 灌南医院和中奥医院提供的医疗服务符合《财政部税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知(财税[2016]36号)》规定免征增值税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	366,459.99	554,892.16
银行存款	754,667,240.72	550,141,335.22
其他货币资金	180,528.39	103,176.58
合计	755,214,229.10	550,799,403.96
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明:

银行存款: 期末银行存款中被法院冻结的存款金额共计 1,721,500.00 元, 该笔冻结资金系法院于 2018 年 4 月 10 日下达(2018)沪 0114 民初 4871 号民事裁定书, 冻结控股子公司上海华睿账户存款所致。

其他货币资金: 期末其他货币资金 180,528.39 元主要系控股子公司大健康医药电商刷卡在途资金。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	582,916,105.80	696,849,106.07
商业承兑票据		27,815,964.53
合计	582,916,105.80	724,665,070.60

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	21,179,324.58	
商业承兑票据		
合计	21,179,324.58	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
药品销售	291,726,825.93
医疗服务	63,563,774.22
1 年以内小计	355,290,600.15
1 至 2 年	26,914,404.35
2 至 3 年	1,551,527.24
3 年以上	4,509,696.65
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	12,826,222.36
合计	401,092,450.75

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,503,677.38	0.62	2,503,677.38	100.00		2,503,677.38	0.70	2,503,677.38	100.00	-
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,503,677.38	0.62	2,503,677.38	100.00		2,503,677.38	0.70	2,503,677.38	100.00	-
按组合计提坏账准备	401,092,450.75	99.38	35,396,376.91	8.82	365,696,073.84	356,484,899.95	99.30	32,429,405.48	9.10	324,055,494.47
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	401,092,450.75	99.38	35,396,376.91	8.82	365,696,073.84	356,484,899.95	99.30	32,429,405.48	9.10	324,055,494.47
合计	403,596,128.13	/	37,900,054.29	/	365,696,073.84	358,988,577.33	/	34,933,082.86	/	324,055,494.47

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康联医药集团有限责任公司	2,503,677.38	2,503,677.38	100.00	
合计	2,503,677.38	2,503,677.38	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

2016年9月19日,贵州省贵阳市云岩区人民法院对益佰制药起诉康联医药集团有限责任公司买卖合同纠纷一案,作出了(2016)黔0103民初4510号民事调解书。2017年1月10日,公司向贵阳市云岩区人民法院申请强制执行,经云岩区人民法院调查,该公司已无可执行财产,法院已作出终止执行的裁决,公司对康联医药集团有限责任公司应收账款余额2,503,677.38元全额计提坏账准备。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内			
药品销售	291,726,825.93	14,586,341.30	5.00
医疗服务	63,563,774.22	3,178,188.71	5.00
1年以内小计	355,290,600.15	17,764,530.01	5.00
1至2年	26,914,404.35	2,691,440.43	10.00
2至3年	1,551,527.24	310,305.45	20.00
3至5年	4,509,696.65	1,803,878.66	40.00
5年以上	12,826,222.36	12,826,222.36	100.00
合计	401,092,450.75	35,396,376.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备	32,429,405.48	2,966,971.43			35,396,376.91

的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,503,677.38			2,503,677.38
合计	34,933,082.86	2,966,971.43		37,900,054.29

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山东海王银河医药有限公司	销售商品款	18,159,990.93	一年以内	4.50
华润河南医药有限公司	销售商品款	17,371,382.90	一年以内	4.30
毕节市新型农村合作医疗管理办公室	医疗服务款	16,848,233.72	一年以内	4.17
国药控股分销中心有限公司	销售商品款	16,394,334.04	一年以内	4.06
国药控股河南股份有限公司	销售商品款	13,260,076.17	一年以内	3.30
合计		82,034,017.76		20.33

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	16,820,615.63	60.98	36,794,395.61	85.78
1 至 2 年	4,807,041.56	17.43	2,124,638.25	4.96
2 至 3 年	2,062,698.13	7.48	1,107,258.71	2.58

3 年以上	3,892,528.54	14.11	2,865,545.57	6.68
合计	27,582,883.86	100.00	42,891,838.14	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
楚雄源润装饰有限公司	3,889,607.77	14.10
河北仁心药业有限公司	3,179,833.15	11.53
苏州冠研生物医药有限公司	2,992,034.40	10.85
上海久岳化工有限公司	2,490,960.00	9.03
贵州电网有限责任公司贵阳金阳供电局	1,620,000.00	5.87
合计	14,172,435.32	51.38

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	274,058,033.52	50,325,167.90
合计	274,058,033.52	50,325,167.90

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
备用金	77,702,890.84
其他	178,562,511.59
1 年以内小计	256,265,402.43
1 至 2 年	24,741,127.03
2 至 3 年	6,222,876.74
3 年以上	5,600,975.85
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	18,249,222.89
合计	311,079,604.94

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	77,702,890.84	14,601,629.14
其他	235,626,714.10	59,851,225.59
合计	313,329,604.94	74,452,854.73

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期	整个存续期预期	整个存续期预期信	

	信用损失	信用损失(未发生信用减值)	信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		21,877,686.83	2,250,000.00	24,127,686.83
2019年1月1日余额 在本期		21,877,686.83	2,250,000.00	24,127,686.83
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		15,145,709.83		15,145,709.83
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动		-1,825.24		-1,825.24
2019年6月30日余额		37,021,571.42	2,250,000.00	39,271,571.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,250,000.00				2,250,000.00
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	21,877,686.83	15,143,884.59			37,021,571.42
合计	24,127,686.83	15,143,884.59			39,271,571.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
淮南和徽企业管理有限公司	股权款	160,000,000.00	1 年以内	51.06	8,000,000.00
贵州山谷绿色产业有限公司	往来款	8,050,000.00	5 年以上	2.57	8,050,000.00
贵州中卫医药有限公司	往来款	4,909,747.12	5 年以上	1.57	4,909,747.12
县上山东分公司	备用金	4,813,511.58	1 年以内	1.54	240,675.58
县下湖南分公司	备用金	4,435,385.16	1 年以内	1.41	221,769.26
合计		182,208,643.86		58.15	21,422,191.96

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、 存货
(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	100,891,293.19		100,891,293.19	82,678,943.71		82,678,943.71
在产品	105,769,049.81		105,769,049.81	125,529,750.88		125,529,750.88
库存商品						
周转材料	18,159,707.31		18,159,707.31	12,903,062.29		12,903,062.29
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
产成品	111,475,929.65	7,162,479.70	104,313,449.95	104,161,098.02	7,194,502.87	96,966,595.15
低值易耗品	30,684,779.44		30,684,779.44	31,219,277.13		31,219,277.13
自制半成品	21,006,414.23		21,006,414.23	9,651,273.02		9,651,273.02
合计	387,987,173.63	7,162,479.70	380,824,693.93	366,143,405.05	7,194,502.87	358,948,902.18

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已						

完工未结算资产					
产成品	7,194,502.87			32,023.17	7,162,479.70
合计	7,194,502.87			32,023.17	7,162,479.70

可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因说明：

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。库存商品，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；原材料和在产品，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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、持有待售资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
淮南朝阳医院管理公司—流动资产合计	0					
淮南朝阳医院管理公司—非流动资产合计	0					
合计	0					/

其他说明：

详见本报告附注十六、其他重要事项：8、其他。

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内的长期待摊费	434,317.07	170,957.60
增值税留抵及预缴税款	37,091,817.42	
合计	37,526,134.49	170,957.60

其他说明：

无

13、债权投资

(1). 债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

14、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

□适用 √不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

□适用 √不适用

(3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

15、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备	其 他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州健康农中药食材 产业发展有限公司	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	
小计	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	
合计	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	

其他说明

无

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他权益工具投资	8,806,909.55	
合计	8,806,909.55	

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司根据自身管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将持有的可供出售金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，通过其他权益工具投资核算及列报。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,339,137,225.54	1,400,888,915.66
固定资产清理		
合计	1,339,137,225.54	1,400,888,915.66

其他说明：

无

固定资产
(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	1,361,248,320.48	597,948,017.66	92,535,986.33	199,663,159.04	2,251,395,483.51
2. 本期增加金额	84,239.51	21,089,082.92	532,206.05	18,218,777.23	39,924,305.71
(1) 购置	84,239.51	13,273,583.61	532,206.05	18,218,777.23	32,108,806.40
(2) 在建工程转入		7,815,499.31			7,815,499.31
(3) 企业合并增加					-
3. 本期减少金额	21,735,819.08	11,341,914.20	1,112,794.87	12,718,419.85	46,908,948.00
(1) 处置或报废	21,735,819.08	11,341,914.20	1,112,794.87	12,523,865.85	46,714,394.00
(2) 处置子公司减少	-	-	-	194,554.00	194,554.00
4. 期末余额	1,339,596,740.91	607,695,186.38	91,955,397.51	205,163,516.42	2,244,410,841.22
二、累计折旧					-
1. 期初余额	361,894,888.18	296,301,634.26	77,756,637.39	114,286,230.53	850,239,390.36
2. 本期增加金额	29,188,055.36	21,630,557.69	3,344,083.84	15,316,390.52	69,479,087.41
(1) 计提	29,188,055.36	21,630,557.69	3,344,083.84	15,316,390.52	69,479,087.41
3. 本期减少金额	6,468,065.79	845,425.65	418,246.84	6,980,301.30	14,712,039.58
(1) 处置或报废	6,468,065.79	845,425.65	418,246.84	6,882,029.18	14,613,767.46
(2) 处置子公司减少	-	-	-	98,272.12	98,272.12
4. 期末余额	384,614,877.75	317,086,766.30	80,682,474.39	122,622,319.75	905,006,438.19
三、减值准备					
1. 期初余额	-	267,177.49	-	-	267,177.49
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					

(1) 处置或报废					
4. 期末余额	-	267,177.49	-	-	267,177.49
四、账面价值					
1. 期末账面价值	954,981,863.16	290,341,242.59	11,272,923.12	82,541,196.67	1,339,137,225.54
2. 期初账面价值	999,353,432.30	301,379,205.91	14,779,348.94	85,376,928.51	1,400,888,915.66

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	8,244,491.00	5,337,383.93	-	2,907,107.07	
机器设备	15,782,595.10	13,808,552.10	267,177.49	1,706,865.51	
其他设备	2,686,546.09	2,474,945.02		211,601.07	
运输设备	1,225,196.60	1,188,440.70	-	36,755.90	
合计	27,938,828.79	22,809,321.75	267,177.49	4,862,329.55	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	51,217,473.26	27,437,736.03	-	23,779,737.23
合计	51,217,473.26	27,437,736.03	-	23,779,737.23

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
行政楼	12,361,488.30	手续正在办理中
员工生活楼	13,204,234.43	手续正在办理中
综合楼	54,375,320.37	手续正在办理中
提取楼	41,440,998.71	手续正在办理中
甲类罐区	3,179,532.60	手续正在办理中
试剂库	1,856,068.63	手续正在办理中
配电室	4,509,738.22	手续正在办理中
颗粒剂车间	24,665,382.10	手续正在办理中
合计	155,592,763.36	

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用

21、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	39,863,753.03	19,448,809.57
工程物资		
合计	39,863,753.03	19,448,809.57

其他说明:

无

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	12,455,505.48		12,455,505.48	10,718,379.35		10,718,379.35

环保设施 改造工程	656,055.00	656,055.00	-	656,055.00	656,055.00	-
美安新厂 项目	2,521,677.43		2,521,677.43	2,521,677.43		2,521,677.43
设备安装 工程（工 程及设备 更新）	2,895,732.76		2,895,732.76	2,895,732.76		2,895,732.76
润喉糖车 间及化验 室改造项 目	3,112,804.50		3,112,804.50	3,047,004.50		3,047,004.50
富临医院 改造工程	17,003,486.90		17,003,486.90	52,163.00		52,163.00
长安制药 研发实验 室改造项 目	118,706.90		118,706.90	118,706.90		118,706.90
天津中盛 二期改造 工程	95,145.63		95,145.63	95,145.63		95,145.63
南诏药业 -异地 GMP 项目改造	1,660,693.43		1,660,693.43			
合计	40,519,808.03	656,055.00	39,863,753.03	20,104,864.57	656,055.00	19,448,809.57

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
零星工程		10,718,379.35	9,552,625.44	7,815,499.31		12,455,505.48						自筹
环保设施改造工程		656,055.00				656,055.00						自筹
美安新厂项目		2,521,677.43				2,521,677.43		1%				自筹
设备安装工程(工程及设备更新)		2,895,732.76				2,895,732.76		50%				自筹
润喉糖车间及化验室改造项目		3,047,004.50	65,800.00			3,112,804.50		70%				自筹
富临医院改造工程		52,163.00	17,790,351.97		839,028.07	17,003,486.90						自筹
长安制药研发实验室改造项目		118,706.90				118,706.90		90%				自筹
天津中盛二期改造工程		95,145.63				95,145.63		1%				自筹
南诏药业-异地GMP项目改造		-	1,660,693.43			1,660,693.43		87%				募集
合计		20,104,864.57	29,069,470.84	7,815,499.31	839,028.07	40,519,808.03		/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业	合计
	米槁(大果木姜子)	
一、账面原值		
1. 期初余额	1,214,750.50	1,214,750.50
2. 本期增加金额	356,000.05	356,000.05
(1) 外购		
(2) 自行培育	356,000.05	356,000.05
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	1,570,750.55	1,570,750.55
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		

(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	1,570,750.55	1,570,750.55
2. 期初账面价值	1,214,750.50	1,214,750.50

以上生物性资产尚未达到可采摘阶段，故尚未计提折旧。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

23、油气资产

适用 不适用

24、使用权资产

适用 不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	其他	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	368,114,879.16	25,090,000.00	99,082,286.69	80,364,058.56	9,120,061.56	581,771,285.97
2. 本期增加金额						
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	368,114,879.16	25,090,000.00	99,082,286.69	80,364,058.56	9,120,061.56	581,771,285.97
二、累计摊销						
1. 期初余额	56,563,384.52	25,090,000.00	50,288,044.15	77,066,139.82	1,685,654.61	210,693,223.10
2. 本期增加金额	4,158,942.99	-	2,124,229.80	1,425,450.29	532,647.65	8,241,270.73
(1) 计提	4,158,942.99	-	2,124,229.80	1,425,450.29	532,647.65	8,241,270.73
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	60,722,327.51	25,090,000.00	52,412,273.95	78,491,590.11	2,218,302.26	218,934,493.83
三、减值准备						
1. 期初余额			20,217,908.54			20,217,908.54
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置						

4. 期末余额			20,217,908.54			20,217,908.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	307,392,551.65	-	26,452,104.20	1,872,468.45	6,901,759.30	342,618,883.60
2. 期初账面价值	311,551,494.64		28,576,334.00	3,297,918.74	7,434,406.95	350,860,154.33

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
益佰清镇厂区土地	9,599,999.92	手续正在办理中

其他说明：

√适用 □不适用

本期期末无形资产减值准备 2,021.79 万元，其中清开灵专有技术 357.50 万元，美国 VEGI 技术 754.21 万元，美国 AAT 技术 774.48 万元，苾草注射液专有技术 58.10 万元，苾叶心通软胶囊技术 77.50 万元。

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
芍甘片技术（注 1）	4,130,000.00					4,130,000.00
元香乳凝技术（注 1）	2,000,000.00					2,000,000.00
温肾调经颗粒（注 1）	11,000,000.00					11,000,000.00
阿扎胞苷技术（注 2）		136,902.92				136,902.92
舒更葡糖钠技术（注 2）		5,069,139.39				5,069,139.39

普乐沙福技术（注 2）		1,065,119.42				1,065,119.42
304（注 3）		550,436.35	430,786.63			981,222.98
中药配方颗粒技术（注 3）		2,218,800.00				2,218,800.00
甲磺酸达比加群酯技术（注 3）			8,318,867.90		1,118,867.90	7,200,000.00
自主研发支出-费用化支出		41,426,135.85	30,438,600.00		71,864,735.85	
合计	17,130,000.00	50,466,533.93	39,188,254.53		72,983,603.75	33,801,184.71

其他说明：

注 1：开发支出列报的芍甘片技术、元香乳凝技术及温肾调经颗粒这 3 个专有技术为控股子公司中盛海天受让并委托北京因科瑞斯药物研究院有限公司开发的项目，目前项目尚在开发和临床试验阶段。近几年发生的小试、中试，所耗材料等费用计入当期损益。公司管理层认为以上 3 个专有技术未来的市场空间较大，新药准字号申请成功的可能性较大，具有优化和补充公司产品线潜力。

注 2：开发支出列报的阿扎胞苷技术、舒更葡糖钠技术及普乐沙福技术为子公司北京益佰医药研究有限公司研发项目，目前尚在药学研发阶段，预计 2021 年将申请 4 类药物生产批件，具有优化和补充公司产品线的潜力。

注 3：开发支出列报的 304、中药配方颗粒技术及甲磺酸达比加群酯技术为本公司自主开发的项目，目前项目尚在开发阶段。公司管理层认为该自研项目未来的市场空间较大，如果能够引进原研技术，做到临床疗效与原研一致，且能保证稳定可靠的规模生产，预计能为公司带来较好的收益。

以上九个项目经测试未存在减值迹象。

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
贵州民族药业股份有限公司	45,003,973.73					45,003,973.73
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	482,265,013.35					482,265,013.35
海南长安国际制药有限公司	472,759,586.69					472,759,586.69
天津中盛海天制药有限公司	605,178,659.92					605,178,659.92
爱德药业（北京）有限公司	68,145,737.79					68,145,737.79
南京睿科投资管理有限公司	25,802,793.94					25,802,793.94
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	43,524,614.16					43,524,614.16
长沙建达投资管理有限责任公司	60,910,220.15					60,910,220.15
绵阳富临医院有限公司	81,619,891.59					81,619,891.59
合计	1,885,210,491.32					1,885,210,491.32

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	364,147,443.22					364,147,443.22
天津中盛海天制药有限公司	485,801,319.53					485,801,319.53
爱德药业（北京）有限公司	56,315,682.11					56,315,682.11
南京睿科投资管理有限公司	13,105,006.20					13,105,006.20
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	43,524,614.16					43,524,614.16
长沙建达投资管理有限责任公司	60,910,220.15					60,910,220.15
合计	1,023,804,285.37					1,023,804,285.37

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

公司在上年度终了(即 2018 年 12 月 31 日)对商誉进行了减值测试,具体的商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法参见 2018 年度审计报告。本期存在商誉事项的子公司及子公司下属子公司经营活动正常,减值测试时的关键假设未发生重大不利影响,不存在减值迹象,公司将在本年度终了对商誉进行减值测试。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
毕节医院建筑改造工程	6,005,176.74	326,400.00	450,035.94		5,881,540.80
南京睿科-东方体检中心	2,583,130.07		20,128.26		2,563,001.81
南京睿科-平安租赁公司租赁费	4,674,675.16		779,112.54		3,895,562.62
南京睿科-赣榆县人民医院项目投资款	7,237,214.44		556,708.80		6,680,505.64
南京睿科-连云港东方医院项目投资款	24,799,505.33		1,932,428.94		22,867,076.39
南京睿科-灌云县人民医院项目投资款	17,553,272.85		964,093.02		16,589,179.83
中奥医院装修工程及长期资产租赁	25,658,339.41		2,547,196.86		23,111,142.55
上海华睿-铜陵建筑工程装修费及防护工程	827,411.29		54,681.18		772,730.11
上海华睿-南京明基项目/肿瘤科装修工程	1,377,777.76		64,583.34		1,313,194.42
上海华睿-南京明基项目/放射机房放射防护	378,666.71		17,749.98		360,916.73
上海华睿-南京	52,444.47		2,458.32		49,986.15

明基项目/污废控制系统改造					
上海华睿-南京明基项目/PET/CT 设备投资款	1,781,106.32		83,089.08		1,698,017.24
长沙建达-怀化固定资产摊销	3,725,196.50		303,134.82		3,422,061.68
长沙建达-江汉油田机房建设工程	2,661,027.66	67,431.19	109,598.05		2,618,860.80
长沙建达-常德更换钴源	2,370,873.07		309,244.32		2,061,628.75
上海鸿飞-低温手术系统项目	2,136,752.20		320,512.80		1,816,239.40
爱德药业-净化工程及消防工程	10,186,793.26		587,328.96	508,174.72	9,091,289.58
黑龙江华澳医院装修工程	73,091,904.21		6,006,771.92		67,085,132.29
益佰药材-罗甸大果木姜子基地工程	2,465,106.46		50,485.44		2,414,621.02
富临医院-装修及改造工程	7,550,728.06	450,000.00	586,204.64		7,414,523.42
合计	197,117,101.97	843,831.19	15,745,547.21	508,174.72	181,707,211.23

其他说明：

无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,129,027,496.61	169,760,166.83	1,128,613,332.80	171,081,730.97
内部交易未实现利润	6,757,810.47	1,013,671.57	13,618,506.33	2,042,775.95
可抵扣亏损			18,854,566.33	2,828,184.95
合计	1,135,785,307.08	170,773,838.40	1,161,086,405.46	175,952,691.87

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	59,513,650.33	8,927,047.55	59,513,650.33	8,927,047.55
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	4,717,468.00	1,179,367.00		
合计	64,231,118.33	10,106,414.55	59,513,650.33	8,927,047.55

注：非同一控制企业合并资产评估增值形成的递延所得税负债系公司将富临医院股权投资纳入合并范围，将其报表按公允价值进行了调整，并按公允价值作为基础计提折旧及摊销，调整后公司相关资产账面价值大于资产计税基础，以此计算得出的递延所得税负债。

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	19,476,248.67	18,262,139.06
可抵扣亏损		
税法已转回（账面未转回）	25,000.00	-4,540.60
合计	19,501,248.67	18,257,598.46

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
沙文地块土地出让金及相关税费	74,655,500.00	74,655,500.00
南明区地块土地出让金及相关税费	25,812,788.00	25,812,788.00
专利技术预付款项	-	11,833,529.26
系统开发、设备、工程等长期资产预付款项	30,593,381.87	51,387,325.61
预付投资款	-	1,615,733.60
预付购房款	-	113,647,380.00
应收 5 年期对外借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	141,061,669.87	288,952,256.47

其他说明：

无

31、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		21,568,616.67
抵押借款		
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	500,553,000.00	950,553,000.00
合计	520,553,000.00	992,121,616.67

短期借款分类的说明：

(1) 期末余额保证借款 2,000.00 万元，系孙公司女子大药厂 2018 年 7 月向贵州银行（花溪）支行的借款，本公司为该借款提供信用担保，并签订了《最高额担保合同》，担保合同编号：（2018）黔银（花溪）最高保字第 071901 号。

(2) 以上借款截至 2019 年 6 月 30 日止均未到期。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	91,936,430.05	79,118,220.23
工程设备款	55,755,855.15	83,824,267.18
其他	23,826,529.71	30,027,429.68
合计	171,518,814.91	192,969,917.09

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

36、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	34,400,971.27	86,257,386.69
医疗款	29,379,692.63	29,330,653.22
合计	63,780,663.90	115,588,039.91

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	39,541,590.38	365,793,129.52	368,719,630.22	36,615,089.68
二、离职后福利-设定提存计划	1,006,147.32	20,934,345.02	20,825,679.47	1,114,812.87
三、辞退福利	3,437,067.39	156,472.04	227,811.89	3,365,727.54
四、一年内到期的其他福利		-	-	-
合计	43,984,805.09	386,883,946.58	389,773,121.58	41,095,630.09

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	26,426,166.50	328,883,814.67	333,583,567.90	21,726,413.27
二、职工福利费	2,333,500.00	16,329,762.59	15,931,957.06	2,731,305.53
三、社会保险费	68,816.38	10,812,888.34	10,700,389.58	181,315.14
其中: 医疗保险费	62,725.38	9,850,741.50	9,742,899.40	170,567.48
工伤保险费	2,598.90	341,469.58	336,605.64	7,462.84
生育保险费	3,492.10	620,677.26	620,884.54	3,284.82

四、住房公积金	642,403.25	3,795,717.60	3,622,053.40	816,067.45
五、工会经费和职工教育经费	10,070,704.25	5,970,946.32	4,881,662.28	11,159,988.29
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	39,541,590.38	365,793,129.52	368,719,630.22	36,615,089.68

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,000,610.10	20,387,298.02	20,284,454.11	1,103,454.01
2、失业保险费	5,537.22	547,047.00	541,225.36	11,358.86
3、企业年金缴费				
合计	1,006,147.32	20,934,345.02	20,825,679.47	1,114,812.87

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,858,270.83	18,472,333.28
消费税		
营业税		
企业所得税	13,680,978.05	41,355,380.89
土地使用税	116,742.99	4,108.54
房产税	210,709.14	126,826.58
个人所得税		
城市维护建设税	1,118,972.76	2,890,803.07
教费附加	499,529.13	1,263,961.01
地方教育费附加	333,019.42	829,434.11
代扣代缴个人所得税	1,877,131.25	1,780,821.71
其他	66,152.36	-1,343,984.86
合计	29,761,505.93	65,379,684.33

其他说明：

无

39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	24,276,987.43	9,385,016.21
应付股利		
其他应付款	194,453,439.15	400,662,908.02
合计	218,730,426.58	410,047,924.23

其他说明：

无

应付利息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	19,666,666.72	4,916,666.68
短期借款应付利息	4,320,042.93	4,468,349.53
划分为金融负债的优先股\永续债利息	290,277.78	
长期借款应付利息	290,277.78	
合计	24,276,987.43	9,385,016.21

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
员工保证金	41,268,329.37	32,267,438.29
投资款	3,284,451.40	2,561,273.25
医疗风险金	42,135,542.28	41,335,542.28
医疗管理成本	1,000,000.00	15,193,795.50
应付暂收款	1,417,040.39	2,306,670.52
股权转让款（注 1）	22,000,000.00	222,000,000.00
非金融机构往来款	1,000,000.00	1,665,430.86
其他	82,348,075.71	83,332,757.32
合计	194,453,439.15	400,662,908.02

注 1：其他应付款—股权转让款 2,200.00 万元，其中：2,000.00 万元是受让爱德药业的股权款，200.00 万元是受让海南光辉科技的股权款。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
医疗风险金	20,000,000.00	
青岛爱德生物科技发展基金企业(普通合伙)	20,000,000.00	
合计	40,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
淮南朝阳医院管理公司—流动负债合计		113,406,684.07
合计		113,406,684.07

其他说明：

详见本报告附注十六、其他重要事项：8. 其他。

41、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款	2,700,000.00	2,700,000.00
1 年内到期的租赁负债		
合计	2,700,000.00	2,700,000.00

其他说明：

一年内到期的长期应付款，其中怀化市第五人民医院：2012 年 12 月 7 日，孙公司长沙建达与怀化市第五人民医院签订《肿瘤放射治疗中运营服务协议》，合作期限 15 年，约定运营结束后，设备归医院所有。2013 年 6 月 26 日，该医院因购买英国医科达医用直线加速器和三维适形及调强放射治疗计划系统，向长沙银行股份有限公司营业部借款 1,200 万元，由长沙建达负责偿还本金 600 万元，期限 66 个月，月利率 5.46%，采用等额本金还款方式，截止 2017 年 12 月 31 日，已偿还至 2016 年 9 月第 39 期，长期应付款本金为 270 万元(其中逾期本金 160 万元)，未确认融资费用 221,608.33 元，该款项已于 2018 年 12 月份到期。

42、其他流动负债

□适用 √不适用

43、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

质押借款		
抵押借款	200,000,000.00	
保证借款	6,935,160.63	8,915,825.40
信用借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	216,935,160.63	18,915,825.40

长期借款分类的说明：

抵押借款：2019年3月，子公司长安制药向交通银行海口海府路支行借款20,000.00万元，借款方式为抵押+担保借款，抵押物为土地使用权及房产（海口市国用（2006）第000257号、海口市国用（2003）第008920号；海口市房权证海房字第HK122888号、海口市房权证海房字第26065号、海口市房权证海房字第26066号、海口市房权证海房字第26067号），抵押物评估价值为5,111.13万元，担保方为本公司，借款用途为经营周转用，借款期限2年，2019年还款8,000.00万元，2021年3月还款12,000.00万元，截止2019年6月30日，该笔借款余额为20,000.00万元。

保证借款：2015年6月，孙公司长沙建达向长沙银行股份有限公司营业部借款1,200万元，借款用途为购买邵阳市中医院项目60定向放射治疗机、TPS治疗计划软件系统，借款期限5年，按等额本息还款方式，月还款额为241,652.55元，截止2019年6月30日，该笔借款余额为2,783,900.65元；

2016年1月，孙公司长沙建达因购买黄冈中医院项目直线加速器，向长沙银行股份有限公司贸易支行借款800.00万元，借款期限为6年，采用等额本息还款，月还款额156,401.96元，截止2019年6月30日，借款余额为4,151,259.98元。

以上两笔借款由陈勇、黄建湘、谢丹、熊湘平提供担保、长沙建达以收费权提供质押保证，其中：A、由保证人陈勇、黄建湘、谢丹提供保证担保，《最高额保证合同》编号为162020150320301724、162020150320301725、162020150320301726；黄建湘最高担保额度为3,000.00万元，期限2015年3月19日—2020年3月19日；谢丹和陈勇最高担保额度为2,300.00万元，担保期限为2015年3月19日—2020年3月19日。B、由抵押人熊湘平提供抵押担保，签订编号为162020150413102246号《最高额抵押合同》，抵押担保的最高主债务余额为105万元，抵押物为长沙开福区湖南财富中心1栋2103室，房物编号长房权证开福房第715051043号。C、由长沙建达提供质押担保，签订《最高额质押合同》编号为162020150609203936，担保金额1,200.00万元，质押物为长沙建达公司收费权，权属证书名称及编号0211、9364、0002、5704、0002、0597。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司债券	496,855,346.05	496,383,647.89
合计	496,855,346.05	496,383,647.89

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
17 益佰 01	100	2017/10/23	(3+2) 年	500,000,000.00	496,383,647.89			471,698.16		496,855,346.05
合计	/	/		500,000,000.00	496,383,647.89			471,698.16		496,855,346.05

经中国证券监督管理委员会证监许可[2016]2772 号文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 12.00 亿元的公司债券。根据《贵州益佰制药股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）发行公告》，公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）发行规模为人民币 5.00 亿元，发行价格为每张 100.00 元，采取网下面向合格投资者公开发行的方式发行。本期债券的期限为 5 年，附年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。本期债券发行工作已于 2017 年 10 月 23 日结束，实际发行规模 5.00 亿元，最终票面利率为 5.9%，发行费用 500.00 万元，本期摊销金额 471,698.16 元，截至 2019 年 6 月 30 日该债券应计利息 19,666,666.72 元，计入其他应付款(应付利息)科目。

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、 租赁负债

适用 不适用

46、 长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	10,438,343.72	17,172,957.42
专项应付款		
合计	10,438,343.72	17,172,957.42

其他说明：

长期应付款按项目列示

项目	期末余额		
	应付融资租赁款总额	减：未确认融资费用	应付融资租赁款本金
郴州市第三人民医院-医用直线加速器款项	1,870,399.65	163,909.84	1,706,489.81
海程融资租赁（上海）有限公司-湖南航天医院医用 CT 模拟定位机等款项	1,402,920.00	38,813.33	1,364,106.67
海程融资租赁（上海）有限公司-湖南航天医院医用直线加速器款项(注 2)	3,434,440.00	104,722.35	3,329,717.65
海程融资租赁（上海）有限公司-陀螺刀系统	4,320,800.00	282,770.41	4,038,029.59
合计	11,028,559.65	590,215.93	10,438,343.72

长期应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
融资租赁设备款	10,438,343.72	17,172,957.42
合计	10,438,343.72	17,172,957.42

其他说明：

无

专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	40,034,464.48	3,753,700.00	4,042,936.48	39,745,228.00	
合计	40,034,464.48	3,753,700.00	4,042,936.48	39,745,228.00	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中药注射剂艾迪高技术产业化示范工程	285,714.35	-		28,571.42		257,142.93	与收益相关
抗肿瘤中药艾迪注射剂的生产技术改造	268,761.84	-		26,876.20		241,885.64	与收益相关
中药注射剂艾迪生产线建设(发改委)	355,555.52	-		35,555.56		319,999.96	与资产相关
西南民族药新型制剂国家地方联合工程研究中心(发改委)	3,103,174.63	-		310,317.46		2,792,857.17	与收益相关
中药大品种艾迪注射液生产线建设项目(发改委)	2,395,238.16	-		239,523.80		2,155,714.36	与资产相关
中药大品种艾迪	9,209,523.81	-		920,952.38		8,288,571.43	与资产

注射液生产线建设							相关
10 蒸吨水煤浆锅炉试点项目建设	23,809.48		-	2,380.96		21,428.52	与资产相关
第二批企业改扩建银杏达莫注射液生产线建设项目	476,190.52		-	47,619.04		428,571.48	与资产相关
(民宗委) 中药民族提取分离生产线建设	345,833.33		-	25,000.00		320,833.33	与资产相关
10 万例艾迪注射液上市后安全性再评价	333,333.35		-	166,666.66		166,666.69	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(省经信委)	1,050,000.00		-	100,000.00		950,000.00	与资产相关
苗药新药理气活血滴丸高技术产业化	243,200.00		-	60,800.00		182,400.00	与收益相关
科技创新人才团队建设	66,666.67		-	50,000.00		16,666.67	与收益相关
中药抗肿瘤胶囊剂生产线建设工程(贵阳市发改委)	577,500.00		-	55,000.00		522,500.00	与资产相关
理气活血滴丸 IV 期临床研究	133,333.31		-	133,333.31		-	与收益相关
民族药业 GMP 异地改扩建-燃煤锅炉改造清洁能源项目	1,675,000.00		-	150,000.00		1,525,000.00	与资产相关
提取中心节能低碳改造项目	252,000.00		-	14,000.00		238,000.00	与资产相关
苗药珍珠滴丸系统临床研究与开发	660,000.00		-	165,000.00		495,000.00	与收益相关
骨骼肌肉类疾病用中药专利战略研究	25,000.00		-	25,000.00		-	与收益相关
"苗药理气活血滴丸新药的研究开发"成果示范	333,333.32		-	83,333.34		249,999.98	与收益相关

及产业化应用						
珍珠滴丸III期临床研究	208,333.34	-		41,666.66		166,666.68 与收益相关
提取中心节能低碳建设项目（生态委）	226,800.00	-		12,600.00		214,200.00 与资产相关
贵州益佰制药提取中心建设项目	2,000,000.00	-		-		2,000,000.00 与资产相关
冻干粉针（抗肿瘤药）制剂车间产能升级改造设备资助款	302,040.00	-		16,780.00		285,260.00 与收益相关
长安无菌制剂生产线 GMP 改造项目扶持资金	1,817,142.85	-		151,428.58		1,665,714.27 与收益相关
苗药金骨莲胶囊质量提升及产业化	200,000.00	-		200,000.00		- 与收益相关
民族低碳改造项目	700,000.00	-		-		700,000.00 与收益相关
葆宫止血颗粒上市再评价项目	3,000,000.00	-		-		3,000,000.00 与收益相关
年生产 1000 万盒葆宫止血颗粒等产品项目	4,426,980.00	-		180,690.00		4,246,290.00 与收益相关
葆宫止血颗粒杀手铜产品	1,000,000.00	-		-		1,000,000.00 与收益相关
“三小”燃煤污染治理	960,000.00	-		60,000.00		900,000.00 与收益相关
专利产品艾愈胶囊高技术产业化（二期）	2,500,000.00	-		-		2,500,000.00 与收益相关
高新技术产业专项资金	880,000.00	-		-		880,000.00 与收益相关
荭叶心通软胶囊 II 期临床研究	-	1,000,000.00		166,666.66		833,333.34 与收益相关
苗药金骨莲胶囊技术提升和应用-课题 4	-	969,800.00		150,857.78		818,942.22 与收益相关
苗药金骨莲胶囊技术提升和应用-课题 2	-	193,900.00		32,316.67		161,583.33 与收益相关
民族药珍珠滴丸 III 期临床研究	-	1,200,000.00				1,200,000.00 与收益相关

苗药工程中心及洛铂方案治疗研究		390,000.00		390,000.00			与收益相关
合计	40,034,464.48	3,753,700.00		4,042,936.48		39,745,228.00	

其他变动为支付给项目合作单位款项。

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	791,927,400.00						791,927,400.00

其他说明：

无

52、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	756,549,130.54			756,549,130.54
其他资本公积				
合计	756,549,130.54			756,549,130.54

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

54、库存股

适用 不适用

55、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-1,599,370.79			-399,842.70	-1,199,528.09		-1,199,528.09
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								
其他权益工具投资公允价值变动		-1,599,370.79			-399,842.70	-1,199,528.09		-1,199,528.09
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,737,629.11							4,737,629.11
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								

其他债权投资 公允价值变动								
金融资产重分 类计入其他综合 收益的金额	4,737,629.11							4,737,629.11
其他债权投资 信用减值准备								
现金流量套期 损益的有效部分								
外币财务报表 折算差额								
其他综合收益合 计	4,737,629.11	-1,599,370.79			-399,842.70	-1,199,528.09		3,538,101.02

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	281,797,643.84			281,797,643.84
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	281,797,643.84			281,797,643.84

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,673,166,630.04	2,438,258,413.63
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	1,673,166,630.04	2,438,258,413.63
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,211,462.33	165,985,941.95
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		39,596,370.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,775,378,092.37	2,564,647,985.58

期末未分配利润余额 1,775,378,092.37 元，其中：公司投资灌南医院形成的累计收益 138,720,624.72 元。因灌南医院为非营利性单位，其所结存的利润分配受政策限制。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,609,169,069.98	392,304,667.86	1,892,062,319.51	504,369,958.59
其他业务	-286,813.18	48,765.00	641,523.81	
合计	1,608,882,256.80	392,353,432.86	1,892,703,843.32	504,369,958.59

60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	8,256,966.60	12,976,571.81
教育费附加	3,590,306.61	5,607,033.44
地方教育附加	2,395,675.75	3,738,022.28
资源税		
房产税	3,514,454.84	3,517,892.53
土地使用税	2,326,604.68	2,282,358.27
车船使用税	15,727.95	12,500.48
印花税	801,430.44	601,671.20
河道费	14,896.17	
其他	4,247.11	97,129.00
合计	20,920,310.15	28,833,179.01

其他说明：

无

61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学术推广、营销平台建设等市场费用	788,036,899.56	785,439,948.85
差旅费	43,233,060.89	75,111,634.10
其他	3,524,741.47	12,385,060.98
合计	834,794,701.92	872,936,643.93

其他说明：

无

62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	34,691,581.41	42,066,589.77

职工薪酬与福利	62,473,952.82	67,587,719.14
业务办公费用	60,935,269.00	81,446,187.55
车辆费	2,265,632.32	2,041,404.41
其他	1,239,436.50	455,075.50
合计	161,605,872.05	193,596,976.37

其他说明：

无

63、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工	10,589,454.77	7,539,770.56
直接投入	9,196,665.36	3,483,316.79
折旧费及长期待摊费用	1,408,128.07	928,184.19
无形资产摊销	171,350.52	134,334.20
检验费	9,905.65	10,724.00
设备调试费与实验费用	12,182,117.18	9,091,954.13
委托外部加工费用	509,209.83	2,790,472.33
委托外部研发费用	30,430,000.00	
其他相关费用	8,486,772.37	4,260,404.50
合计	72,983,603.75	28,239,160.70

其他说明：

无

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	36,750,160.53	45,550,996.07
减：利息收入	-3,371,625.87	-5,458,971.93
汇兑损益	-	
手续费	374,368.35	296,384.90
其他	-16,773,470.00	1,631,554.72
合计	16,979,433.01	42,019,963.76

其他说明：

无

65、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政贴息		12,258,470.00

科研项目-收益相关	2,440,304.74	2,444,678.85
科研项目-资产相关	1,602,631.74	1,658,531.74
农产品进项税 2%加计扣除额	599,725.16	884,934.37
其他	10,000.00	
合计	4,652,661.64	17,246,614.96

其他说明：

无

66、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-136,889.51	-88,200.95
处置长期股权投资产生的投资收益	-392,000.23	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
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		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		71,883.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	120,705.70	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-408,184.04	-16,317.95

其他说明：

无

67、净敞口套期收益

□适用 √不适用

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失		
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
坏账准备	-18,112,681.26	-24,991,609.11
合计	-18,112,681.26	-24,991,609.11

其他说明：

根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），对一般企业财务报表格式进行修订，利润表中增加“信用减值损失”列报项目（损失以“-”号填报）。

70、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,186,538.47
二、存货跌价损失	32,023.17	263,149.78
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他	30,430,000.00	
合计	30,462,023.17	-4,923,388.69

其他说明：

根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）。对一般企业财务报表格式进行修订，将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失”（损失以“-”号填报）。

71、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益（损失以“-”表示）	810,435.78	
合计	810,435.78	

其他说明：

适用 不适用

72、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	20,500.00	70,450.50	20,500.00
其中：固定资产处置利得	20,500.00	70,450.50	20,500.00
无形资产处置利得			
债务重组利得	241,312.79		241,312.79
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	198,789.77	3,447,366.76	198,789.77
罚款	220.00	5,820.00	220.00
其他	-418,383.63	2,417,929.77	-418,383.63
合计	42,438.93	5,941,567.03	42,438.93

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
科技奖励		3,172,200.00	与收益相关
专利补助		-	与收益相关
政府贴息		-	与收益相关
递延收益摊销转入		-	与资产相关
递延收益摊销转入		-	与收益相关
税收奖励		119,441.00	与收益相关
其他	198,789.77	155,725.76	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

73、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	239,534.99	262,933.93	239,534.99
其中：固定资产处置损失	239,534.99	262,933.93	239,534.99
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	730,000.00	10,208,450.00	730,000.00
滞纳金、罚款损失	158,943.36	48,984.14	158,943.36
赔偿与违约支出	1,992,784.02	1,387,538.20	1,992,784.02
其他损失	204,129.85	449,646.37	204,129.85
合计	3,325,392.22	12,357,552.64	3,325,392.22

其他说明：

无

74、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	23,783,166.31	27,837,582.24
递延所得税费用	6,358,220.47	2,386,236.92
合计	30,141,386.78	30,223,819.16

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	123,366,205.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	26,323,788.84
子公司适用不同税率的影响	-548,881.44
调整以前期间所得税的影响	1,495,444.04
非应税收入的影响	6,363,398.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-4,521,467.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,029,104.38
所得税费用	30,141,386.78

其他说明：

□适用 √不适用

75、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 55、其他综合收益。

76、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	20,248,589.77	21,642,614.00
利息收入	3,371,625.87	5,458,971.93
保证金及其他	43,248,324.85	25,923,336.34
合计	66,868,540.49	53,024,922.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付费用类款项	846,539,077.28	742,090,352.95
捐赠支出	730,000.00	10,208,450.00
其他	57,101,437.84	57,774,731.27
合计	904,370,515.12	810,073,534.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回购建长期资产款项	113,647,380.00	
合计	113,647,380.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

77、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	93,224,818.28	173,383,455.40
加: 资产减值准备	-12,349,341.91	29,914,997.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	69,479,087.41	72,556,420.26
无形资产摊销	8,241,270.73	12,355,007.53
长期待摊费用摊销	15,745,547.21	22,724,261.53
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)	-810,435.78	145,851.29
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	219,034.99	46,632.14
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-	-
财务费用(收益以“-”号填列)	36,750,160.53	45,550,996.07
投资损失(收益以“-”号填列)	408,184.04	16,317.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	5,178,853.47	-2,386,236.92
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-399,842.70	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,875,791.75	-32,760,113.82
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	133,108,029.86	-276,779,651.62
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-135,340,273.11	-141,968,362.01
其他		
经营活动产生的现金流量净额	191,579,301.27	-97,200,424.40
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	753,492,729.10	866,276,543.65
减: 现金的期初余额	545,905,701.17	1,165,547,188.51
加: 现金等价物的期末余额	311,912,882.52	300,405,325.63
减: 现金等价物的期初余额	258,472,605.74	334,487,576.64
现金及现金等价物净增加额	261,027,304.71	-333,352,895.87

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000,000.00
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	300,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	89,826.70
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	89,826.70

加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	299,910,173.30

其他说明：

无

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	753,492,729.10	545,905,701.17
其中：库存现金	366,459.99	554,892.16
可随时用于支付的银行存款	752,945,740.72	545,247,632.43
可随时用于支付的其他货币资金	180,528.39	103,176.58
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		
二、现金等价物	311,912,882.52	258,472,605.74
其中：三个月内到期的债券投资	311,912,882.52	258,472,605.74
三、期末现金及现金等价物余额	1,065,405,611.62	804,378,306.91
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		

其他说明：

适用 不适用

78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

80、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

81、套期

适用 不适用

82、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
淮南朝阳医 院管理有限 公司	660,000,000.00	53.00	转让	2019/1/8	工商变更	326,511,273.70						
贵州益佰艾 康肿瘤医生 集团医疗有 限公司	7,300,000.00	51.00	转让	2019/4/23	工商变更	-392,000.23						

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
贵州益佰制药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	医药制造	100.00		
贵州益佰投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00		设立
贵州益佰药物研究有限公司	贵阳市	贵阳市	药品研发	100.00		设立
云南南诏药业有限公司	大理市	大理市	医药制造	100.00		购买
贵州苗医药实业有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	100.00		设立
海南光辉科技有限公司	海口市	海口市	投资管理	100.00		购买
贵州益佰大健康医药股份有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	90.00	10.00	设立
天津中盛海天制药有限公司	天津市	天津市	医药制造	100.00		购买
西安精湛医药科技有限公司	西安市	西安市	投资管理	100.00		购买
海南长安国际制药有限公司	海口市	海口市	医药制造	49.00	51.00	购买
上海益佰医院管理有限公司	上海市	上海市	投资管理	51.00		设立
灌南县人民医院	江苏	江苏	医疗服务	90.00		购买
贵州民族药业股份有限公司	贵阳市	贵阳市	医药制造	90.00	10.00	购买
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	哈尔滨	哈尔滨	投资管理	78.57		设立
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	合肥市	合肥市	医疗服务	51.00		设立
贵州德曜医疗投资管理有限公司	贵阳市	贵阳市	投资管理	51.00		设立
南京市睿科投资管理有限公司	南京市	南京市	医疗服务	51.00		购买
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	上海市	上海市	医疗服务	54.62		购买
辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	辽阳市	辽阳市	投资管理	59.00		购买
福州益佰医疗投资有限公司	福州市	福州市	投资管理	100.00		设立
绵阳富临医院有限公司	绵阳市	绵阳市	投资管理	90.00		设立
北京益佰医药研究有限公司	北京市	北京市	药品研发	100.00		设立
贵州益佰药材有限责任公司	贵阳市	贵阳市	药材种植	100.00		设立
贵州益佰女子大药厂有限责任公司	贵阳市	贵阳市	医药制造		100.00	购买
上海鸿飞医学科技发展有限公司	上海市	上海市	医疗服务	1.00	99.00	设立
爱德药业(北京)有限公司	北京市	北京市	医药制造		80.00	购买
黑龙江华澳医院管理有限公司	哈尔滨	哈尔滨	医疗服务		51.25	设立
毕节市肿瘤医院有限公司	毕节市	毕节市	医疗服务		51.00	设立
长沙建达投资管理有限责任公司	长沙市	长沙市	医疗服务		54.62	购买
上海华冉医院管理有限公司	上海市	上海市	医疗服务		54.62	购买
徐州毅文科技发展有限公司	徐州市	徐州市	医疗服务		54.62	购买
辽阳中奥肿瘤医院	辽阳市	辽阳市	医疗服务		59.00	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不存在

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

不存在

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不存在

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不存在

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业:		
投资账面价值合计	37,316,492.22	37,339,684.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-181,933.76	-710,415.96
--其他综合收益		
--综合收益总额	-181,933.76	-710,415.96

其他说明

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确 认的损失
贵州益佰医药有限责任公司	-3,158,111.03	-709,706.14	-3,867,817.17

其他说明

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括交易性金融资产、交易性金融负债、应收款项、应付款项、其他权益工具投资、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本“附注五”相关项目。

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理，并对风险管理目标和政策承担最终责任。监事会对董事会风险管理工作进行监督。

1、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。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项或提供担保。

2、市场风险

金融工具的市场风险，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，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

（1）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。公司面临的利率风险主要来源于借款和债券融资。

（2）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司无境外子公司，也无对外贸易，故不存在外汇风险。

（3）其他价格风险

公司其他价格风险主要来源于：药品招标政策和市场风险。

随着国家的医疗体制改革的纵深推进，国家药品的价格谈判和“4+7”药品集中采购试点方案开始执行，省级药品招标降价，二次议价、最低价联动等政策频出。公司产品的价格将受到不同程度的影响和调整。

同时，根据《药品政府定价办法》，国家对进入《国家基本药物目录》和国家医保目录的药品实施政府定价。如果政府大幅下调公司产品使用的固定零售价格或零售价格上限，从而对公司的收入和盈利能力产生严重的不利影响。

原材料价格波动的风险

中药材价格近年来不断上涨，我国西南地区先后经历了一系列自然灾害以及游资炒作造成的中药材价格高速增长。另外，国内经济通胀预期可能引发各种原材料价格上涨。原材料价格的波动可能对公司的经营业绩产生一定的不利影响。

3、流动性风险

流动性风险，是指企业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。本公司的资金管理策略是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注一、（二）。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
窦啟玲	其他
窦雅琪	其他
龚丹青	其他
王岳华	其他

其他说明

窦啟玲、窦雅琪为公司其他关联方详细情况参见本报告附注十六、其他重要事项.8、其他；公司监事龚丹青、王岳华为公司其他关联方系因与公司有经营性资金往来。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、 其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

1、 重要承诺事项

(1) 黄生科和翟小霞对控股子公司—南京市睿科投资管理有限公司业绩承诺事项

本公司以现金出资人民币 5,600 万元对南京市睿科投资管理有限公司进行增资,其中 785.90 万元计入注册资本,其余 4,814.10 万元计入的资本公积。该事项于 2016 年 9 月 27 日公司总经理办公会审议通过。本次增资完成后,南京睿科的注册资本由人民币 755 万元增加到 1,540.90 万元,本公司认缴出资额为 785.9 万,占其 51%的股权;黄生科认缴出资额为 730 万元,占其 47.4%的股份;翟小霞认缴出资额为 25 万元,占其 1.6%的股份。2016 年 11 月 3 日,本公司与自然人黄生科和翟小霞(以下简称乙方)签署了《增资协议》。协议约定乙方承诺:南京市睿科投资管理有限公司在 2017 年度完成净利润 1,200.00 万元,2018 年度应完成净利润 1,500.00 万元,2019 年应完成净利润 2,000.00 万元,如果乙方在承诺年度实现的当期期末累积实际净利润未达到当期期末累积预测净利润的,乙方应当按以下方式对甲方进行补偿:

乙方应就当期期末累积实际利润未达到当期期末累积预测利润的部分(以下简称“利润差额”) 对甲方进行补偿,乙方有权仅选将股权补偿或仅现金补偿或选择股权与现金补偿相结合的方式进行,股权补偿原则为:即公司有权以现金等同的价格收购乙方未完成部分利润差额所对应的的股权,收购乙方未完成部分利润差额所对应的股权比例计算方式为:(截至当期期末累积预测利润一截至当期期末累积实际利润)÷(截至当期期末累积预测利润 X 8 倍 X51%)。现金补偿原则为:利润差额 X51%。

公司同意:乙方完成南京市睿科投资管理有限公司当年承诺的净利润,乙方有权每年要求公司以完成当年南京市睿科投资管理有限公司净利润 6 倍的估值要求公司受让乙方持丙方 5%的股权,公司不得以任何理由予以拒绝或不予受让。具体公式为:南京市睿科投资管理有限公司 5%的股权转让价格=转让当年完成的净利润 X 6 倍 X 5%。

根据《企业会计准则》和本公司的会计政策 2017 年度、2018 年度南京市睿科投资管理有限公司净利润没达预期。

(2) 贵州紫冠医疗投资管理有限公司业绩承诺事项

2018 年 4 月 10 日,本公司与贵州紫冠医疗投资管理有限公司(以下简称紫冠投资公司)、贵州德曜医疗投资管理有限公司(以下简称德曜投资公司)、毕节市肿瘤医院有限公司以及自然人杨奇文、刘小霞多方签署了《投资合作协议之补充协议》。将德曜投资公司的注册资本增加 1,000.00 万元,其中:本公司增资 510.00 万元,紫冠投资公司增资 490.00 万元,增资后德曜投资公司注册资本为 4,000.00 万元,本次增资完成本,本公司出资金额 2,040.00 万元,出资比例 51%;紫冠投资公司出资金额 1,960.00 万元,出资比例 49%。本次增资于 2018 年 4 月 11 日办理工商变更登记。该协议条款中紫冠投资公司承诺:毕节市肿瘤医院有限公司在 2018 年度应完成营业收入 1,600.00 万元,净亏损 200.00 万元;2019 年度应实现营业收入 3,000.00 万元,净利润 400.00 万元;2020 年度应实现营业收入 6,000.00 万元,实现净利润 1,000.00 万元;三年业绩承诺期合计净利润不低于 1,200.00 万元。

当毕节市肿瘤医院有限公司完成 2018、2019、2020 年的三年净利润共计 1,200.00 万元时,紫冠投资公司有权要求本公司回购紫冠投资公司持有的 49%的股权,本公司不得以任何理由予以拒绝或不予受让。具体公式为:紫冠投资公司 49%的股权转让价格=毕节市肿瘤医院有限公司 2020 年完成的净利润*15 倍*49%。

营业收入及净利润的计算年调整如下:

- 第一年:2018 年 4 月 1 日到 2019 年 3 月 31 日;
- 第二年:2019 年 4 月 1 日到 2020 年 3 月 31 日;
- 第三年:2020 年 4 月 1 日到 2021 年 3 月 31 日;

(3) 黑龙江世纪大恒投资管理有限公司特殊约定事项

2018 年 4 月 20 日,本公司与黑龙江世纪大恒投资管理有限公司(以下简称乙方)、哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司(以下简称丙方)、杨晓彤、陈大志签订协议书,丙方增加注册资至 6,000.00 万元,本公司以现金形式增资 6,000.00 万元,同时乙方以 0 元的价格将其认缴的 900.00 万元出资额的权利和义务转让给本公司,本次增资及出资转让完成后,本公司的出资额 11,000.00 万元,出资比例 78.57%;乙方出资额 3000.00 万元,出资比例 21.43%。本次注册资本的变更于 2018 年 5 月 3 日办理了工商变更登记手续。

为支持华澳医院更好的发展,在华澳医院满足相关条件(见下表)的情况下,公司向大恒投资公司无偿转让出资 1,000.00 万元。

乙方在丙方的出资步骤	乙方实际出资	股权变动	总股权比
------------	--------	------	------

第一步：实缴至 3,000.00 万元	3,000.00 万元	21.43%	21.43%
第二步：在本协议生效 4 年内，华澳医院年销售达到 8,000.00 万元时，无偿转让出资 500.00 万元	500.00 万元	3.57%	25.00%
第三步：在本协议生效 8 年内，华澳医院年销售达到 15,000.00 万元时，无偿转让出资 500.00 万元	500.00 万元	3.57%	28.57%
在年收入到 15,000.00 万元以前的任何时间，乙方有权以约定的价格购买本公司持有的丙方股权直至乙方持有丙方 48.75% 股权	2,825.00 万元	20.18%	48.75%
合计	6,825.00 万元	48.75%	48.75%
借款补充	本金	利率	利息
借款，每年	3,825.00 万元	8.00%	306.00

股权回购

乙方有权在年收入到 15,000.00 万元以前的任何时间内，回购本公司持有的丙方出资 2,825.00 万元，回购价格计算如下：

=2,825.00 万元 + (乙方拟持有丙方出资总额 6,825.00 万元 - 乙方实际到位出资总额) * 8% (年化利率) * (自本公司 5,100.00 万元增资款到位之日到实际回购日之间实际天数 / 365 天，如实际出资有变化则分段计算)。

乙方实际到位出资总额：指已到位的出资款 3,000.00 万元；另外第一步兑现的 500.00 万元、第二步兑现的 500.00 万元，分别自兑现之日开始确认为到位出资额。

如果乙方在华澳医院年收入超过或等于 15,000.00 万元时仍未回购股份，本股权回购条款自动失效。

通过上述股权转让及回购，乙方持有丙方股权最多达到 48.75%。

上述年销售收入指医疗服务收入且不含科室外包分成收入、设备投放分成收入。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

(1) 工程施工合同纠纷事项

2012 年 11 月，信息产业电子第十一设计研究院科技工程股份有限公司（以下简称“十一院”）投标报价及与公司申请协商，取得公司制药制剂厂房机电设备、净化工程等工程施工并签订了施工合同。工程完工已移交使用，由于增值税发票问题，工程余款未支付。

2016 年 6 月 16 日，公司收到十一院向贵阳仲裁委员会仲裁申请书，仲裁请求：1) 请求贵阳仲裁委员会裁定公司向十一设计院支付工程款（含质保金）12,903,413.22 元，2) 支付利息（2014 年 8 月 1 日至 2016 年 5 月 5 日）金额 2,045,190.96 元。3) 全部仲裁费用由公司承担。

2016 年 6 月 22 日，申请人十一院申请对本公司进行仲裁程序中的财产保全【贵州省贵阳市云岩区人民法院民事裁定书（2016）黔 0103 财保 40 号】，冻结公司银行存款 14,948,604.20 元，冻结期限为一年。仲裁期间，“十一院”申请对工程造价进行司法鉴定，2016 年 11 月 21 日经贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所对该工程进行委托鉴定。2017 年 1 月 29 日益佰公司对“十一院”提出仲裁申请（（2017）贵仲字 40 号），要求按照贵州泰禾招标造价咨询有限公司（国家注册造价师，证书号：A01520000008）的第三方结算审核进行结算并要求“十一院”因诉讼保全给申请人造成的损失 312488.11 元。本案适用普通程序，贵阳仲裁委下达（2017）贵仲决字第 40-1 号《决定书》，因（2016）贵仲字第 329 号案尚未审结，按照《贵阳仲裁委员会仲裁规则》第六十七条的规定，属于中止审理的情形，待（2016）贵仲字第 329 号案审理完毕后再行审理。（2016）贵仲字第 329 号案件，经“十一院”申请，2017 年 4 月 17 日贵阳仲裁委指定贵州桦利造价司法鉴定所未核定工程量部分进行委托鉴定。2017 年 11 月 17 日，贵阳仲裁委再次开庭对鉴定材料进行质证，公司银行存款在 2017 年 6 月 23 日已解冻，公司已正常使用。

2017 年 12 月 11 日，贵阳仲裁委员会指定贵州桦利造价司法鉴定所进行补充鉴定，对双方签字确认的工程量及十一院提交的新增 16 份竣工图及 2013 年 12 月 15 日制作的结算书内公司未认定的部分计算增加工程量并计算工程造价。2018 年 5 月 12 日，贵阳仲裁委员会指定的鉴定单位贵州桦利造价司法鉴定所出具了司法鉴定意见书《征求意见稿》，《征求意见稿》中鉴定意见部分，“根

据现有送鉴，贵州益佰制药股份有限公司益佰制药制剂厂房项目机电设备、净化工程合同无异议工程部分造价为大写：叁仟陆佰柒拾贰万壹仟壹佰壹拾陆元玖角柒分。安装部分：36,721,116.97元，有异议部分工程造价：3,026,627.20元，公司收到该征求意见稿后向仲裁委提出书面意见，2018年12月13日，仲裁委组织开庭，并对司法鉴定意见书《征求意见稿》进行质证，询问。2019年4月22日贵州桦利建设项目管理有限公司出具了桦利鉴字【2019】02号“益佰制药制剂厂房项目机电设备、净化工程建设项目工程造价鉴定意见书”，总造价为32,289,056.71元。截止2019年6月30日尚未有其他进展。

(2) 票据追索权纠纷事项

2018年9月10日，淄博义弘科技化工有限公司（以下简称原告）在上海市宝山区人民法院民事起诉公司（以下简称被告六），原告请求事项：判令被告一宝塔石化集团财务有限公司对叁拾万电子银行承兑汇票及逾期利息（按照银行同期贷款利率从2018年6月14日起计算至实际兑付日止）进行兑付；依法判令被告宁夏宁武宝塔大古储运有限公司、宁夏宝塔能源化工有限公司、盐城瑞渠机电设备有限公司、安徽经典药业有限公司、贵州益佰制药股份有限公司、宝鸡市通力药用玻璃有限责任公司、山西宏光医用玻璃股份有限公司、上海众棚工贸有限公司对叁拾万电子银行承兑汇票的兑付及逾期利息承担连带责任；本案诉讼费由被告承担。

2019年3月15日，被告六收到法院传票前往上海宝山区参加庭审，到法院后，主审法官通知，由于案件需要集中管辖，已经移送到宁夏银川，目前该案未接到任何通知。

(3) 劳动报酬纠纷事项

2018年8月8日，郑婷婷（以下简称原告）在福建省福州市晋安区人民法院民事起诉本公司（以下简称被告），请求法院判令被告立即向原告支付自2016年9月1日起至2018年4月的基本工资54000元（月工资2700×20）。请求法院判令被告立即向原告支付拖欠原告2016年9月至2017年4月的应得业绩报酬（含维护费、广告费、统方费、奖金等）共计60万元。本案诉讼费由被告承担。收到法院传票后于2018年9月30日公司向福州市晋安区人民法院提交了管辖权异议申请，福州市晋安区人民法院未支持公司的诉求并向公司送达了（2018）闽0111民初4202号民事裁定书。2018年10月11日公司不服该裁定上诉到福州市中级人民法院，也未支持公司的诉求，向公司送达了（2018）闽01民辖终669号民事裁定书。2019年2月20日与2019年3月26日，晋安区新店法庭开庭审理本案。2019年7月10日公司收到判决书，公司不服该裁定已上诉。

(4) 服务合同纠纷事项

2015年7月24日，原告上海奋毅投资管理咨询有限公司与被告公司控股子公司—上海华睿医疗投资管理股份有限公司（以下简称上海华睿）签订了《私募融资财务顾问协议》，协议有效期至2018年7月24日，双方约定原告担任被告的独家融资财务顾问，在被告得到任意投资方的股权投资或被告的现有股东出售股份时，被告应向原告支付相应比例的顾问费。2016年11月公司成功收购上海华睿公司，上海奋毅要被告按约定2%比例服务费2,134,292.00元履行合同协议，上海华睿公司支付服务费50.00万元。2018年3月29日上海奋毅向上海市浦东新区人民法院起诉，要求被告履行剩余1,634,292.00元服务费。并申请诉前财产保全，2018年4月3日法院下达了诉前裁定财产保全，冻结被告账户资金1,634,292.00元。2018年5月3日、2018年7月12日经一审两次开庭，2018年7月23日法院下达一审判决书：一、上海华睿向原告支付1,634,292.00元；二、上海华睿向原告支付以1,634,292.00元为基数，自2018年3月29日起计算至实际清偿之日止，年利率24%计算的逾期违约金。2018年8月23日上海华睿申请上诉，2018年12月18日于上海市第一中级人民法院二审开庭，2019年1月14日下达二审判决书维持原判结案，2019年4月1日，法院已将被告冻结的资金划给原告。本案拟启动申诉程序。

(5) 银行承兑汇票贴现或背书转让

期末公司及孙子公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的银行承兑汇票21,179,324.58元，因背书或贴现上述金额本期末已终止确认，但仍然存在出票人不履行到期债务，票据权利人向公司行使追索权的或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

(1)、关于注销控股子公司福州益佰医疗投资有限公司的事项说明

为优化公司资产结构，经总经理批准，公司决定注销控股子公司福州益佰医疗投资有限公司（以下简称“福州医投”）。2019年7月19日，公司收到福州市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（榕）登记内注核字[2019]第18259号），准予福州医投注销。至此，福州医投工商注销手续已办理完毕。

(2)、关于注销控股子公司安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司事项说明

为优化公司资产结构，经总经理批准，公司决定注销控股子公司安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司（以下简称“安徽肿瘤医投”）。2019年8月19日，公司收到合肥市市场监督管理局出具的《准予注销登记通知书》（（合）登记企销字[2019]第77432号），准予安徽肿瘤医投注销。至此，安徽肿瘤医投工商注销手续已办理完毕。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

1、关于转让朝阳医管公司 53%股权的事项

2018 年 12 月 13 日，公司收到宋士和先生的《股权收购要约书》，宋士和先生拟以人民币 6.6 亿元的价格收购公司所持有控股子公司朝阳医管公司 53%股权。为更好地维护公司全体股东利益，2018 年 12 月 17 日，公司召开第六届董事会第十四次会议，同意公司以不低于人民币 6.6 亿元（含本数）的价格公开挂牌转让所持有朝阳医管公司 53%股权。在挂牌期间，公司未能征集到符合条件的意向受让方，经双方友好协商，宋士和先生以其控股的淮南和徽企业管理有限公司（以下简称“和徽管理”）作为交易对方进行收购。2018 年 12 月 28 日，公司与和徽管理签订了附条件生效的《股权转让协议》，公司以人民币 6.6 亿元向和徽管理转让所持有的朝阳医管公司 53%股权，和徽管理的关联人宋士和先生、宋蓓蓓女士、淮南朝阳医院和朝阳医管公司为本次交易股权转让款的支付提供连带责任担保。2018 年 12 月 29 日，公司召开了第六届董事会第十五次会议，审议通过该事项，公司独立董事对该事项发表了同意的独立意见，双方签署的协议正式生效。当日，双方办理了标的公司管理权移交，公司收到首期股权转让款人民币贰亿元。2019 年 1 月 8 日，根据《股权转让协议》的约定，公司与质权人中国工商银行股份有限公司贵阳云岩支行办理完成医院管理公司股权质押注销登记手续。根据《股权转让协议》约定，和徽管理应分别于 2019 年 3 月 31 日、2019 年 12 月 31 日之前向公司支付第二期、第三期股权转让款。2019 年 3 月 29 日，公司收到了和徽管理支付的第二期股权转让价款人民币 30,000.00 万元。

2、关于公司全资子公司购买房产暨关联交易事项

2018 年 11 月 12 日，公司召开了第六届董事会第十三次会议，审议通过了《关于全资子公司购买房产暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司益佰投资出资人民币 16,235.34 万元购买公司控股股东、实际控制人、董事长窦啟玲女士及一致行动人、公司董事、高级管理人员窦雅琪女士名下合计 6 套房产作为新建医院经营使用。2018 年 11 月 12 日，公司与窦啟玲女士、窦雅琪女士签署了《资产转让协议》（以下简称“《资产转让协议》”）。根据《资产转让协议》的规定，截至 2018 年 11 月 14 日，益佰投资已支付上述房屋交易首期价款合计人民币 113,647,380.00 元，其中：支付窦啟玲 83,865,132.40 元，支付窦雅琪 29,782,247.60 元。在公司筹建医院过程中，部分居民有不同反应，经与关联人窦啟玲女士和窦雅琪女士协商一致，双方决定解除益佰投资与窦啟玲女士、窦雅琪女士签署的上述《资产转让协议》。2019 年 1 月 3 日，公司召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于终止购买房产暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司益佰投资与窦啟玲女士、窦雅琪女士解除签署的《资产转让协议》。截至 2019 年 1 月 15 日，益佰投资已收到窦啟玲女士和窦雅琪女士退还的房屋交易首期价款合计人民币 113,647,380.00 元。

3、关于为控股子公司长安制药向银行贷款提供担保的事项

2019 年 1 月 4 日，公司召开了第六届董事会第十六次会议，审议通过了《关于为全资子公司申请银行授信提供担保的议案》，同意公司为控股子公司长安制药向交通银行海南分行申请授信贷款事项提供连带责任保证担保，担保的最高担保债权额为 33,600 万元。长安制药向银行贷款系为满足其生产经营需要。

4、关于出售控股子公司贵州益佰艾康 51%股权的事项

2019 年 4 月 16 日，经公司总经理批准，公司与江苏科利华医疗技术有限公司（以下简称“科利华医疗”）、贵州益佰艾康签署了《股权及债务转让协议》。公司将所持有的贵州益佰艾康 51% 股权转让给科利华医疗，交易价格为人民币 730 万元；同时，公司将应支付给贵州益佰艾康的债务人民币 730 万元转让给科利华医疗承担，交易各方同意上述股权转让及债务转让，并同意公司将应付债务人民币 730 万元与应向科利华医疗收取的股权转让款人民币 730 万元相互抵销，公司与科利华医疗不直接进行资金收付，公司与贵州益佰艾康的债权债务因上述事项的履行而终止。

2019 年 4 月 23 日，交易各方已办理完成关于贵州益佰艾康股权的工商变更登记手续。本次交易已完成，公司不再持有贵州益佰艾康股权，公司与贵州益佰艾康的债权债务已终止。

5、关于新版国家医保目录调整事项的说明

2019 年 8 月 20 日，国家医保局和人力资源社会保障部发布《关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》（医保发〔2019〕46 号）（以下简称“2019 版国家医保目录”或“目录”）。本期目录中，益佰制药共有 71 个品种入选国家医保目录，其中中药 46 个、化药 25 个，入选甲类医保 29 个、乙类医保 42 个。较 2017 版国家医保目录，公司主要产品无新进或退出情况。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
	157,251,146.58
1 年以内小计	157,251,146.58
1 至 2 年	5,933,599.73
2 至 3 年	64,900.82
3 年以上	729,579.58
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	163,979,226.71

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,503,677.38	1.50	2,503,677.38	100.00	-	2,503,677.38	1.54	2,503,677.38	100	-
其中：										
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,503,677.38	1.50	2,503,677.38	100.00	-	2,503,677.38	1.54	2,503,677.38	100	-
按组合计提坏账准备	163,979,226.71	98.50	8,760,729.29	5.34	155,218,497.42	160,570,133.16	98.46	8,288,587.75	5.16	152,281,545.41
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	163,979,226.71	98.50	8,760,729.29	5.34	155,218,497.42	160,570,133.16	98.46	8,288,587.75	5.16	152,281,545.41
合计	166,482,904.09	/	11,264,406.67	/	155,218,497.42	163,073,810.54	/	10,792,265.13	/	152,281,545.41

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
康联医药集团有限责任公司	2,503,677.38	2,503,677.38	100.00	
合计	2,503,677.38	2,503,677.38	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	8,288,587.75	472,141.54			8,760,729.29
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,503,677.38				2,503,677.38
合计	10,792,265.13	472,141.54			11,264,406.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
华润河南医药有限公司	销售商品款	17,371,382.90	一年以内	10.43
山东海王银河医药有限公司	销售商品款	11,744,306.25	一年以内	7.06
华东医药股份有限公司	销售商品款	8,443,947.79	一年以内	5.07
上药控股有限公司	销售商品款	7,992,149.92	一年以内	4.80
国药控股分销中心有限公司	销售商品款	7,933,685.96	一年以内	4.77
合计		53,485,472.82		32.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收利息		
应收股利		
其他应收款	246,671,038.28	29,753,114.53
合计	246,671,038.28	29,753,114.53

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
备用金	75,449,763.82
其他	165,235,271.69
1 年以内小计	240,685,035.51
1 至 2 年	14,355,572.17
2 至 3 年	3,407,107.75
3 年以上	3,957,589.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	151,867.34
合计	262,557,171.77

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	75,449,763.82	13,491,715.64
项目合作		
其他	187,107,407.95	18,579,079.96
合计	262,557,171.77	32,070,795.60

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,317,681.07		2,317,681.07
2019年1月1日余额在本期		2,317,681.07		2,317,681.07
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		13,568,452.42		13,568,452.42
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		15,886,133.49		15,886,133.49

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	2,317,681.07	13,568,452.42			15,886,133.49
合计	2,317,681.07	13,568,452.42			15,886,133.49

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	坏账准备 期末余额
淮南和徽企业管理有限公司	股权转让款	160,000,000.00	一年以内	60.94	8,000,000.00
贵州益佰医药有限责任公司	往来款	5,216,566.63	1-2年	1.99	521,656.66
县上山东分公司	备用金	4,813,511.58	一年以内	1.83	240,675.58
县下湖南分公司	备用金	4,435,385.16	一年以内	1.69	221,769.26
县上广东分公司	备用金	4,295,943.71	一年以内	1.64	214,797.19
合计	/	178,761,407.08	/	68.09	9,198,898.69

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,632,626,493.94	996,163,227.47	1,636,463,266.47	2,635,236,493.94	996,163,227.47	1,639,073,266.47
对联营、合营企业投资	37,202,795.27		37,202,795.27	37,339,684.78		37,339,684.78
合计	2,669,829,289.21	996,163,227.47	1,673,666,061.74	2,672,576,178.72	996,163,227.47	1,676,412,951.25

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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
海南长安国际制药有限公司	337,311,473.94			337,311,473.94		-
贵州民族药业股份有限公司	55,000,000.00			55,000,000.00		-
云南南诏药业有限公司	22,000,000.00			22,000,000.00		-
贵州益佰药物研究有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		-
贵州益佰投资管理有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		56,315,682.11
上海鸿飞医药科技发展有限公司	60,000.00			60,000.00		-
灌南县人民医院	58,645,428.00			58,645,428.00		-
贵州苗医药实业有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		364,147,443.22
海南光辉科技有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		-
贵州益佰大健康医药股份有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		-
天津中盛海天制药有限公司	795,000,000.00			795,000,000.00		485,801,319.53
西安精湛医药科技有限公司	167,930,000.00			167,930,000.00		-
上海益佰医院管理有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		-
贵州德曜医疗投资管理有限公司	20,400,000.00			20,400,000.00		-
贵州益佰艾康肿瘤医生集团医疗有限公司	10,200,000.00		10,200,000.00	0.00		-
哈尔滨益佰医疗投资有限责任公司	110,000,000.00			110,000,000.00		-
安徽益佰肿瘤医疗投资有限公司	38,500,000.00			38,500,000.00		-

南京市睿科投资管理有限公司	56,000,000.00			56,000,000.00		13,105,006.20
上海华睿医疗投资管理股份有限公司	106,714,592.00			106,714,592.00		76,793,776.41
辽阳市曼迪科医疗企业管理服务有限公司	40,300,000.00			40,300,000.00		-
福州益佰医疗投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		-
绵阳富临医院有限公司	135,000,000.00			135,000,000.00		-
北京益佰医药研究有限公司	9,175,000.00	7,590,000.00		16,765,000.00		-
贵州益佰药材有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		-
合计	2,635,236,493.94	7,590,000.00	10,200,000.00	2,632,626,493.94		996,163,227.47

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
贵州健康农中药食材产业发展有限公司	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	
小计	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	
合计	37,339,684.78			-136,889.51						37,202,795.27	

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	607,128,991.95	92,218,451.28	789,583,946.00	121,149,040.75
其他业务	-301,471.37		641,523.81	
合计	606,827,520.58	92,218,451.28	790,225,469.81	121,149,040.75

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	-136,889.51	-88,200.95
处置长期股权投资产生的投资收益	47,100,000.00	
合计	46,963,110.49	-88,200.95

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	591,400.79	长期资产处置及报废损益
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）	4,766,661.64	政府贴息及项目补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,177,918.30	
所得税影响额	-830,284.12	
少数股东权益影响额	156,123.14	
合计	1,505,983.15	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益

归属于公司普通股股东的净利润	2.876	0.129	0.129
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.833	0.127	0.127

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表。 报告期内在上交所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。
--------	---

董事长：窦啟玲

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

修订信息

适用 不适用