

公司代码：600993

公司简称：马应龙

马应龙药业集团股份有限公司 2018 年年度报告



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
独立董事	张晨颖	工作原因	黄艳华

三、中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人陈平、总经理苏光祥、主管会计工作负责人陈玲莉及会计机构负责人（会计主管人员）茅涛声明：保证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

经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）审计，公司2018年度实现净利润185,063,889.64元（为母公司数，下皆为母公司数），加上2018年初公司未分配利润1,383,659,317.34元，减去发放的2017年度现金股利99,142,394.93元、提取法定盈余公积0元、2018年末公司可供股东分配的利润为1,469,580,812.05元。

第九届董事会第十五次会议审议通过公司2018年度利润分配预案如下：

以2018年年末总股本431,053,891股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.5元（含税），派发现金股利总额为64,658,083.65元。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及的公司发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬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可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况讨论与分析”。

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	4
第三节	公司业务概要	8
第四节	经营情况讨论与分析	11
第五节	重要事项	33
第六节	公司债券相关情况	49
第七节	普通股股份变动及股东情况	50
第八节	优先股相关情况	54
第九节	董事、监事、高级管理人员和员工情况	54
第十节	公司治理	60
第十一节	财务报告	63
第十二节	备查文件目录	198

第一节 释义

一、 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		
公司、本公司	指	马应龙药业集团股份有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
DTP 药房	指	DTP (Direct To Patient) 药房是一种直接面对患者进行销售的医药模式
会计师事务所	指	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)
报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日

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	马应龙药业集团股份有限公司
公司的中文简称	马应龙
公司的外文名称	Mayinglong Pharmaceutical Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	MYL
公司的法定代表人	陈平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	夏有章	马倩、赵仲华
联系地址	武汉市武昌南湖周家湾100号	武汉市武昌南湖周家湾100号
电话	027-87291519	027-87389583
传真	027-87291724	027-87291724
电子信箱	xiayouzhang@sohu.com	maqian1582@sohu.com zhaozhonghua@wo.com.cn

三、 基本情况简介

公司注册地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司注册地址的邮政编码	430064
公司办公地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司办公地址的邮政编码	430064
公司网址	www.mayinglong.cn
电子信箱	stock@my11582.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	中国证券报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会秘书处

五、公司股票简况

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
A股	上海证券交易所	马应龙	600993

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	武汉市武昌区东湖路 169 号众环大厦
	签字会计师姓名	余宝玉、郭和珍

七、近三年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	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	2,197,507,493.54	1,750,592,393.66	25.53	2,102,806,895.51
归属于上市公司股东的净利润	176,207,926.66	320,051,428.15	-44.94	250,243,913.86
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	284,121,647.39	245,411,410.78	15.77	218,578,294.49
经营活动产生的现金流量净额	308,243,561.19	356,168,369.00	-13.46	239,599,870.10
	2018年末	2017年末	本期末比上年同期末增减(%)	2016年末
归属于上市公司股东的净资产	2,270,737,340.27	2,192,172,943.96	3.58	1,940,275,907.46
总资产	2,926,538,093.32	2,753,954,807.23	6.27	2,496,726,679.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
基本每股收益（元/股）	0.41	0.74	-44.59	0.58
稀释每股收益（元/股）	0.41	0.74	-44.59	0.58
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.66	0.57	15.79	0.51
加权平均净资产收益率（%）	7.87	15.41	减少7.54个百分点	13.47
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	12.69	11.81	增加0.88个百分点	11.76

报告期末公司前三年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

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明:

适用 不适用

九、2018 年分季度主要财务数据

单位: 元 币种: 人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	496,484,936.06	575,802,452.27	519,985,678.46	605,234,426.75
归属于上市公司股东的净利润	68,313,142.50	34,320,393.52	18,052,442.27	55,521,948.37
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	94,655,136.87	89,114,282.85	40,321,662.46	60,030,565.21
经营活动产生的现金流量净额	-47,499,001.91	19,751,253.91	235,092,929.83	100,898,379.36

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2018 年金额	附注 (如适用)	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	-141,593.85		262,565.12	8,584,805.18
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免				
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	12,942,196.52		12,955,191.12	14,317,301.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				

委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-137,238,045.60		75,864,490.69	22,944,611.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,332,020.16		-740,999.68	-4,552,642.27
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-1,714,078.02		-2,169,634.68	-2,439,312.91
所得税影响额	19,569,820.38		-11,531,595.20	-7,189,144.26
合计	-107,913,720.73		74,640,017.37	31,665,619.37

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	208,000,000.00	80,927,311.02	-127,072,688.98	-152,621,572.08
可供出售金融资产	7,344,874.02	8,863,300.46	1,518,426.44	
合计	215,344,874.02	89,790,611.48	-125,554,262.54	-152,621,572.08

十二、 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

公司专注于医药健康产业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》，公司所处行业为医药制造业（C27）。

（一）从事的主要业务

公司实施由药品制造商向肛肠健康方案提供商的战略转型，由医药工业逐步向医药流通、医院诊疗和大健康领域拓展。医药工业以药品制造为主，聚焦肛肠及下消化道领域，产品范围涵盖膏、栓、口服、片剂、洗剂等 30 多种，独家药品超过 20 个品种。医药流通主要通过旗下子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司、武汉马应龙医药物流有限公司开展药品零售与批发业务，目前拥有零售药店 63 家，其中 DTP 药房 3 家，自动售药机 103 台；同时拥有电商自营平台，专注医药及功能性大健康产品的 B2C 零售业务，主要依托天猫、京东、拼多多、平安好医生、苏宁易购等主流平台开展经营。医院诊疗主要通过旗下子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司开展，目前控股和经营 45 家肛肠专科连锁医院和肛肠诊疗中心，主要从事肛肠疾病诊疗服务。推动健康产业快速发展，业务范围涵盖功能性化妆品、功能性护理品、功能性食品、中药饮片等。

（二）经营模式说明

1、医药工业

（1）采购模式

公司物资保障部门统一对外采购工作，根据生产计划确定最佳原辅材料、包装材料等物料的采购计划；通过采购订单管理、采购付款管理、库存管理，合理控制采购库存，降低资金占用，提高库存周转率；通过专业化集中招标管理、与战略供应商合作近距离供货等方式降低公司采购成本。

（2）生产模式

公司致力于体系建设，推行环境管理体系及职业健康管理体系，实行安全标准化，严格按照 GMP 的要求组织生产，从机构与人员、设施设备管理、原辅包材、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品的整个生产过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

（3）销售模式

公司重点通过遍布全国各省市的自有销售队伍开展对商业客户、医院和药店的维护工作，确保产品销售通路的顺畅、高效运行。同时对于自建营销队伍无法覆盖的空白市场，重点通过商业借力或代理合作等方式完成空白市场覆盖及销量提升的工作。

2、医药流通

公司医药零售业务通过线下实体药店、自动售药机和线上电商平台，面向个人消费者开展医药产品零售业务，主要利润来源医药产品进销差价。医药批发业务通过从上游企业采购医药产品后批发给下游经销商，或直接出售给医院、药店等零售终端客户，主要通过医药产品流通过程中的交易差价及提供增值服务获取利润。

3、医院诊疗

公司通过经营和管理的肛肠专科连锁医院和合作共建的肛肠诊疗中心为肛肠疾病患者提供诊疗服务，主要营业收入来源于直营医院门诊和住院服务费用、合作共建肛肠诊疗中心的品牌使用费和技术服务费以及医用物资购销收入。公司积极响应国家分级诊疗政策，推进在全国范围内医疗网点建设，力求医疗资源配置的优化和患者就诊的便捷化。

4、大健康业务

公司围绕功能性化妆品、功能性护理品、功能性食品、中药饮片等健康业务，丰富和升级相关产品，采用自主生产与委托生产相结合的生产模式，除自建渠道和销售队伍外，借力公司全产业链的渠道和终端网络开展销售，实现交互。

（三）行业情况说明

1、人口老龄化提速及收入增长扩大市场需求。

根据我国老龄办发布的 2017 年最新数据，目前 65 岁及以上的老龄人口已达 1.58 亿，占全国人口 11.4%，且每年以 3% 的速度持续递增，到 2050 年，我国老年人口的比例将超过 20%。此外，随着国民经济水平的不断提高和城市化进程的逐步深入，居民人均收入的持续增长，医保覆盖率、医保支付水平也有所提高，进而提高了医药市场的有效需求。同时相关消费人群的扩大也将促使医疗大健康行业需求稳步增长。

2、医药行业业绩增长稳健，结构分化持续演绎。

我国医药制造和医药流通经过 2009-2011 年的高增长，2012 年及以后医药企业营收及工业产值增速放缓，稳定在 10% 至 15% 左右。根据 wind 医药数据统计，2018 年我国医药制造业实现累计主营业务收入 18393.8 亿元，同比增长 13.5%，累计利润总额增速达 11.5%。在医药板块各子行业中，各版块持续分化。从收入来看，2018 年前三季度生物制品、医疗服务、化学制剂、化学原料药呈现改善趋势。从利润来看，化学原料药、医疗服务和医疗器械板块归母净利润增速靠前。

3、医疗服务市场发展空间广阔。

我国的医疗服务支出规模近年来持续稳步增长，医疗服务支出包括来自医院、初级保健诊所及疗养院及临床检验中心等其他机构的医疗开支。2010 年至 2017 年，我国医疗服务支出总额由 19980 亿元增至 47561 亿元，期间复合年增长率为 13%。2013 年 10 月，国务院印发了《关于促进健康服务业发展的若干意见》（国发[2013]40 号），目标要求到 2020 年健康服务业总规模达到 8 万亿元以上，医疗服务市场发展空间广阔。

4、政策利好大健康产业发展。

2016年10月，中共中央、国务院发布了《“健康中国2030”规划纲要》，将“共建共享、全面健康”定位建设健康中国的战略主题，目标在2030年，人们健康水平持续提升，健康服务能力大幅提升，健康产业规模显著扩大，健康服务业总规模达到16万亿，成为国民经济支柱产业。2018年，国务院机构改革方案中新设立国家卫生健康委员会，旨在推动实施健康中国战略，树立大卫生、大健康理念。

5、供给侧改革持续加速，助推产业创新升级。

自2015年医药供给侧改革大幕开启以来，2018年诸多政策进入落实实施阶段。具体来看，研发端通过优先审批、药品上市许可持有人制度、加入国际人用药品注册技术协调会（ICH）等政策加速仿制药创新，促进优胜劣汰，推进药品与国际接轨；生产端通过审批制度、临床数据自查、仿制药一致性评价、飞检等政策进一步优化存量品种和存量厂家，提高药品制造工艺，保证药品供应链的安全和稳定性；消费端通过“两票制”、零加成等政策规范流通秩序，压缩流通环节，加速资源整合效率，提升市场集中度。

6、药品研发持续发力，多领域实现技术新突破。

2018年，医药企业研发投入不断增加。在促进研发方面，国务院提出制定鼓励仿制药的药品目录，研发费用加计扣除，将重大传染病防治和罕见病治疗所需的仿制药研发提升至与新药创新并重的地位，进一步激励医药企业加大研发投入，鼓励技术创新。根据wind医药数据统计，2018年上半年，A股共有274家上市药企发布了研发费用情况，总计171.37亿元，同比增长37.74%。

（四）公司行业地位

马应龙以肛肠及下消化道领域为核心定位，打造肛肠健康方案提供商，构建商业生态链。通过深化实施品牌经营战略，根据“目标客户一元化、服务功能多元化”的发展思路，向诊疗产业延伸产业链，大力发展互联网医疗，并围绕大健康领域积极寻求发展机会，形成了医药工业、医院诊疗、医药流通和大健康业务的产业链。根据中康资讯《痔疮用药市场竞争态势研究》显示，2018年公司在痔疮药品零售终端市场占有率提升至51.4%。

（五）报告期内业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入21.98亿元，较上年同期增长25.53%；实现归属于上市公司股东的净利润1.76亿元，较上年同期减少44.94%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润2.84亿元，较上年同期增长15.77%。公司经营业绩稳步增长，主要源于以下驱动因素：一是医药工业方面加强重点品类营销，深化与大型连锁终端的深度合作；创新优化营销机制，推行抢单对赌，激发团队潜能；持续推进县域市场开发，提升产品市场覆盖率。二是医药流通方面积极整合上游厂商和下游单体药店资源，满足各方需求，推动公司在商业领域的快速突破；创新医药零售模式，调整优化门店运营模式，持续完善电商平台运作，聚焦重点品种经营。三是医院诊疗方面推行精益医疗，提升医院经营管理水平；围绕立体营销，强化品牌推广与市场营销，突出特色化经营；开展“小马I计划”肛肠手术直播系列活动，提升马应龙肛肠领域学术影响力。

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

报告期内，公司坚持“肛肠健康方案提供商”的战略定位，聚焦肛肠及下消化道领域，立足核心优势，稳步推进各项业务，强化各板块协同，整合内部外资源，深耕利基市场，形成了品牌、产品、服务等多方面的竞争优势。

公司是一家中华老字号企业，创始于公元 1582 年，历经 400 多年，表现出旺盛的生命力和朴实的文化积淀。公司以品牌经营战略为主导，整合社会资源，满足客户需求。经过多年来的深耕细作，已成为肛肠治痔领域领导品牌，根据中康资讯调研数据显示，2018 年公司在痔疮药品零售终端市场占有率提升至 51.4%；2018 年马应龙以 302 亿品牌价值连续 15 年上榜“中国 500 最具价值品牌”，位列第 175 位。

公司眼药制作技艺获评国家级非物质文化遗产，公司八宝组方为独家配方，已衍生出马应龙麝香痔疮膏、痔疮栓、龙珠软膏、八宝眼霜等多种产品，公司主导产品在质量、疗效、安全性、经济性等方面具有显著优势。截止报告期末，公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录(2018 年版)，34 个品种纳入国家医保目录（2017 年版），3 个独家品种纳入地方增补医保目录。

公司围绕“以客户为中心的价值驱动机制”，不断构建并持续完善客户服务系统、产品/服务解决方案系统、交付系统等，立足发现客户需求、满足客户需求，重塑信息中心职能，建立信息收集据点，收集医疗资讯，寻求新产品引进、开发与合作，创新营销模式，倡导体验式营销、精准营销等，提升客户服务水平，强化客户感知价值。

公司将不断夯实肛肠领域的领导地位，强化品牌影响力，提升产品品质与功效，强化客户体验，推动各产业链协同，逐步由药品制造商向肛肠健康方案提供商的转型升级。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2018 年是医药行业挑战与机遇并存的一年，医改继续深化，一致性评价、医保支付改革、药品采购方式改革、税制改革、环保监管趋严等因素，给医药企业带来了一定的经营压力；但同时新版基药目录、创新药绿色通道改革等举措，也推动着企业转型升级。在此背景之下，公司坚持以转型升级促发展为目标，立足核心优势，把握需求导向，挖掘经营潜力，整合社会资源，持续强化肛肠健康方案提供商的战略定位。

医药工业板块着力开展重点品类营销，强化与大型连锁终端的深度合作，促进营销管理的精细化；持续推进县域市场开发，强化主导产品的市场覆盖率；推行抢单机制，开展产品、市场、

岗位等资源抢单，引入对赌机制，激发团队活力，强化市场信息收集，寻求新产品引进、开发与合作；报告期内医药工业营收同比增长 13.65%。

积极推进医药流通转型发展。探索多种零售业态模式，开设 DTP 药房 3 家，持续优化自动售药机网络布局；围绕慢病管理、治未病，加强门店重点专区建设；强化体验式营销，完善体验区和客户服务流程。推进医药物流与品牌工业的深度工作，提升品种丰富度；有效整合多方资源，推动第三终端市场快速发展；充分发挥平台功能，推动贴牌代理品种市场拓展。报告期内医药流通营收同比增长 51.8%。

加强医疗服务领域布局，强化协同效应。优化直营医院经营模式，突出特色化经营，试点开展精益医疗，逐步形成特色化医疗服务管理体系。持续推进肛肠诊疗中心共建项目，编制《肛肠疾病临床诊疗指南》，出台《肛肠诊疗技术培训体系实施细则》等系列文件，建设技术规范体系，统筹内外部专家资源为肛肠诊疗中心运营提供支持；开展“小马 I 计划”肛肠手术直播系列活动，进一步深化马应龙肛肠领域专业学术形象。报告期内医院诊疗营收同比增长 17.67%。

贯彻落实战略转型要求，推动大健康业务发展。搭建大健康整合运营平台，持续完善基础管理制度建设；加强产业内的资源共享和优势互补，强化协同效应，不断丰富系列化的产品结构；优化产品包装升级，提升品类专业形象。

不断强化品牌影响力。升级品牌管理机制，完善品牌管理流程；优化品牌监督管理方式，加大品牌监管力度；优化产品包装设计，推进药品、化妆品的包装升级；以“马应龙三色块”为元素，打造周边产品，扩大品牌影响力。2018 年公司品牌价值持续提升，以 302 亿品牌价值连续 15 年上榜“中国 500 最具价值品牌”，位列第 175 位。

挖掘管理潜力，提升运营效率。持续推进精益生产，完成若干重点精益改进项目，遏制无效和低效环节；试行精益医疗，规范医疗业务流程，打造可复制的医院管理模式。实施“四定”工程，调整组织架构，优化人员结构；丰富用工模式，加大人才引进；创新工作机制，搭建内部培训体系，打造学习型组织。强化全面风险管理，构建覆盖全产业链的质量管理体系，通过品质文化教育、标准化实施、质量监督、品质改进等手段防范质量安全风险，提升公司产品质量安全管理水平。

二、报告期内主要经营情况

2018 年公司实现营业收入 21.98 亿元，同比增长 25.53%；归属于上市公司股东的净利润 1.76 亿元，较上年同期减少 44.94%，其中归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 2.84 亿元，较上年同期增长 15.77%。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	2,197,507,493.54	1,750,592,393.66	25.53
营业成本	1,206,472,130.00	874,251,708.62	38.00
销售费用	529,629,062.86	465,033,727.54	13.89
管理费用	93,742,126.15	88,589,850.73	5.82
研发费用	40,888,758.81	37,731,776.64	8.37
财务费用	-5,304,989.32	-1,967,105.45	/
经营活动产生的现金流量净额	308,243,561.19	356,168,369.00	-13.46
投资活动产生的现金流量净额	-64,169,709.63	121,955,751.05	-152.62
筹资活动产生的现金流量净额	-91,562,549.98	-88,518,925.86	/

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
医药工业	1,278,804,534.20	395,717,815.83	69.06	13.65	16.94	减少 0.87 个百分点
医药流通	787,163,513.63	716,456,871.36	8.98	51.80	54.89	减少 1.82 个百分点
医院诊疗	202,411,180.22	177,715,360.78	12.20	17.67	18.66	减少 0.73 个百分点
内部抵消	-86,601,631.62	-84,839,991.39				
合计	2,181,777,596.43	1,205,050,056.58	44.77	25.64	38.16	
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
治痔类产品	815,973,468.51	202,143,836.96	75.23	7.67	16.95	减少 1.96 个百分点
其他产品	462,831,065.69	193,573,978.87	58.18	25.99	16.93	增加 3.25 个百分点
医药流通	787,163,513.63	716,456,871.36	8.98	51.80	54.89	减少 1.82 个百分点
医院诊疗	202,411,180.22	177,715,360.78	12.20	17.67	18.66	减少 0.73 个百分点
内部抵销	-86,601,631.62	-84,839,991.39				
合计	2,181,777,596.43	1,205,050,056.58	44.77	25.64	38.16	
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北地区	427,696,935.57	202,386,227.14	52.68	48.48	45.90	增加 0.84 个百分点
华东地区	311,540,174.55	97,444,382.53	68.72	32.55	29.64	增加 0.7 个百分点
华南地区	184,571,783.45	56,238,010.21	69.53	9.64	20.82	减少 2.82 个百分点
华中地区	889,109,420.01	676,849,759.92	23.87	22.49	39.97	减少 9.51 个百分点
其它地区	368,859,282.85	172,131,676.78	53.33	15.53	34.23	减少 6.51 个百分点
合计	2,181,777,596.43	1,205,050,056.58	44.77	25.64	38.16	

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	284,820,530.55	12.96%
客户二	150,360,018.36	6.84%
客户三	140,909,263.19	6.41%
客户四	98,556,713.32	4.48%
客户五	57,414,681.94	2.61%
合计	732,061,207.36	33.31%

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减(%)	销售量比上年增减(%)	库存量比上年增减(%)
马应龙麝香痔疮膏(万支)	8,771.50	8,922.88	329.32	-3.32	1.66	-31.49
麝香痔疮栓 (万粒)	15,574.69	15,094.11	958.22	28.16	20.43	100.62
地奥司明片 (万片)	11,970.61	11,614.81	644.88	44.34	29.70	123.08
龙珠软膏 (万支)	484.43	505.71	24.26	13.44	23.49	-46.73
复方甘草口服溶液 (万瓶)	816.24	757.26	81.21	-4.16	-13.60	265.32
痔疮消片 (万片)	5,242.36	4,784.84	482.53	44.21	22.69	1,829.35

产销量情况说明

报告期复方甘草口服溶液因原料受政策限制导致产销量有所下降，其他产品销量较上年同期均有不同幅度的增长。

(3). 成本分析表

单位：万元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
医药工业	原辅材料	30,220.31	76.37	24,991.79	73.85	20.92	药品生产规模扩大及部分材料价格上涨引起

	直接人工	2,598.65	6.57	2,304.36	6.81	12.77	药品生产规模扩大引起
	燃料及动力	1,481.19	3.74	1,471.01	4.35	0.69	药品生产规模扩大引起
	制造费用	5,271.63	13.32	5,072.30	14.99	3.93	主要系外加工产品加工量增大
医药流通	库存商品采购成本	71,645.69	100.00	46,255.71	100.00	54.89	流通业务规模扩大引起
医院诊疗	直接材料	9,903.03	55.72	7,681.90	51.29	28.91	诊疗业务规模扩大引起
	人工费用	3,926.75	22.10	3,734.33	24.93	5.15	诊疗业务规模扩大引起
	日常及固定费用	3,941.76	22.18	3,560.52	23.78	10.71	诊疗业务规模扩大引起
抵销		-8,484.00		-7,848.93			
合计		120,505.01		87,222.99			
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
治痔类产品	原辅材料	14,392.98	71.20	11,776.45	68.13	22.22	药品生产规模扩大及部分材料价格上涨引起
	直接人工	1,648.95	8.16	1,424.00	8.24	15.80	药品生产规模扩大引起
	燃料及动力	909.87	4.50	903.71	5.23	0.68	药品生产规模扩大引起
	制造费用	3,262.59	16.14	3,180.10	18.40	2.59	药品生产规模扩大引起
其他产品	原辅材料	15,827.34	81.76	13,215.34	79.83	19.76	药品生产规模扩大及部分材料价格上涨引起
	直接人工	949.70	4.91	880.36	5.32	7.88	药品生产规模扩大引起
	燃料及动力	571.31	2.95	567.30	3.43	0.71	药品生产规模扩大引起
	制造费用	2,009.03	10.38	1,892.20	11.43	6.17	主要系外加工产品加工量增大
医药流通	库存商品采购成本	71,645.69	100.00	46,255.71	100.00	54.89	流通业务规模扩大引起
医院诊疗	直接材料	9,903.03	55.72	7,681.90	51.29	28.91	诊疗业务规模扩大引起
	人工费用	3,926.75	22.10	3,734.33	24.93	5.15	诊疗业务规模扩大引起

	日常及固定费用	3,941.76	22.18	3,560.52	23.78	10.71	诊疗业务规模扩大引起
抵销		-8,484.00		-7,848.93			
合计		120,505.01		87,222.99			

成本分析其他情况说明

适用 不适用

公司密切关注原材料市场供应量及价格波动等情况，在执行采购招标规定的基础上，通过加强市场行情调研、价格走势预测、制定多样化采购策略、优化采购人员激励考核机制，有效控制采购成本。公司药品制造主要聚焦肛肠治痔领域，主要中药品种包括马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、痔疮消片、金玄痔科熏洗散等，涉及的重要药材有人工麝香、人工牛黄、冰片（合成龙脑）、金银花、马齿苋等，其中人工麝香、人工牛黄、冰片（合成龙脑）用量较小，对单位成本影响较小。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 73,206.12 万元，占年度销售总额 33.31%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

前五名供应商采购额 20,590.00 万元，占年度采购总额 22.76%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比率（%）
销售费用	529,629,062.86	465,033,727.54	13.89
管理费用	93,742,126.15	88,589,850.73	5.82
财务费用	-5,304,989.32	-1,967,105.45	/

注：财政部于 2018 年 6 月发布了《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号），公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式（适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业）编制财务报表，其中进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目，导致上述管理费用的上年同期数与 2017 年年报披露数存在差异，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

4. 研发投入

研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	40,888,758.81
本期资本化研发投入	5,329,009.29
研发投入合计	46,217,768.10
研发投入总额占营业收入比例（%）	2.10

公司研发人员的数量	226
研发人员数量占公司总人数的比例(%)	7.28
研发投入资本化的比重(%)	11.53

情况说明

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	变动比率(%)	变动原因
经营活动产生的现金流量净额	308,243,561.19	356,168,369.00	-13.46	主要系公司支付给职工以及为职工支付的现金及支付的各项税费较上年同期增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-64,169,709.63	121,955,751.05	-152.62	主要系本期收回投资收到的现金较上期减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-91,562,549.98	-88,518,925.86	/	主要系分配股利、利润或偿付利息支付的现金较上期增加所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

报告期内，主要因本公司持有的证券资产价格下跌，产生公允价值变动损益-1.53 亿元，导致本期归属于上市公司股东的净利润同比下降 44.94%。

(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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,927,311.02	2.77	208,000,000.00	7.55	-61.09	主要系公允价值变动减少所致。
预付款项	38,578,447.16	1.32	56,078,168.31	2.04	-31.21	主要系期初部分预付款项已结算所致。
在建工程	6,279,294.17	0.21	4,237,745.45	0.15	48.18	主要系在建工程项

						目增加所致。
递延所得税资产	29,763,042.63	1.02	13,538,086.42	0.49	119.85	主要系递延所得税资产项目增加所致。
短期借款	22,300,000.00	0.76	14,000,000.00	0.51	59.29	主要系新增短期借款所致。
预收款项	103,197,401.22	3.53	50,111,375.71	1.82	105.94	主要系本期业务结算所致。
应交税费	130,112,619.47	4.45	96,473,872.70	3.50	34.87	主要系应交增值税增加所致。
长期借款	2,500,000.00	0.09	3,750,000.00	0.14	-33.33	主要系还款所致。
递延所得税负债			7,446,487.21	0.27	-100.00	主要系以公允价值计量的金融资产变动冲减递延所得税负债所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

(1) 抵押资产单位：人民币元

项目	期末账面价值
货币资金	10,000,000.00
固定资产（房产所有权）	3,108,321.46
合计	13,108,321.46

注1：2016年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款500万元，于2018年末，该项借款余额250万元。本公司以房产证号为武房权证洪字第2008006447号房产及对应土地使用权证号武国用（2009）字第51号（地号G13010042）提供抵押担保，房屋及土地使用权价值3,108,321.46元；

注2：2018年，子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款930万元，由本公司提供质押担保，质押物为公司在光大银行紫阳支行的定期存单，存单金额为1,000万元。

(2) 保证金单位：人民币元

项目	期末账面余额
----	--------

项目	期末账面余额
银行承兑汇票保证金	16,386,666.88
合计	16,386,666.88

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引（2012 修订）》，公司所处行业为医药制造业。医药制造细分行业分为化学原料药、化学制剂药、中药、生物制药等子行业，公司属于中药细分行业。

医药制造行业经营性信息分析

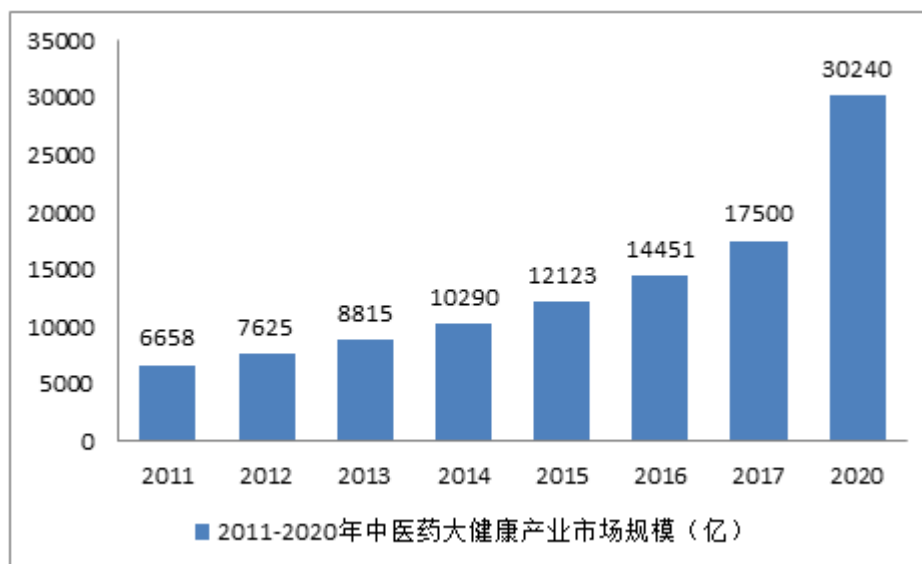
1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

适用 不适用

1、行业发展现状

根据前瞻产业研究院发布的《中国中药行业发展前景预测与投资战略规划分析报告》最新统计数据显示，在过去 7 年间，我国中医药大健康产业的市场规模持续上升，保持两位数的高速增长。在 2017 年达到 17500 亿元，同比增长 21.1%。至 2020 年，我国中医药大健康产业将突破 3 万亿，年均复合增长率将保持在 20%。



2014-2018 年品牌中药收入增速始终维持在 10%以上，品牌中药利润增速维持在 10%-30%，业绩稳定。而非品牌中药 2017 年开始收入增速有所下降，且利润有所下滑。2017 年开始，品牌与非品牌中药净利率水平呈现分化趋势，品牌中药企业盈利能力持续提升。

（注：以上数据来源前瞻产业研究院）

2、行业政策情况及影响

(1) 国家版药品带量采购政策出台，进一步强化降价预期。

2019 年 1 月 17 日，国务院办公厅印发《国家组织药品集中采购和使用试点方案》（以下简称《方案》）。此前 2018 年 11 月，由医保局主导的联合采购办公室发布了《4+7 城市药品集中采购文件》，并且在 2018 年 12 月 17 日公布了 4+7 城市药品集中采购中选结果，总体来看，与 2017 年最低采购价相比，同品种药品价格平均降幅为 52%。此次国务院办公厅印发的《方案》强调以降价为目标，以通过一致性评价为范围，通过带量采购，以量换价；通过招采合一，保证使用；通过三医联动，保证落地实施，改善用药结构。

当前集中采购主要针对化学新注册分类批准的仿制药品，我公司主营药品板块为中成药产业，主要面向 OTC 渠道，相关政策短期内影响较小，后续影响有待政策的进一步出台。鉴于在整体医保控费的大背景下，药品降价预期强烈，公司将加速推进转型升级，在产业链资源整合、商业模式创新、新品研发等领域加快突破。

(2) “两票制”政策全面落实。

2017 年 2 月，国务院办公厅印发了《关于进一步改革完善药品生产流通使用政策的若干意见》，要求综合医改试点省（区、市）和公立医院改革试点城市要率先推行“两票制”，鼓励其他地区实行“两票制”。2018 年“两票制”在全国推行，31 个省市自治区出台了“两票制”整体实施方案。

“两票制”的全面实施对以自营模式为主的医药生产企业的影响主要体现在对公司的营销团队建设、营销策略规划等提出了更高要求。基于此，公司不断加强营销队伍建设，优化人员结构，开展员工培训，提升销售人员专业性；开展学术推广活动，举办青年医师系列赛事，开展肛肠手术直播，强化马应龙在肛肠领域的学术影响力。

(3) 两大目录发布，引导中药/罕见病药物研发。

2018 年 4 月 16 日，国家中医药管理局会同国家药品监督管理局发布《古代经典明方目录（第一批）》，6 月 1 日，国家药品监督管理局发布《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定的公告（2018 年第 27 号）》，对来源于国家公布目录中的古代经典名方且无上市品种的中药复方制剂申请上市，符合规定要求的，实施简化审批。5 月 11 日，国家卫生健康委员会、科学技术部、工业和信息化部、国家药品监督管理局、国家中医药管理局 5 部门联合发布《第一批罕见病目录》，该目录共计收录 121 个病种。两大目录的发布将有助于推动中药经典名方、罕见病药物的发展。

(4) 新版基药目录发布。

10 月 25 日，新版国家基本药物目录发布。目录总品种数量由原来的 520 种增加到 685 种，其中西药 417 种、中成药 268 种（含民族药），共涉及剂型 1110 余个、规格 1810 余个。目录调整在覆盖临床主要病种的基础上，重点聚焦癌症、儿科、慢性病等病种。我公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录（2018 年版），较上一版基药目录无变化。

(三) 关于市场情况及公司的市场地位、竞争优势请参看“第三节 公司业务概要”。

(2). 主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药(产)品基本情况

□适用 √不适用

按治疗领域划分的主要药(产)品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药(产)品名称	所属药(产)品注册分类	是否属于报告期内推出的新药(产)品	单位	报告期内的生产量	报告期内的销售量
治痔类	马应龙麝香痔疮膏	中药6类	否	万支	8,771.50	8,922.88
	麝香痔疮栓	中药6类	否	万粒	15,574.69	15,094.11
	地奥司明片	化药4类	否	万片	11,970.61	11,614.81
	痔疮消炎片	中药9类	否	万片	5,242.36	4,784.84
	金玄痔科熏洗散	中药6类	否	万袋	510.82	526.34
皮肤类	龙珠软膏	中药6类	否	万支	484.43	505.71
镇咳类	复方甘草口服溶液	化药4类	否	万瓶	816.24	757.26

主要药(产)品其他信息:

品类	药品名称	功能主治	发明专利期限	是否处方药	是否中药保护品种
治痔类	马应龙麝香痔疮膏	清热燥湿，活血消肿，去腐生肌。用于湿热瘀阻所致的痔疮、肛裂，症见大便出血，或疼痛、有下坠感；亦用于肛周湿疹。	2002/10/18—2022/10/17	否	否
	麝香痔疮栓	清热解毒，消肿止痛，止血生肌。用于大肠热盛所致的大便出血、血色鲜红、肛门灼热疼痛；各类痔疮和肛裂见上述症候者。	2002/10/18—2022/10/17	否	否
	地奥司明片	治疗静脉淋巴功能不全相关的各种症状（腿部沉重、疼痛、晨起酸胀不适感）；治疗急性痔发作有关的各种症状。		是	否
	痔疮消炎片	清热解毒，润肠通便。用于止血、止痛、消肿。用于痔疮发炎肿痛。		否	否
	金玄痔科熏洗散	消肿止痛、祛风燥湿。用于痔疮术后、炎性外痔所致的肛门肿胀、疼痛，中医辨证为湿热壅滞症。	2011/3/9—2031/3/8	是	是
皮肤类	龙珠软膏	清热解毒，消肿止痛，祛腐生肌。	2002/10/18—2022/10/17	否	否

		适用于疮疖、红、肿、热、痛及轻度烫伤。			
镇咳类	复方甘草口服溶液	用于上呼吸道感染、支气管炎和感冒时所产生的咳嗽及咳痰不爽。		是	否

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

截止本报告期末，公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录（2018 年版），34 个品种纳入国家医保目录（2017 年版），3 个独家品种纳入地方增补医保目录，详细情况如下：

1) 公司入选《国家基本药物目录（2018 年版）》主要品种：

序号	药品名称
1	马应龙麝香痔疮膏
2	复方甘草口服溶液
3	聚乙二醇 4000 散

2) 公司入选 2017 年版《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》主要品种：

序号	药品名称
1	马应龙麝香痔疮膏
2	聚乙二醇 4000 散
3	麝香痔疮栓
4	龙珠软膏
5	地奥司明片
6	槐榆清热止血胶囊
7	硫酸吗啡栓
8	马应龙八宝眼膏
9	复方甘草口服溶液

3) 其他入选地方《基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》主要品种：

序号	药品名称	省份
1	金玄痔科熏洗散	湖北省
	金玄痔科熏洗散	吉林省
2	益气通便颗粒	湖北省
3	痔炎消片	湖北省

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用



公司拥有的“马应龙及图”商标（**馬應龍**）为驰名商标，用于公司生产的各类药品、中药饮片等产品，涉及公司的主要药（产）品的相关情况详见本节“（四）行业经营性信息分析”之“主要药（产）品基本情况”。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

√适用 □不适用

公司新产品研发兼顾化药、中药，以肛肠、皮肤、妇科、特药为主要研发领域，研发项目有第二代马应龙麝香痔疮膏、洛芬待因缓释胶囊、硫酸普拉睾酮钠片、聚乙二醇 4000 散一致性评价等。

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占营业成本比例（%）	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明
第二代马应龙麝香痔疮膏	38.39		38.39	0.02	0.03	14.16	
硫酸普拉睾酮钠片	288.13		288.13	0.13	0.24	122.94	临床研究投入加大
洛芬待因缓释胶囊	114.16		114.16	0.05	0.09	137.24	启动临床研究
硝酸甘油软膏	334.39	334.39		0.15	0.28	6.07	
美沙拉嗪肠溶片	306.19	306.19		0.14	0.25	12.25	

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例（%）	研发投入占净资产比例（%）
同仁堂	23,397.24	1.65	2.53
千金药业	8,401.65	2.64	3.75
片仔癀	6,990.43	1.88	1.58
健民集团	3,130.22	1.45	2.75
江中药业	5,034	2.87	1.55
同行业平均研发投入金额			9,390.71
公司报告期内研发投入金额			4,621.78
公司报告期内研发投入占营业收入比例（%）			2.10
公司报告期内研发投入占净资产比例（%）			2.04

注：除千金药业、片仔癀采用的是其 2017 年年报中披露的研发投入情况外，其余公司采用的是各自 2018 年年报中的数据，同行业平均研发投入金额为五家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

√适用 □不适用

报告期内，研发投入占公司营业收入比例为 2.1%，占公司净资产比例为 2.04%，处于同行业中等水平。

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

①药品研发情况

单位：万元 币种：人民币

研发项目	药（产）品基本信息	研发（注册）所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
第二代马应龙麝香痔疮膏	中药 6 类。用于大肠湿热，毒淤互阻所致内痔、外痔、混合痔引起的局部红肿，便血，肛门坠痛，肛周瘙痒等症。	临床研究	获得临床批件	1,379.05	0	0
硫酸普拉睾酮钠片	化药 2.4 类，用于绝经后妇女萎缩性阴道炎。	临床研究	已经完成临床入组，正在开展工艺验证	891.74	0	0
洛芬待因缓释胶囊	化药 2.2 类。主要用于多种原因引起的中等程度疼痛的镇痛如：手术后疼痛、关节痛、神经痛、肌肉痛、偏头痛、头痛、痛经、牙痛等。	临床研究	正在开展临床研究	765.36	1	0
硝酸甘油软膏	化药 4 类。用于治疗肛裂与缓解肛裂引起的疼痛。	临床前研究	完成工艺验证	1,636.22	3	1
美沙拉嗪肠溶片	化药 4 类。用于溃疡性结肠炎、克罗恩病。	临床前研究	完成工艺验证	1,137.48	6	3

②主要药品一致性评价项目

单位：万元 币种：人民币

序号	一致性评价项目	药（产）品基本信息	一致性评价所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
1	聚乙二醇4000散	用于缓解成人便秘症状。	申报生产	完成工艺验证和申报资料的提交,正在审评中心进行审评	515.12	4	2

研发项目对公司的影响

适用 不适用

公司转换产品开发方式,进一步丰富了公司的肛肠、皮肤、妇科及特药品种结构,以满足公司未来发展的需要。由于医药产品具有高科技、高风险、高附加值的特点,药品的前期研发以及产品从研制、临床试验报批到投产的周期长、环节多,容易受到一些不确定性因素的影响。公司严格控制各环节的质量及安全,强化研发项目管理和风险评估,保障了各在研项目的稳步推进。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

适用 不适用

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况

适用 不适用

(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况

适用 不适用

序号	药品项目名称	注册分类	研究阶段
1	第二代马应龙麝香痔疮膏	中药6类	临床研究
2	硫酸普拉睾酮钠片	化药2.4类	工艺验证
3	洛芬待因缓释胶囊	化药2.2类	临床研究
4	聚乙二醇4000散	一致性评价	审评审批

3. 公司药（产）品生产、销售情况

(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)	同行业同领域产品毛利率情况
治痔类	81,597.35	20,214.38	75.23	7.67	16.95	-1.96	/
皮肤类	11,944.60	3,825.77	67.97	15.94	13.88	0.58	/
镇咳类	3,675.61	1,838.45	49.98	-6.94	-0.40	-3.29	/
其他	30,662.90	13,693.18	55.34	36.38	20.65	5.82	/

情况说明

适用 不适用

公司未由公开渠道获得有关同行业同领域产品毛利率数据。

(2). 公司主要销售模式分析√适用 不适用

详见“第三节 公司业务概要”的“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”中有关销售模式的说明。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况√适用 不适用

主要药（产）品名称	规格	中标价格区间 (单位：元)	医疗机构的合计实际采购量 (单位：万)
马应龙麝香痔疮膏	10g/支	7.89-11.8	480.83
马应龙麝香痔疮膏	20g/支	13.8-17.7	461.80
麝香痔疮膏	4g*6 支/盒	20.68-23.88	225.83
麝香痔疮栓	12 粒/盒	25.0 (低价药挂网价)	154.04
复方甘草口服溶液	100ml/瓶	6.5(低价药挂网价)	484.71
龙珠软膏	15g/支	17.65-22.43	221.57
聚乙二醇 4000 散	10 袋/盒	21.8-24.55	38.11
地奥司明片	24 片/盒	28.09-33.85	363.93
金玄痔科熏洗散	4 袋/盒	20.8-35.0	97.47

情况说明

 适用 不适用**(4). 销售费用情况分析**

销售费用具体构成

√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例(%)
市场开拓费	27,803.36	52.50
职工薪酬	10,676.12	20.16
媒介广告费	2,635.01	4.98
业务宣传费	2,572.70	4.86
会议费	3,670.17	6.93
租赁费	1,361.05	2.57
交通运输费	1,336.61	2.52
差旅费	894.97	1.69
办公费	629.72	1.19
其他	1,383.20	2.60
合计	52,962.91	100.00

同行业比较情况

√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例(%)
同仁堂	295,274.72	20.78
千金药业	94,251.88	29.61
片仔癀	40,353.05	10.87
健民集团	54,937.66	25.41
江中药业	50,300	28.66

同行业平均销售费用	107,023.46
公司报告期内销售费用总额	52,962.91
公司报告期内销售费用占营业收入比例（%）	24.10

注：除千金药业、片仔癀采用的是其 2017 年年报中披露的销售费用外，其余公司采用的是各自 2018 年年报中的数据，同行业平均销售费用金额为五家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期内，公司销售费用 52,962.91 万元，占公司营业收入比例为 24.1%，处于同行业中等水平。

4. 其他说明

适用 不适用

（五） 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	5,000,000.00
投资额增减变动数	-28,400,000.00
上年同期投资额	33,400,000.00
投资额增减幅度(%)	-85.03

单位：元 币种：人民币

被投资的公司名称	主要经营活动	本年度投资金额	累计投资金额	占被投资公司权益的比例(%)
广州市三甲医疗信息产业有限公司	软件开发;计算机技术开发、技术服务;医院管理;医疗诊断、监护及治疗设备制造;机械治疗及病房护理设备制造;医疗诊断、监护及治疗设备批发;		10,000,000.00	5.88
南京海纳医药科技股份有限公司	医药开发、研究;化工产品销售		9,200,000.00	1.21
湖北共同药业股份有限公司	医药科技开发和技术服务;康力龙医药中间体生产与销售;货物进出口或技术进出口		10,000,000.00	1.58
深圳市雷迈科技有限公司	三类医用激光仪器设备的生产、技术开发		4,000,000.00	1.78
南京济朗生物科技有限公司	生物技术、医药科技领域、精细化学品的技术咨询、技术服务、技术转让	5,000,000.00	10,000,000.00	8.90
合计		5,000,000.00	43,200,000.00	

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	简称	初始投资金额	持股数量(股)	期末账面值	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益
1	股票	300676	华大基因	157,939,012.76	1,000,000.00	60,000,000.00	74.14	-147,348,556.94
2	股票	000999	华润三九	4,924,647.08	188,957.00	4,697,471.02	5.80	-82,824.21
3	股票	601607	上海医药	16,031,828.21	763,000.00	12,971,000.00	16.03	-2,942,377.47
4	股票	002294	信立泰	5,010,146.99	156,000.00	3,258,840.00	4.03	-1,058,133.13
报告期已出售证券投资损益	/	/	/	/	/	/	/	112,596.63
合计	/	/	/	183,905,635.04	/	80,927,311.02	100.00	-151,319,295.12

买卖其他上市公司股份的情况

单位：元 币种：人民币

股份名称	期初股份数量 (股)	报告期买入股份 数量 (股)	使用的资金数量 (元)	报告期卖出股份 数量 (股)	卖出股份收到的资 金数额 (元)	期末股份数量 (股)	产生的投资收益 (元)
GC001	-	16,376,000.00	1,637,616,376.00	16,376,000.00	1,637,808,630.41	-	192,254.41
R-001	-	4,916,260.00	491,630,916.26	4,916,260.00	491,691,224.48	-	60,308.22
R-007	-	50,010.00	5,001,250.05	50,010.00	5,004,099.80	-	2,849.75
步长制药	-	240,000.00	12,385,585.55	240,000.00	11,243,681.72	-	-1,141,903.83
富联申购	-	2,000.00	27,540.00	2,000.00	49,211.26	-	21,671.26
华大基因	1,000,000.00	20,000.00	2,741,041.08	20,000.00	2,892,484.14	1,000,000.00	-147,348,556.94
华润三九	-	593,957.00	16,364,554.61	405,000.00	11,476,159.38	188,957.00	-82,824.21
康恩贝	-	2,082,950.00	14,038,462.29	2,082,950.00	14,766,194.72	-	727,732.43
葵花药业	-	10,000.00	215,103.76	10,000.00	234,506.49	-	19,402.73
上海医药	-	1,466,276.00	32,462,007.53	703,276.00	16,487,830.06	763,000.00	-2,942,377.47
仙琚制药	-	1,051,662.00	9,665,611.89	1,051,662.00	9,887,277.19	-	221,665.30
信立泰	-	431,000.00	15,378,353.66	275,000.00	11,061,380.53	156,000.00	-1,058,133.13
长城证券	-	500.00	3,155.00	500.00	6,702.91	-	3,547.91
郑州银行	-	500.00	2,295.00	500.00	3,446.54	-	1,151.54
中国人保	-	1,000.00	3,340.00	1,000.00	7,256.91	-	3,916.91

(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

以公允价值计量的金融资产情况详见本报告第二节“公司简介和主要财务指标”十一“采用公允价值计量的项目”

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

主要子公司名称	业务性质	注册资本	2018 年总资产	单位：元 币种：人民币	
				2018 年归属于母公司的股东权益	2018 年归属于母公司所有者的净利润
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	药品零售	70,000,000.00	150,031,413.61	105,089,364.57	4,178,745.39
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	医院投资	60,000,000.00	160,475,190.31	70,989,381.53	-18,023,540.08

(八) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析**(一) 行业格局和趋势**

√适用 □不适用

随着经济水平、人口老龄化及健康意识提升，居民对生活质量和身心健康的需求愈发重视，“健康中国”理念上升为国家战略，一系列扶持、促进健康产业发展的政策紧密出台，大量资本加速涌入大健康领域，呈现出市场与政策双轮驱动格局。目前我国大健康产业整体处于初创期，并以少数转型成功的企业为代表，逐步向规模化过渡，产业集中化与产业整合是企业竞争的必然趋势。

医保局成立，首要工作重点围绕“控费”和“扩大保障”展开，药企面临较大控费压力；环保督察力度持续加大，药品经营企业成本压力凸显；未来创新驱动的产品线升级将成为企业的核心竞争力。监管机构改革将全面落地，进一步明确食品、药品、医疗器械、化妆品等监管职能划分；国家持续强化药品安全监管，不断创新监管方式，推行审评审批制度改革，药品一致性评价、

原辅包关联审批、不良反应监测、药品追溯体系等新规发布，药品监管进一步精细化、明确化和专业化，逐步向药品全链条、全周期、全过程监管方式进发。

医疗服务领域改革逐步向分级诊疗迈进，医改重心逐渐向解决医疗资源分配不均衡、提升医疗服务质量上转移，最终实现分级诊疗。但医疗服务的公益性不会发生改变，民营医院的盈利能力、运营方式尚待突破式发展。

药品流通领域进入结构调整期。“两票制”全面执行，大量尾部企业面临淘汰，市场集中度进一步提升，行业整体增速放缓。零售药店不断向 DTP 专业药房、分销专业药房、慢病管理药房、智慧药房等新模式转型；在互联网技术推动下，无人售药柜、人脸识别、AI 机器人等新科技应用也将逐步进入零售药店；专业化服务成为药品零售企业核心竞争力。医药电商规模增速明显，发展模式日新月异，O2O、B2B、B2C 等齐头并进，竞争日益加剧。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

2019 年公司围绕“促转型、防风险、提效率”的经营方针，用“加减”思维和方法，立足肛肠健康方案提供商的战略定位，强化发现需求、满足需求的战略导向，优化客户价值驱动机制，不断延伸丰富产品产业，加快转型升级；完善全面风险管理体系，强化风险意识，提升风险应对和处理能力；增强管理效能，优化低效、无效管理环节，完善职能共享平台，深化竞单机制，进一步挖掘岗位价值，提高组织效能效率。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2019 年度公司计划实现销售收入 28 亿元，控制成本费用 24 亿元（以上经营目标是公司对 2019 年经营业绩的前瞻性描述，不构成公司对投资者的业绩承诺，敬请投资者注意投资风险）。为实现上述经营计划，公司将重点开展以下几个方面的工作：

1、医药工业以“聚焦挖掘存量，借力开发增量，提升产业规模”为目标，全面推行资源竞单机制，挖掘产品、市场、人力资源等各方潜力，调动员工积极性；实施精准营销，持续强化肛肠品类领导地位，深入开展县域市场开发，促进学术营销专业化和终端连锁管理精细化，继续完善客户需求解决方案体系，积极整合外部资源，提高交付系统运行效率；进一步完善覆盖工业、商业、诊疗和电商业务板块的全产业链质量管控体系。

2、动态优化医院诊疗业务组合，推行精益医疗，逐步实现标准化的连锁经营模式，改善实体医院经营业务。优化医疗产业投融资体系，逐步增大共建圈资源配置，加快共建圈拓展步伐。整合资源，深化医院体系与小马医疗的立体协作，防范医疗产业经营风险。

3、持续探索新型零售业态模式，创新优化药店运营模式，推行门店合作经营，严格控制经营成本，提高盈利水平。强化工业分销模式，打造医药流通区域市场优势，整合资源，提升商业平台价值，防范经营风险。

4、大健康业务以“立足功能，创新模式，借力发展”为目标，进一步完善管理架构和运行模式，强化公司体系下的产业链协同；深入挖掘目标市场客户需求，分析了解市场发展趋势及潜在客户需求，完善产品信息需求收集和分析机制，明确大健康业务中长期发展规划；不断丰富系列化产品结构，聚焦产品功效，强化功能性营销，促进各类别产品规模上量，为进军大健康领域打下良好基础。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品研发风险

近些年，国家在药品研发方面出台了一系列政策鼓励创新，如药品试验数据保护制度、接受药品境外临床试验数据的技术指导原则的通告、临床试验申请默认制等，但药品研发具有周期长、投入多、风险大、收益高等特点，整个研发过程需经历合成、提取、筛选、临床前试验、稳定性试验、人体临床试验等诸多流程，在此过程中，处处存在风险。

对策：建立科学的决策体系，对研发项目进行多维度的可行性研究分析，在客观分析的基础上审慎立项；其次，加强对项目实施过程中的控制与管理，降低研发风险，控制研发成本，提高新产品开发的成功率；第三，密切跟踪国内外肛肠领域领先的研究动态，持续关注客户需求，增强产品竞争力。

2、药品质量安全风险

药品的质量安全不仅关系到企业自身，也关系到众多消费者的生命安全，国家在 2018 年陆续出台了相关政策，如加快推进药品信息化追溯体系建设、药品上市许可持有人直接报告不良反应事宜等，对医药生产企业确保药品安全提出了更高的要求。

对策：在国家政策指导下，公司通过自建的信息化工具完善药品追溯系统，及时准确记录、保存药品追溯数据，形成互联互通药品追溯数据链，以期实现药品生产、流通和使用全过程来源可查、去向可追。同时持续健全药品不良反应监测体系，及时收集、报告药品所有的不良反应，加强不良反应监测数据的分析评价，针对性采取措施。

3、药品降价风险

2018 年无论是“两票制”的全面落地，还是集中采购的推行，目的旨在降低药品价格，预计后续这一政策导向将会持续。

对策：针对这一风险，公司一方面不断强化预算管理，加强与供应商的深度合作，大力推行精益生产，促进生产管理工作精细化，严格控制成本费用。另一方面，持续开展药（产）品研发，形成有竞争力的产品梯队。

4、环保风险

随着国家及地方环保部门环保监管要求的提高，社会环保意识的增强，公司面临的环保压力和风险进一步加大。

对策：公司严格遵守国家及地方环保政策及法规要求，加强环保治理，建立风险管理责任机制，持续改造升级环保设备，提升环保技术能力，不断降低环保风险，确保风险可控。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司的现金分红政策未进行调整。

报告期内，公司根据 2017 年年度股东大会决议，实施了 2017 年年度利润分配方案：以 2017 年年末总股本 431,053,891 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.3 元（含税），共计派发现金红利 99,142,394.93 元。公司独立董事对此次利润分配方案发表了独立意见，认为公司本次利润分配方案与公司的发展阶段、经营能力相适应，能够兼顾投资者的合理回报和公司的可持续发展，符合公司长远发展需要和包括中小股东在内的全体股东的长远利益，不存在损害中小股东利益的情形，符合相关法律法规及《公司章程》规定。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率(%)
2018 年	0	1.5	0	64,658,083.65	176,207,926.66	36.69
2017 年	0	2.3	0	99,142,394.93	320,051,428.15	30.98
2016 年	0	2	0	86,210,778.20	250,243,913.86	34.45

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、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

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于2018年6月发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2018]15号)，公司根据相关要求按照一般企业财务报表格式(适用于尚未执行新金融准则和新收入准则的企业)编制财务报表：(1)原“应收票据”和“应收账款”项目，合并为“应收票据及应收账款”项目；(2)原“应收利息”、“应收股利”项目并入“其他应收款”项目列报；(3)原“固定资产清理”项目并入“固定资产”项目中列报；(4)原“工程物资”项目并入“在建工程”项目中列报；(5)原“应付票据”和“应付账款”项目，合并为“应付票据及应付账款”项目；(6)原“应付利息”、“应付股利”项目并入“其他应付款”项目列报；(7)原“专项应付款”项目并入“长期应付款”项目中列报；(8)进行研究与开发过程中发生的费用化支出，列示于“研发费用”项目，不再列示于“管理费用”项目；(9)在财务费用项目下分拆“利息费用”和“利息收入”明细项目；(10)股东权益变动表中新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

公司根据上述列报要求相应追溯重述了比较报表。

由于上述要求，本期和比较期间财务报表的部分项目列报内容不同，但对本期和比较期间的本集团合并及公司净利润和合并及公司股东权益无影响。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

□适用 √不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	70
境内会计师事务所审计年限	13 年

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	35 万

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2017 年年度股东大会审议通过了《关于聘请 2018 年度审计机构及决定其报酬的议案》，同意续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

七、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因**

□适用 √不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

□适用 √不适用

八、面临终止上市的情况和原因

□适用 √不适用

九、破产重整相关事项

□适用 √不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

□本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 √本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

2017 年，深圳证监局对公司控股股东中国宝安集团股份有限公司（以下简称“中国宝安”）进行了上市公司“双随机”现场检查，中国宝安于 2018 年 2 月 9 日收到深圳证监局下发的《深圳证监局关于对中国宝安集团股份有限公司采取责令改正措施的决定》（[2018]10 号），要求中国宝安对“双随机”现场检查中发现的问题进行整改。2018 年 4 月 27 日，中国宝安召开的第十三届董事局第十九次会议、第九届监事会第九次会议审议通过了《关于深圳证监局对公司“双随机”现场检查的整改报告》，报告涉及整改措施、整改责任人、整改完成时间等内容，详情参见中国宝安公司于 2018 年 4 月 28 日在指定信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于深圳证监局对公司“双随机”现场检查的整改报告》。

十二、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

报告期内公司及控股股东诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十三、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

十四、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

事项概述	查询索引
马应龙与宁波梅山保税港区华翰裕源股权投资合伙企业（有限合伙）、武汉同信健科技服务合伙企业(有限合伙)共同发起设立注册资本为 5000 万元人民币的武汉马应龙大健康有限公司。	临时公告 2018-015

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**适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						22,300,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						22,300,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						22,300,000.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						0.98							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						2018年4月，经公司第九届董事会第十次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，公司同意为子公司提供合计9100 万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供 2000万元担保额度（期限一							

	<p>年)；为武汉马应龙医药物流有限公司(以下简称:物流公司)提供3000万元贷款担保额度(期限一年)；为马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司提供1000万元贷款担保额度(期限一年)；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供800万元担保额度(期限一年)；为湖北马应龙护理品有限公司(以下简称:护理品公司)提供1000万元贷款担保额度(期限一年)；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供500万元担保额度(期限一年)；为北京马应龙长青医院管理有限公司提供800万元贷款担保额度(期限一年)。</p> <p>截至2018年12月31日,马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司使用担保额度930万元;西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度为500万元(贷款);北京马应龙长青医院管理有限公司使用额度为800万元(贷款)。</p>
--	--

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
理财产品	自有资金	214,666.90	28,536.00	0

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
华夏银行	理财产品	8,000.00	2018/10/15	2018/11/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.95%		29.72	8,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	6,000.00	2018/8/3		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
招商银行	理财产品	5,600.00	2018/1/9	2018/1/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.30%		11.15	5,600.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,545.00	2018/3/7	2018/3/29	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.96%		13.22	5,545.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,500.00	2018/4/10	2018/4/27	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.11%		7.95	5,500.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,500.00	2018/7/4	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.15%		12.80	5,500.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,500.00	2018/8/2	2018/8/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.70%		11.40	5,500.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,450.00	2018/9/4	2018/9/28	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.65%		9.48	5,450.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,450.00	2018/10/11	2018/10/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.09%		5.92	5,450.00	是	是	
招商银行	理财产品	5,000.00	2018/1/4	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.39%		96.66	5,000.00	是	是	
光大	理财	5,000.00	2018/7/6	2018/9/30	自有	银行理财	浮动收益	3.32%		39.07	5,000.00	是	是	

银行	产品				资金	资金池								
招商银行	理财产品	5,000.00	2018/7/5		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
光大银行	理财产品	5,000.00	2018/9/7	2018/9/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.04%		9.59	5,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	5,000.00	2018/10/19		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
光大银行	理财产品	4,000.00	2018/4/27	2018/6/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.57%		32.09	4,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	4,000.00	2018/6/12	2018/6/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.17%		6.25	4,000.00	是	是	
建设银行	理财产品	3,000.00	2017/6/14	2018/1/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.01%		57.11	3,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	3,000.00	2017/10/12	2018/4/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.96%		65.10	3,000.00	是	是	
兴业银行	理财产品	3,000.00	2017/11/23	2018/3/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.66%		17.42	3,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2017/12/28	2018/1/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.04%		2.92	3,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2017/12/20	2018/3/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.54%		37.73	3,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2018/1/24	2018/4/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.78%		37.73	3,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2018/1/24	2018/4/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.78%		37.73	3,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	3,000.00	2018/1/26	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.92%		59.92	3,000.00	是	是	
招商银行	理财产品	3,000.00	2018/1/22	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.88%		60.58	3,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	3,000.00	2018/1/19	2018/4/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.34%		36.00	3,000.00	是	是	

浦发银行	理财产品	3,000.00	2018/5/7	2018/8/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.46%		33.00	3,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	3,000.00	2018/5/4	2018/11/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.90%		67.32	3,000.00	是	是	
光大银行	理财产品	3,000.00	2018/9/21		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
浦发银行	理财产品	3,000.00	2018/9/17	2018/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.56%		30.75	3,000.00	是	是	
交通银行	理财产品	2,600.00	2018/1/5	2018/11/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.58%		60.53	2,600.00	是	是	
交通银行	理财产品	2,600.00	2018/11/30	2018/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.85%		6.30	2,600.00	是	是	
交通银行	理财产品	2,600.00	2018/12/29		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
建设银行	理财产品	2,000.00	2017/11/1	2018/1/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.01%		15.00	2,000.00	是	是	
浦发银行	理财产品	2,000.00	2018/4/2	2018/9/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.71%		46.71	2,000.00	是	是	
交通银行	理财产品	2,000.00	2018/9/30	2018/10/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.76%		1.29	2,000.00	是	是	
交通银行	理财产品	2,000.00	2018/10/8	2018/10/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.35%		0.44	2,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	2,000.00	2018/12/6	2018/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.65%		2.26	2,000.00	是	是	
交通银行	理财产品	1,800.00	2018/2/9	2018/6/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.11%		21.59	1,800.00	是	是	
交通银行	理财产品	1,800.00	2018/7/5	2018/9/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.03%		8.71	1,800.00	是	是	
交通银行	理财产品	1,800.00	2018/10/8	2018/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.08%		4.49	1,800.00	是	是	
交通	理财	1,700.00	2018/2/9	2018/12/31	自有	银行理财	浮动收益	2.33%		35.28	1,700.00	是	是	

银行	产品				资金	资金池								
中信证券	理财产品	1,500.00	2018/10/11	2018/12/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.24%		10.79	1,500.00	是	是	
农业银行	理财产品	1,500.00	2018/11/6		自有资金	银行理财资金池	浮动收益	0.00%		-	-	是	是	
光大银行	理财产品	1,450.00	2018/8/30	2018/9/5	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.20%		0.76	1,450.00	是	是	
兴业银行	理财产品	1,100.00	2018/4/13	2018/5/14	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.20%		3.92	1,100.00	是	是	
兴业银行	理财产品	1,100.00	2018/5/16	2018/6/19	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.10%		4.20	1,100.00	是	是	
平安银行	理财产品	1,000.00	2016/2/3	2018/10/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.13%		30.88	1,000.00	是	是	
平安银行	理财产品	1,000.00	2017/4/12	2018/11/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.02%		33.02	1,000.00	是	是	
农业银行	理财产品	1,000.00	2017/7/11	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	3.35%		35.30	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/1/17	2018/3/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	4.18%		8.35	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/4/17	2018/5/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.09%		1.32	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/4/3	2018/4/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.07%		1.53	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/5/2	2018/6/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.43%		3.93	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/6/7	2018/7/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	2.28%		3.38	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/7/9	2018/8/31	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.80%		2.61	1,000.00	是	是	
中信证券	理财产品	1,000.00	2018/8/6	2018/9/30	自有资金	银行理财资金池	浮动收益	1.68%		2.53	1,000.00	是	是	

中信 证券	理财 产品	1,000.00	2018/9/4	2018/11/30	自有 资金	银行理财 资金池	浮动收益	3.05%		7.27	1,000.00	是	是	
中信 证券	理财 产品	1,000.00	2018/11/8	2018/12/31	自有 资金	银行理财 资金池	浮动收益	1.69%		2.45	1,000.00	是	是	
光大 银行	理财 产品	1,000.00	2018/9/13	2018/11/13	自有 资金	银行理财 资金池	浮动收益	4.30%		7.19	1,000.00	是	是	
兴业 银行	理财 产品	1,000.00	2018/11/15	2018/12/7	自有 资金	银行理财 资金池	浮动收益	5.96%		3.59	1,000.00	是	是	
其他	理财 产品	41,571.90								514.15	36,135.90	是	是	
合计		214,666.90							-	1,475.27	186,130.90			

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

适用 不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

马应龙始终坚持履行社会责任，积极参与扶贫事业，不断创新扶贫工作体制机制，通过“马应龙慈善基金”持续开展“扶难帮困”、“公益助医”、“捐资助学”、“赈灾救危”等慈善公益活动，弘扬人道主义精神，帮扶救助弱势群体，推动社会和谐发展。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

2018 年公司持续参与精准扶贫工作，委派一名专员进驻武汉市江夏区湖泗街科农村协助开展美丽村湾建设，改善乡村基础设施，为贫困百姓创造良好生活环境。2018 年公司通过湖北省红十

字会向 47 个贫困地区捐赠了价值 736 万余元的药品。鉴于公司在精准扶贫方面所做出的突出贡献，湖北省红十字会授予公司“湖北省红十字勋章”。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	42.15
2.物资折款	736.00
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	5
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	12
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	5
2.转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	
2.2 职业技能培训人数（人/次）	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	
3.易地搬迁脱贫	
其中：3.1 帮助搬迁户就业人数（人）	
4.教育脱贫	
其中：4.1 资助贫困学生投入金额	
4.2 资助贫困学生人数（人）	
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	736.00
6.生态保护扶贫	
其中：6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	
7.兜底保障	
其中：7.1 帮助“三留守”人员投入金额	
7.2 帮助“三留守”人员数（人）	
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	
7.4 帮助贫困残疾人数（人）	
8.社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	
8.2 定点扶贫工作投入金额	9.6

8.3 扶贫公益基金	20.55
9.其他项目	
其中：9.1 项目个数（个）	
9.2 投入金额	
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	
9.4 其他项目说明	
三、所获奖项（内容、级别）	
报告期内获湖北省红十字会授予“湖北省红十字勋章”	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

公司未来将持续围绕“扶危济困、资助教育、赈灾救助”等事项，积极参与社会扶贫事业，助力精准扶贫，承担企业应尽的社会责任。同时，公司 2019 年将继续跟进前期帮扶项目，积极推进美丽村湾建设，为贫困百姓创造良好生活环境，持续性巩固前期扶贫成果。

(二) 社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司履行社会责任的工作情况详见 2019 年 4 月 27 日刊登于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《马应龙药业集团股份有限公司 2018 年度社会责任报告》。

(三) 环境信息情况

1. 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

公司及重要子公司中，北京马应龙长青肛肠医院（以下简称“北京长青医院”）为北京市重点排污单位。主要环境信息如下：

(1) 排污信息

√适用 □不适用

北京长青医院主要污染物类别为医院污水，主要水污染物包括悬浮物(SS)、化学需氧量(COD)、生化需氧量(BOD)、粪大肠菌群数、氨氮、总余氯、PH 等，执行《医疗机构水污染物排放标准》(GB18466-2005)，其他水污染物执行《北京市水污染物综合排放标准》(DB11/307-2013)。北京长青医院共有污水排放口 2 个，经消毒处理达标后排入公共污水处理系统。

本报告期内北京长青医院主要污染物排放监测值均低于标准限制，未发生环境污染纠纷或污染事故。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

北京长青医院全面执行《环境保护法》等法律法规，防治污染设施建设齐全，定期维护、正常运行。污水经一体化污水处理池和消毒设备消毒处理达标后排入公共污水处理系统，污染物排放浓度均满足限值排放标准的要求，环境绩效显著。

(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

2014年11月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境影响报告书的批复（海环保险字【2014】0429号）。

2015年12月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境保护设施竣工验收的批复（海环保险字【2015】1053号）。

(4) 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

北京长青医院编制了《环境风险应急预案》，以预防突发环境事件为重点，不断完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

(5) 环境自行监测方案

√适用 □不适用

北京长青医院聘请了第三方专业监测机构定期开展污水监测，并出具监测报告。

(6) 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实国家及地方环保部门有关环保法律法规、方针政策及环保标准。报告期内，重点排污单位之外的公司环保设施运行正常，污染物排放符合环保要求。

3. 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

4. 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

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况**(一) 转债发行情况**

□适用 √不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况

适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用

(四) 转股价格历次调整情况

适用 不适用

(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排

适用 不适用

(六) 转债其他情况说明

适用 不适用

第六节 公司债券相关情况

适用 不适用

第七节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明

适用 不适用

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、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、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,608
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	41,646

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（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	报告期内增	期末持股数	比例	持有有	质押或冻结情况	股东

(全称)	减	量	(%)	限售条 件股份 数量	股份 状态	数量	性质
中国宝安集团 股份有限公司	0	126,163,313	29.27	0	质押	100,000,000	境内非 国有法 人
武汉国有资产 经营有限公司	0	22,018,723	5.11	0	无	0	国有 法人
中国工商银行 股份有限公司 —东方红新动 力灵活配置混 合型证券投资 基金	11,450,078	11,450,078	2.66	0	无	0	其他
上海高毅资产 管理合伙企业 (有限合伙)— 高毅邻山1号远 望基金	11,149,733	11,149,733	2.59	0	无	0	其他
中央汇金资产 管理有限责任 公司	0	9,154,400	2.12	0	无	0	国有 法人
招商银行股份 有限公司—东 方红京东大数 据灵活配置混 合型证券投资 基金	6,718,375	6,718,375	1.56	0	无	0	其他
中国工商银行 股份有限公司 —景顺长城精 选蓝筹混合型 证券投资基金	0	5,000,064	1.16	0	无	0	其他
华一发展有限 公司	0	3,754,868	0.87	0	无	0	境外 法人
中国农业银行 股份有限公司 —中证500交易 型开放式指数 证券投资基金	2,026,596	3,334,395	0.77	0	无	0	其他
香港中央结算 有限公司	-147,893	3,068,525	0.71	0	无	0	其他
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
中国宝安集团股份有限公司	126,163,313	人民币普通股	126,163,313
武汉国有资产经营有限公司	22,018,723	人民币普通股	22,018,723
中国工商银行股份有限公司—东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	11,450,078	人民币普通股	11,450,078
上海高毅资产管理合伙企业（有限合伙）—高毅邻山1号远望基金	11,149,733	人民币普通股	11,149,733
中央汇金资产管理有限责任公司	9,154,400	人民币普通股	9,154,400
招商银行股份有限公司—东方红京东大数据灵活配置混合型证券投资基金	6,718,375	人民币普通股	6,718,375
中国工商银行股份有限公司—景顺长城精选蓝筹混合型证券投资基金	5,000,064	人民币普通股	5,000,064
华一发展有限公司	3,754,868	人民币普通股	3,754,868
中国农业银行股份有限公司—中证500交易型开放式指数证券投资基金	3,334,395	人民币普通股	3,334,395
香港中央结算有限公司	3,068,525	人民币普通股	3,068,525
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华一发展有限公司为中国宝安集团股份有限公司的控股子公司，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时 间	新增可上市交易 股份数量	
1	发行人未明确持有人	546,383			偿还股改对价后方可上市流通
2	肖丽	48,017			偿还股改对价后方可上市流通
3	李伟	41,278			偿还股改对价后方可上市流通
4	吴斌成	40,435			偿还股改对价后方可上市流通
5	肖羽	37,066			偿还股改对价后方可上市流通
6	李鑫	21,060			偿还股改对价后方可上市流通
7	吴丹萍	16,848			偿还股改对价后方可上市流通
8	魏荣	13,478			偿还股改对价后方可上市流通
9	梁述俊	10,951			偿还股改对价后方可上市流通

10	张满珍	8,424			偿还股改对价后方可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

(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

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	中国宝安集团股份有限公司
单位负责人或法定代表人	陈政立
成立日期	1990 年 10 月 8 日
主要经营业务	新材料、新能源材料、新能源等高新技术产业项目的投资及经营；现代生物医药项目的投资及经营；房地产开发经营。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截止报告期末，通过全资子公司宝安科技有限公司持有国际精密集团有限公司（929.HK）52.96%的股份。

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

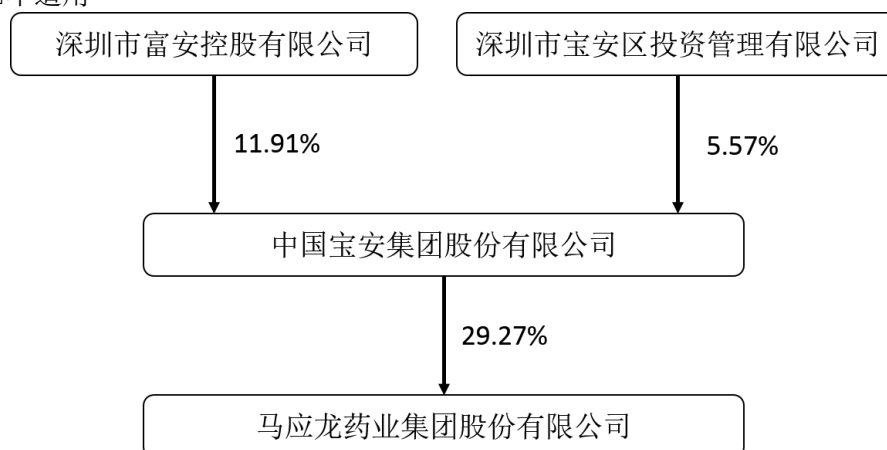
□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

适用 不适用

本公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为 11.91%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司，持股比例为 5.57%。中国宝安集团股份有限公司无控股股东，无实际控制人。

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(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及报酬情况

适用 不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
陈平	董事长	男	56	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	9	是
娄兵	副董事长	女	57	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	9	是
苏光祥	副董事长、总经理	男	56	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	112.5	否
张晨颖	独立董事	女	43	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	12	否
赵曼	独立董事	女	67	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	12	否
黄艳华	独立董事	女	54	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	12	否
游仕旭	董事	男	58	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	9	是
翟曹敏	董事	男	43	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	9	是
马健驹	董事	男	60	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	9	是
王礼德	监事会主席	男	54	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	48.6	否
林萍	监事	女	56	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	6	是
祝强	监事	男	58	2017年6月8日	2019年5月22日	0	0	0	/	6	否
田正军	副总经理	男	51	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	66.2	否
夏有章	副总经理、董事会秘书	男	41	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	68.6	否
陈玲莉	财务总监	女	54	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	56.6	否
宋志奇	总经理助理	男	44	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	65.2	否
白玉	总经理助理	女	44	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	48.8	否
张伟	总经理助理	男	41	2016年5月23日	2019年5月22日	0	0	0	/	52.6	否
合计	/	/	/	/	/				/	612.1	/

姓名	主要工作经历
陈平	现任中国宝安集团股份有限公司执行董事、董事副总裁，1995 年至今任马应龙药业集团股份有限公司董事长。曾任武汉国际租赁有限公司副总经理，中国宝安集团股份有限公司总经济师、副总经理、常务副总裁等职务。
娄兵	现任马应龙药业集团股份有限公司副董事长。曾任中共长沙市委政策研究室科长、市委机关刊物《长沙论坛》常务编辑，中国宝安集团股份有限公司董事局秘书处主任，集团行政总监、集团副总裁、高级副总裁、董事局秘书，马应龙药业集团股份有限公司监事会主席等职务。
苏光祥	现任马应龙药业集团股份有限公司副董事长、总经理。曾任马应龙药业集团股份有限公司常务副总经理，深圳大佛药业有限公司总经理，中国宝安集团股份有限公司生物医药事业部部长等职务。
张晨颖	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事、清华大学副教授、博士生导师，中国商业法研究会副会长、秘书长，中国经济法研究会理事，中国财税法学教育研究会理事等职务。
赵曼	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事、中南财经政法大学教授、博士生导师，城乡社区社会管理湖北省协同创新中心主任，教育部社会科学委员会委员，人力资源和社会保障部专家委员会委员，民政部专家委员会委员，国家教育部人文社科重点研究基地武汉大学社会保障研究中心学术委员会主任，中国劳动保障学会常务理事，中国社会保险学会常务理事。同时担任湖北凯乐科技股份有限公司独立董事、湖北福星科技股份有限公司独立董事、海南大东海旅游股份有限公司独立董事、武汉明德生物股份有限公司独立董事。
黄艳华	现任马应龙药业集团股份有限公司独立董事、武汉商学院教授，武汉市科技局、湖北省科技厅项目评审专家，武汉市政府采购项目评审专家，武汉市高级会计师职称评审专家。
游仕旭	现任马应龙药业集团股份有限公司董事、中国宝安集团股份有限公司财务副总监。曾任马应龙药业集团股份有限公司财务总监。
翟曹敏	现任马应龙药业集团股份有限公司董事、武汉国有资产经营有限公司营运部副经理。曾任武汉国有资产经营有限公司营运部高级主管、人力资源部高级主管，武汉华熠托管有限公司高级主管职务。
马健驹	现任马应龙药业集团股份有限公司董事、深圳大佛药业股份有限公司董事长。曾任深圳市宝华医药有限公司董事长，安徽大安生物药业有限公司总经理，深圳市生物工程有限公司总经理，马应龙药业集团股份有限公司副总经理，成都绿金高新技术股份有限公司董事长，中国宝安集团股份有限公司投资部常务副总经理等职务。
王礼德	现任马应龙药业集团股份有限公司监事会主席。曾任马应龙药业集团股份有限公司副总经理、销售中心总经理、销售中心总经理助理、市场策划部部长，武汉太和实业集团股份有限公司总经理。
林萍	现任马应龙药业集团股份有限公司监事。曾任中国宝安集团股份有限公司计划财务部主管会计、副部长、常务副部长、资产经营部副部长，深圳大佛药业有限公司副总经理，深圳市恒基物业管理有限公司副总经理等职务。
祝强	现任马应龙药业集团股份有限公司监事，武汉国有资产经营有限公司审计部高级主管。曾任武汉华汉投资管理有限公司任财务部经理，武汉国有资产经营公司财务部高级主管，武汉机场路实业发展有限公司财务部经理，武汉长富房地产开发公司任财务部经理、

	财务总监，深圳长建房地产开发公司任财务部经理、财务总监。
田正军	现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理。曾任安徽大安生物制品药业有限公司副总经理、总经理，马应龙药业集团股份有限公司总经理助理等职务。
夏有章	现任马应龙药业集团股份有限公司副总经理、董事会秘书。曾任马应龙药业集团股份有限公司品牌管理部副部长、行政总监、董事会秘书处主任等职务。
陈玲莉	现任马应龙药业集团股份有限公司财务总监，曾任武汉双虎涂料股份有限公司财务部部长，武汉宝安房地产开发有限公司财务部部长、财务副总监、财务总监等职务。
宋志奇	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理。曾任马应龙药业集团股份有限公司人力资源部部长、销售中心总经理助理、副总经理、总经理，武汉马应龙医药物流有限公司总经理等职务。
白玉	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理、质量总监，曾任马应龙药业集团股份有限公司市场策划部处方药品品牌经理、产品开发中心医药开发部部长、质量保证部部长、质量执行总监等职务。
张伟	现任马应龙药业集团股份有限公司总经理助理，曾任马应龙药业集团股份有限公司销售中心新疆办、河南办经理，销售中心商务部长、副总经理，湖北天下明药业有限公司总经理等职务。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、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、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
陈平	中国宝安集团股份有限公司	执行董事、董事副总裁		
游仕旭	中国宝安集团股份有限公司	财务副总监		
翟曹敏	武汉国有资产经营有限公司	营运部副经理		
祝强	武汉国有资产经营有限公司	审计部任高级主管		

(二) 在其他单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张晨颖	清华大学	副教授、博士生导师		
赵曼	中南财经政法大学	教授、博士生导师		
黄艳华	武汉商学院	教授		
马健驹	深圳大佛药业股份有限公司	董事长		
夏有章	马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	董事长		

	武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	董事长		
	北京马应龙长青医院管理有限公司	董事长		
	北京马应龙长青肛肠医院有限公司	董事长		
	西安马应龙肛肠医院有限公司	董事长		
	大同马应龙肛肠医院有限公司	董事长		
	武汉马应龙医院投资管理有限公司	董事长		
	武汉智康企业管理咨询有限公司	执行董事兼总经理		
	武汉马应龙网络投资有限公司	董事长兼总经理		
	武汉同道和科技合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人		
	武汉小马奔腾医疗科技有限公司	执行董事兼总经理		
	武汉同信健科技服务合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人		
	武汉马应龙大健康有限公司	董事长		
宋志奇	武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	董事长		
	武汉马应龙医药物流有限公司	董事长		
	武汉康途维健康科技有限责任公司	执行董事		
	马应龙国际医药发展有限公司	总经理		
张伟	武汉马应龙大健康有限公司	总经理		

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

适用 不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事的报酬由股东大会审定、其他高级管理人员的报酬由董事会决定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事津贴根据股东大会审议通过的董监事津贴标准下发；高级管理人员年薪由董事会薪酬与考核委员会制定年度高级管理人员薪酬与绩效考核方案，结合年度经营指标完成情况，对高级管理人员绩效进行考评，并确定高级管理人员年度报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事津贴按月支付；高级管理人员基本薪酬按月支付，绩效薪酬根据年度绩效考评结果，按年度支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际从公司获得的报酬合计 612.1 万。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量（人）	1,797
主要子公司在职员工的数量（人）	1,367
在职员工的数量合计（人）	3,164
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	21
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	518
销售人员	1,478
技术人员	690
财务人员	105
行政人员	264
其他人员	109
合计	3,164
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	9
硕士	125
本科	963
大专	1,266
大专以下	801
合计	3,164

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司薪酬体系分为管理人员薪酬体系、生产一线薪酬体系、销售一线薪酬体系以及后勤辅助岗位薪酬体系几大类。其中，管理系统薪酬是按照岗位价值标准，综合评价各岗位责任、岗位任职条件、劳动知识技能等指标制定岗位工资标准，适当向经营风险大、责任重大、技术含量高的岗位倾斜，建立与岗位价值及贡献相匹配的收入分配体系，同时设置“行政序列”和“业务序列”并行的双轨工资体系，拓宽员工职业发展通道；生产一线员工薪酬根据岗位性质、岗位责任和岗位贡献，实行计件工资制度；销售一线员工根据岗位责任和岗位贡献，实行底薪加提成的工资制度；后勤辅助岗位实行基本工资加效益工资制度，适度向技术难度大、劳动强度高、工作环境较差的岗位倾斜。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司不断加大培训力度，持续完善培训体系，除开展满足日常需求的培训外，更加注重长期性人才培养，在全公司范围内甄选青年骨干员工并配套出台五年培养规划。实施匠生培养计划，选拔优秀技能人才，采用师带徒培养模式，培养一批具有一定技能基础和发展潜质的员工，传承公司工匠精神。启动实施内部培训师培养和内部课程开发项目，为后续公司经营发展提供源源不

断的动力。同时持续开展基础知识培训，包括但不限于 GMP 规范文件学习、环境安全知识培训、岗位 SOP 培训、知识产权相关知识培训、风险知识培训等。

后续公司将持续围绕《关于提高员工素质能力的措施》，结合三识、三力、三观的人才标准，建立多样化的人才培养方式及个性化的培养方案，扩大师徒模式的覆盖面，加强师徒关系培养的深度，积极推行岗位 AB 角，持续开展新员工培训以及在岗职业培训，开展青年骨干员工培养，通过培训学习和在岗实践，提升工作能力与效率。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第十节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

报告期内，公司严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上市公司章程指引》等有关规定，结合实际情况，不断完善公司治理结构，健全现代企业制度，规范公司运作。公司股东大会、董事会、监事会均按规定的程序和内容召开，行使章程规定的决策、监督职能；董事、监事构成符合相关法律、法规和《章程》的规定，信息披露做到了真实、准确、完整、及时、公平；董事会各专门委员会均能够按照各自的职责开展工作，独立董事在公司发展战略制定、高管人员的选聘、激励与约束及财务审计等方面发挥了重要作用；监事会对公司经营活动、财务状况、重大决策、内部控制、关联交易的审议、表决、披露和履行等情况、股东大会召开程序以及董事、监事、高级管理人员履职情况进行了有效监督。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、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
2017 年年度股东大会	2018 年 6 月 13 日	www.sse.com.cn	2018 年 6 月 14 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2018 年 6 月 13 日，公司在办公所在地召开了 2017 年年度股东大会，会议审议通过了《2017 年度董事会工作报告》、《2017 年度监事会工作报告》、《2017 年度独立董事述职报告》、《2017

年年度报告及摘要》、《2017 年度财务决算报告》、《2017 年度利润分配方案》、《关于聘请 2018 年度审计机构及决定其报酬的议案》7 项议案。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	
陈平	否	5	5	4	0	0	否	1
娄兵	否	5	5	4	0	0	否	1
苏光祥	否	5	5	4	0	0	否	0
张晨颖	是	5	5	4	0	0	否	1
赵曼	是	5	5	4	0	0	否	1
黄艳华	是	5	5	4	0	0	否	1
游仕旭	否	5	5	4	0	0	否	1
翟曹敏	否	5	5	4	0	0	否	1
马健驹	否	5	4	4	1	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

报告期内，公司持续强化董事会专门委员会在规范治理中的作用，同时充分发挥董事会专门委员会的工作职能：战略委员会勤勉尽责，对公司中长期战略规划、重大决策进行研究，组织制定并发布了公司《2019 年度经营纲要》、《关于防风险促转型的指导意见》、《关于切实落实挖掘潜力、盘活资源的若干举措》。审计委员会严格按照《审计委员会议事规则》的规定，充分发挥审计委员会在外部审计监督、财务信息审查等方面的专业作用，勤勉地履行职责，2018 年共召

开 3 次会议，详见《2018 年审计委员会述职报告》。薪酬与考核委员会制订了《高级管理人员 2018 年绩效责任书》，并按季度听取高级管理人员的工作汇报，年终严格按照绩效责任书进行高级管理人员的考核和薪酬发放。

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

报告期内，监事会遵照《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职能，依据《监事会议事规则》履行监督职责，没有发现公司存在重大风险的情况。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了高级管理人员目标经营责任考核体系，由公司与高级管理人员签订绩效责任书，并将考核结果与公司高级管理人员薪酬及奖惩挂钩。公司高级管理人员按季度向董事会述职，年终董事会根据经营目标完成情况和经营管理情况对高级管理人员进行考核并奖惩。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2018 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2018 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

众环审字（2019）010566 号

马应龙药业集团股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“马应龙公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

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

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

（一） 存货跌价准备

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>请参见财务报表附注七(7)。</p> <p>于2018年12月31日，合并财务报表中存货金额为229,116,433.85元（账面价值230,006,532.01元，存货跌价准备890,098.16元）。马应龙公司的存货主要包括与药品相关的原料和产品等，当这些存货接近有效期或者由于客观原因导致可变现价值低于存货成本时，即应就可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。</p>	<p>1、评价管理层与计提存货跌价准备相关的关键财务报告内部控制设计和运行有效性；</p> <p>2、执行存货监盘，检查存货的数量和状况，关注残次冷背等存在减值迹象的存货是否被正确识别；</p> <p>3、取得管理层对存货的库龄分析报告，通过检查入库单等原始凭证对存货库龄的正确性进行测试，检查近效期存货是否已按公司会计政策计</p>

<p>存货账面价值重大, 存货跌价准备的计提取决于对存货可变性净值的估计, 涉及重大管理层判断, 因此, 我们将存货跌价准备的计提作为关键审计事项</p>	<p>提存货跌价;</p> <p>4、对存货周转执行分析程序, 以评价整体存货周转是否存在减缓趋势;</p> <p>5、对存货可变现净值计算所涉及的重要假设进行评价, 例如检查销售价格、成本、销售费用以及相关税金等;</p> <p>6、抽样检查存货可变现净值的计算, 将其与存货成本进行比较, 复核管理层计提的存货跌价准备金额的准确性;</p> <p>7、检查在财务报表中有关存货跌价准备的披露是否符合企业会计准则的要求。</p>
---	---

四、 其他信息

马应龙公司管理层对其他信息负责。其他信息包括马应龙公司 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估马应龙公司的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算马应龙公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督马应龙公司的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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

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

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

余宝玉（项目合伙人）

中国注册会计师

郭和珍

中国 武汉

2019年4月25日

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七) 1	1,106,071,003.53	932,330,377.27
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(七) 2	80,927,311.02	208,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(七) 4	490,967,413.91	408,010,145.20
其中：应收票据		388,530,806.57	280,327,229.22
应收账款		102,436,607.34	127,682,915.98
预付款项	(七) 5	38,578,447.16	56,078,168.31
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) 6	29,619,858.11	25,309,143.38
其中：应收利息		1,642,237.95	727,604.17
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	(七) 7	229,116,433.85	200,237,121.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 10	291,335,661.52	261,474,269.74
流动资产合计		2,266,616,129.10	2,091,439,225.77
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	(七) 11	52,063,300.46	45,544,874.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 14	154,543,362.93	145,678,466.73
投资性房地产			
固定资产	(七) 16	317,474,519.26	340,850,921.37
在建工程	(七) 17	6,279,294.17	4,237,745.45
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(七) 20	13,495,621.87	14,258,540.76
开发支出	(七) 21	24,116,867.06	18,787,857.77
商誉	(七) 22	14,847,866.21	18,828,078.62
长期待摊费用	(七) 23	47,338,089.63	60,791,010.32
递延所得税资产	(七) 24	29,763,042.63	13,538,086.42
其他非流动资产			
非流动资产合计		659,921,964.22	662,515,581.46
资产总计		2,926,538,093.32	2,753,954,807.23
流动负债：			

短期借款	(七) 26	22,300,000.00	14,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	(七) 29	77,775,128.45	81,033,406.27
预收款项	(七) 30	103,197,401.22	50,111,375.71
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七) 31	6,396,571.72	5,776,802.00
应交税费	(七) 32	130,112,619.47	96,473,872.70
其他应付款	(七) 33	122,695,157.35	117,866,423.31
其中：应付利息		51,442.05	2,881.25
应付股利		864,371.39	710,365.60
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		462,476,878.21	365,261,879.99
非流动负债：			
长期借款	(七) 37	2,500,000.00	3,750,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	(七) 39	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 42	16,583,103.89	19,784,536.91
递延所得税负债	(七) 24		7,446,487.21
其他非流动负债	(七) 43	88,114,305.56	86,744,305.56
非流动负债合计		112,197,409.45	117,725,329.68
负债合计		574,674,287.66	482,987,209.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 44	431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 46	132,606,012.18	132,886,161.30
减：库存股			
其他综合收益	(七) 48	1,292,619.85	-486,393.85
专项储备			
盈余公积	(七) 50	295,292,646.33	295,292,646.33
一般风险准备			
未分配利润	(七) 51	1,410,492,170.91	1,333,426,639.18

归属于母公司所有者权益合计		2,270,737,340.27	2,192,172,943.96
少数股东权益		81,126,465.39	78,794,653.60
所有者权益（或股东权益）合计		2,351,863,805.66	2,270,967,597.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,926,538,093.32	2,753,954,807.23

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		810,840,138.63	662,774,944.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		80,927,311.02	208,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	(十七) 1	432,070,000.06	338,199,367.17
其中: 应收票据		384,832,062.98	273,300,172.79
应收账款		47,237,937.08	64,899,194.38
预付款项		10,194,382.03	15,664,243.14
其他应收款	(十七) 2	14,018,312.67	89,618,252.23
其中: 应收利息		1,642,237.95	727,604.17
应收股利			
存货		87,257,753.65	77,434,138.49
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,000,000.00	213,000,000.00
流动资产合计		1,671,307,898.06	1,604,690,945.59
非流动资产:			
可供出售金融资产		17,863,300.46	16,344,874.02
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	648,234,374.83	564,615,546.76
投资性房地产			
固定资产		276,600,148.56	294,402,558.05
在建工程		6,169,294.17	4,081,111.24
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		10,410,665.22	11,114,118.15
开发支出		24,116,867.06	18,787,857.77
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,302,683.83	12,479,377.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,011,697,334.13	921,825,443.58
资产总计		2,683,005,232.19	2,526,516,389.17
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		20,243,574.01	25,602,992.31
预收款项		80,495,089.04	34,880,278.79
应付职工薪酬		1,928,637.66	1,952,180.98
应交税费		127,339,130.39	93,769,224.65

其他应付款		117,453,174.78	117,918,637.14
其中：应付利息			
应付股利		864,371.39	710,365.60
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		347,459,605.88	274,123,313.87
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		14,636,820.37	16,427,976.67
递延所得税负债			7,446,487.21
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,636,820.37	23,874,463.88
负债合计		367,096,426.25	297,997,777.75
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,915,395.10	120,548,136.87
减：库存股			
其他综合收益		-933,938.54	-2,035,380.12
专项储备			
盈余公积		295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润		1,469,580,812.05	1,383,659,317.34
所有者权益（或股东权益）合计		2,315,908,805.94	2,228,518,611.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,683,005,232.19	2,526,516,389.17

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	(七) 52	2,197,507,493.54	1,750,592,393.66
其中: 营业收入		2,197,507,493.54	1,750,592,393.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,889,976,528.77	1,486,633,077.74
其中: 营业成本	(七) 52	1,206,472,130.00	874,251,708.62
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) 53	21,553,137.35	21,250,096.81
销售费用	(七) 54	529,629,062.86	465,033,727.54
管理费用	(七) 55	93,742,126.15	88,589,850.73
研发费用	(七) 56	40,888,758.81	37,731,776.64
财务费用	(七) 57	-5,304,989.32	-1,967,105.45
其中: 利息费用	(七) 57	4,116,713.38	2,613,766.52
利息收入	(七) 57	8,025,320.53	5,474,347.37
资产减值损失	(七) 58	2,996,302.92	1,743,022.85
加: 其他收益	(七) 59	12,942,196.52	12,955,191.12
投资收益 (损失以“-”号填列)	(七) 60	25,355,920.44	40,622,844.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 60	9,252,858.86	11,764,598.09
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	(七) 61	-152,621,572.08	48,283,713.65
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	(七) 62	24,620.14	118,206.37
汇兑收益 (损失以“-”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		193,232,129.79	365,939,271.41
加: 营业外收入	(七) 63	22,078.94	1,475,232.95
减: 营业外支出	(七) 64	1,520,313.09	2,575,695.59
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		191,733,895.64	364,838,808.77
减: 所得税费用	(七) 65	27,175,758.51	55,993,035.22
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		164,558,137.13	308,845,773.55
(一) 按经营持续性分类			
1.持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		164,558,137.13	308,845,773.55
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		176,207,926.66	320,051,428.15
2. 少数股东损益		-11,649,789.53	-11,205,654.60
六、其他综合收益的税后净额		1,793,124.02	-6,045,108.19
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		1,779,013.70	-6,006,280.78
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,779,013.70	-6,006,280.78
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-189,220.89	102,232.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,290,662.47	-4,244,036.21
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额		677,572.12	-1,864,477.23
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		14,110.32	-38,827.41
七、综合收益总额		166,351,261.15	302,800,665.36
归属于母公司所有者的综合收益总额		177,986,940.36	314,045,147.37
归属于少数股东的综合收益总额		-11,635,679.21	-11,244,482.01
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.41	0.74
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.41	0.74

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：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(十七) 4	1,160,497,042.19	1,035,665,108.20
减: 营业成本	(十七) 4	316,161,749.02	270,592,053.78
税金及附加		19,237,218.88	19,379,030.10
销售费用		414,666,069.77	372,127,739.73
管理费用		45,366,541.40	41,893,463.94
研发费用		39,388,461.98	37,731,776.64
财务费用		-8,357,609.49	-4,389,965.95
其中: 利息费用		498,954.68	
利息收入		6,852,205.03	4,596,860.51
资产减值损失		-5,641,667.57	3,361,713.18
加: 其他收益		11,020,547.29	10,355,172.28
投资收益 (损失以“—”号填列)	(十七) 5	15,522,134.54	44,479,198.59
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		9,252,975.13	11,717,536.98
公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)		-152,621,572.08	48,283,713.65
资产处置收益 (损失以“—”号填列)		14,500.00	59,968.15
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		213,611,887.95	398,147,349.45
加: 营业外收入		3,000.00	
减: 营业外支出		1,112,706.63	2,374,191.70
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		212,502,181.32	395,773,157.75
减: 所得税费用		27,438,291.68	55,355,172.02
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		185,063,889.64	340,417,985.73
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“—”号填列)		185,063,889.64	340,417,985.73
(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		1,101,441.58	-4,141,803.55
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		1,101,441.58	-4,141,803.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-189,220.89	102,232.66
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		1,290,662.47	-4,244,036.21
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			

4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		186,165,331.22	336,276,182.18
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：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

合并现金流量表

2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,503,613,477.31	2,091,465,522.65
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 67 (1)	25,864,600.23	41,404,989.03
经营活动现金流入小计		2,529,478,077.54	2,132,870,511.68
购买商品、接受劳务支付的现金		1,297,066,914.49	947,609,501.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		259,178,576.79	225,925,176.66
支付的各项税费		193,149,488.47	174,317,730.23
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 67 (2)	471,839,536.60	428,849,733.87
经营活动现金流出小计		2,221,234,516.35	1,776,702,142.68
经营活动产生的现金流量净额		308,243,561.19	356,168,369.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,104,791,413.81	4,826,100,480.55
取得投资收益收到的现金		1,278,063.94	909,758.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		74,734.09	476,837.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			10,656,136.26
收到其他与投资活动有关的现金	(七) 67 (3)		60,600,850.06
投资活动现金流入小计		4,106,144,211.84	4,898,744,062.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,963,668.79	41,909,792.73
投资支付的现金		4,145,350,252.68	4,734,878,518.89
质押贷款净增加额			

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		4,170,313,921.47	4,776,788,311.62
投资活动产生的现金流量净额		-64,169,709.63	121,955,751.05
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		12,925,000.00	3,500,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		12,925,000.00	3,500,000.00
取得借款收到的现金		16,300,000.00	19,850,000.00
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		29,225,000.00	23,350,000.00
偿还债务支付的现金		9,450,000.00	23,650,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,337,549.98	88,218,925.86
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		52,000.00	104,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)67(6)	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		120,787,549.98	111,868,925.86
筹资活动产生的现金流量净额		-91,562,549.98	-88,518,925.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,895,732.88	-2,026,830.99
五、现金及现金等价物净增加额		155,407,034.46	387,578,363.20
加：期初现金及现金等价物余额		924,277,302.19	536,698,938.99
六、期末现金及现金等价物余额		1,079,684,336.65	924,277,302.19

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

母公司现金流量表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,302,105,885.87	1,296,426,759.80
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,169,962.24	14,512,011.96
经营活动现金流入小计		1,322,275,848.11	1,310,938,771.76
购买商品、接受劳务支付的现金		313,900,044.21	266,558,524.93
支付给职工以及为职工支付的现金		159,960,785.06	138,918,556.83
支付的各项税费		177,127,290.39	161,165,818.21
支付其他与经营活动有关的现金		295,560,029.18	384,282,049.46
经营活动现金流出小计		946,548,148.84	950,924,949.43
经营活动产生的现金流量净额		375,727,699.27	360,013,822.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		3,306,759,989.45	4,451,581,079.62
取得投资收益收到的现金		1,278,063.94	510,285.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		20,602.67	81,337.19
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			310,000.00
投资活动现金流入小计		3,308,058,656.06	4,452,482,702.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		14,346,235.97	17,203,874.14
投资支付的现金		3,424,505,592.68	4,412,804,518.89
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		3,438,851,828.65	4,430,008,393.03
投资活动产生的现金流量净额		-130,793,172.59	22,474,309.28
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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		98,988,389.14	86,107,640.11
支付其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		108,988,389.14	86,107,640.11
筹资活动产生的现金流量净额		-108,988,389.14	-86,107,640.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		2,119,056.53	
五、现金及现金等价物净增加额		138,065,194.07	296,380,491.50
加: 期初现金及现金等价物余额		662,774,944.56	366,394,453.06
六、期末现金及现金等价物余额		800,840,138.63	662,774,944.56

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 陈玲莉

会计机构负责人: 茅涛

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	431,053,891.00				132,886,161.30		-486,393.85		295,292,646.33		1,333,426,639.18	78,794,653.60	2,270,967,597.56
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	431,053,891.00				132,886,161.30		-486,393.85		295,292,646.33		1,333,426,639.18	78,794,653.60	2,270,967,597.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-280,149.12		1,779,013.70				77,065,531.73	2,331,811.79	80,896,208.1
（一）综合收益总额							1,779,013.70				176,207,926.66	-11,635,679.21	166,351,261.15
（二）所有者投入和减少资本												14,019,491.00	14,019,491.00
1. 所有者投入的普通股												14,019,491.00	14,019,491.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-99,142,394.93	-52,000.00	-99,194,394.93

2018 年年度报告

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											-99,142,394.93	-52,000.00	-99,194,394.93
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													-280,149.12
四、本期期末余额	431,053,891.00				132,606,012.18		1,292,619.85		295,292,646.33		1,410,492,170.91	81,126,465.39	2,351,863,805.66

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	431,053,891.00				108,823,493.97		5,519,886.93		295,292,646.33		1,099,585,989.23	76,575,084.94	2,016,850,992.40
加：会计政策变更													
前期差错更正													

2018 年年度报告

同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	431,053,891.00			108,823,493.97		5,519,886.93		295,292,646.33		1,099,585,989.23	76,575,084.94	2,016,850,992.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				24,062,667.33		-6,006,280.78				233,840,649.95	2,219,568.66	254,116,605.16
（一）综合收益总额						-6,006,280.78				320,051,428.15	-11,244,482.01	302,800,665.36
（二）所有者投入和减少资本											37,630,718.00	37,630,718.00
1. 所有者投入的普通股											37,630,718.00	37,630,718.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-86,210,778.20	-104,000.00	-86,314,778.20
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										-86,210,778.20	-104,000.00	-86,314,778.20
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他												
（五）专项储备												

2018 年年度报告

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他					24,062,667.33							-24,062,667.33	
四、本期期末余额	431,053,891.00				132,886,161.30		-486,393.85		295,292,646.33		1,333,426,639.18	78,794,653.60	2,270,967,597.56

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

母公司所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,053,891.00				120,548,136.87		-2,035,380.12		295,292,646.33	1,383,659,317.34	2,228,518,611.42
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,548,136.87		-2,035,380.12		295,292,646.33	1,383,659,317.34	2,228,518,611.42
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					367,258.23		1,101,441.58			85,921,494.71	87,390,194.52
(一)综合收益总额							1,101,441.58			185,063,889.64	186,165,331.22
(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										-99,142,394.93	-99,142,394.93
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-99,142,394.93	-99,142,394.93
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											

2018 年年度报告

4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他					367,258.23					367,258.23
四、本期期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10	-933,938.54		295,292,646.33	1,469,580,812.05	2,315,908,805.94

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,053,891.00				120,548,136.87		2,106,423.43		295,292,646.33	1,129,452,109.81	1,978,453,207.44
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,548,136.87		2,106,423.43		295,292,646.33	1,129,452,109.81	1,978,453,207.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,141,803.55			254,207,207.53	250,065,403.98
(一) 综合收益总额							-4,141,803.55			340,417,985.73	336,276,182.18
(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										-86,210,778.20	-86,210,778.20
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分										-86,210,778.20	-86,210,778.20

2018 年年度报告

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										
(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	431,053,891.00			120,548,136.87		-2,035,380.12		295,292,646.33	1,383,659,317.34	2,228,518,611.42

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：陈玲莉

会计机构负责人：茅涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系经武汉市经济体制改革委员会“武体改[1993]189号”文批准，于1994年以定向募集方式设立的股份有限公司。于1994年5月9日在湖北省武汉市工商行政管理局登记注册。统一社会信用代码 91420100177701670K。

截至2018年12月31日，本公司注册资本为人民币431,053,891.00元，实收资本为人民币431,053,891.00元，股本情况详见附注（七）44。

1、 本公司注册地、组织形式和总部地址

本公司组织形式：股份有限公司

本公司注册地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾100号。

本公司总部办公地址：湖北省武汉市武昌南湖周家湾100号。

2、 本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要经营范围包括：中西药制造；经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；药用包装材料、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运；食品（含保健食品）、第一、第二类医疗器械、家庭用品、电子产品、日用品、卫生用品、消毒产品的生产及销售。

本公司主要产品为：马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、地奥司明片、痔疮消片、复方甘草口服溶液、龙珠软膏、马应龙八宝眼霜等。

3、 母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为中国宝安集团股份有限公司，中国宝安集团股份有限公司无控股股东及实际控制人，中国宝安集团股份有限公司为本公司最终母公司。

4、 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表于2019年4月25日经公司第九届第十五次董事会批准报出。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计34家，详见本附注（九）1。

本报告期合并财务报表范围变化情况详见本附注（八）。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

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

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

见附注五（33）

1. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果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

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

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）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；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。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他

债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

(2) 本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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。④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，购买日如果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，将其计入合并成本。

本集团在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②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差额，则对取

得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至 2018 年 12 月 31 日止的年度财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

(3) 少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

(4) 超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

(5) 当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

(6) 分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

确定共同控制的依据及对合营企业的计量的会计政策详见本附注（五）14。

(2) 共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方

之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

8. 现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（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

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币。

（1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：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；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

10. 金融工具

√适用 □不适用

(1) 金融工具的确认

本集团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。

(2) 金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产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资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重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。

②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。

③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少, 但根据公开的数据对其进行总体评价后发现, 该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量, 如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化, 或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等;

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化, 使权益工具投资人可能无法收回投资成本;

h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌;

i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项(以摊余成本后续计量的金融资产)的减值准备, 按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提, 计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试, 对单项金额不重大的金融资产, 单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产, 无论单项金额重大与否, 仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产, 不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后, 如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复, 且客观上与确认该损失后发生的事项有关, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日, 判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌: 如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的30%, 或者持续下跌时间达6个月以上, 则认定该可供出售金融资产已发生减值, 按成本与公允价值的差额计提减值准备, 确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时, 即使该金融资产没有终止确认, 原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失, 亦予以转出, 计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资, 或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时, 本集团将该权益工具投资或衍

生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。同时，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

(3) 金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重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。

②金融负债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负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产转移确认依据和计量

本集团在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

①终止确认部分的账面价值；

②终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

(5) 金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(6) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利

是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	非关联方单项金额前 5 名的应收款项或其他不属于上述前 5 名，但期末应收账款单项金额在 200 万元以上、其他应收款单项金额在 100 万元以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3—4 年	50	50
4—5 年	80	80
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	存在明显减值迹象且账龄较长、较难收回的应收款项
坏账准备的计提方法	结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

12. 存货

适用 不适用

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为商品采购、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。

持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

13. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

（2）持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有

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

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

14. 长期股权投资

适用 不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为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；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；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；

d) 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，购买日如果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，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号—非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。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。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于

投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(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，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

15. 投资性房地产

适用 不适用

(1) 本集团的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

(2) 本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

(3) 初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(4) 后续计量

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。采用成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将自用房地产或存货转换为投资性房地产或将投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

本集团期末对采用成本模式计量的投资性房地产按其成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。减值准备一经计提，不予转回。

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(1) 固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产折旧

与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。

本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

(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	年限平均法	30-35	4	2.74-3.2
机器设备	年限平均法	10	4	9.6
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5	3	19.4

集团在每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更。

(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

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4). 固定资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

17. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

18. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- 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。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，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，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

19. 生物资产

适用 不适用

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

(2) 无形资产的计量

①本集团无形资产按照成本进行初始计量。

②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

类 别	使用年限（年）	年摊销率（%）
-----	---------	---------

土地使用权	50	2.00
非专利技术	5-10	10.00-20.00
专利技术	5-10	10.00-20.00
商标	5-10	10.00-20.00
办公软件	3-5	20.00-33.33
其他	根据预计受益期确定	

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：研究阶段支出是指药品研发进入临床试验阶段前的所有支出；开发阶段支出是指药品研发进入临床试验阶段后的可直接归属的支出，进入临床试验以有关管理部门的批准文件为准。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

适用 不适用

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以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，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

23. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

24. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

A、设定提存计划

本集团在职工为其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。

B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

26. 股份支付

适用 不适用

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(1) 以权益工具结算的股份支付

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

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具, 如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具, 通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

本公司在确定权益工具授予日的公允价值时, 考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的, 只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件(如服务期限等), 本公司确认已得到服务相对应的成本费用。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付, 在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付, 在等待期内的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据: 在等待期内每个资产负债表日, 本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计, 修正预计可行权的权益工具数量, 以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

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

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

(1) 金融负债与权益工具的区分

本集团根据所发行优先股、永续债等其他金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。本集团对全部现有同类别非衍生自身权益工具的持有方同比例发行配股权、期权或认股权证，使之有权按比例以固定金额的任何货币换取固定数量的该企业自身权益工具的，该类配股权、期权或认股权证分类为权益工具。其中，企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具、发行方仅在清算时才有义务向另一方按比例交付其净资产的金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

权益工具，是指能证明拥有本集团或本集团某组成部分在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。在同时满足下列条件的情况下，本集团将发行的金融工具分类为权益工具：该金融工具应当不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具。如为非衍生工具，该金融工具应当不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。企业自身权益工具不包括应按照企业会计准则的规定将可回售工具等特殊金融工具分类为权益工具的金融工具，也不包括本身就要求在未来收取或交付企业自身权益工具的合同。

（2）附有或有结算条款的金融工具

附有或有结算条款的金融工具，指是否通过交付现金或其他金融资产进行结算，或者是否以其他导致该金融工具成为金融负债的方式进行结算，需要由发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项（如股价指数、消费价格指数变动，利率或税法变动，发行方未来收入、净收益或债务权益比率等）的发生或不发生（或发行方和持有方均不能控制的未来不确定事项的结果）来确定的金融工具。

对于附有或有结算条款的金融工具，本集团不能无条件地避免交付现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的，分类为金融负债。但是，满足下列条件之一的，本集团将其分类为权益工具：要求以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方

式进行结算的或有结算条款几乎不具有可能性，即相关情形极端罕见、显著异常或几乎不可能发生；只有在发行方清算时，才需以现金、其他金融资产或以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算；按照企业会计准则的规定分类为权益工具的可回售工具。

（3）复合金融工具

本集团对发行的非衍生工具进行评估，以确定所发行的工具是否为复合金融工具。对于复合金融工具，本集团于初始确认时将各组成部分分别分类为金融负债、金融资产或权益工具。本集团发行的一项非衍生工具同时包含金融负债成分和权益工具成分的，于初始计量时先确定金融负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益工具成分的价值。

28. 收入

适用 不适用

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司具体的收入确认方式为：公司销售产品时，在货物交付给买方并经其确认后确认销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在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时，确认让渡资产使用权收入。

29. 政府补助

√适用 □不适用

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①能够满足政府补助所附条件；
- ②能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

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，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 递延所得税资产

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，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

(2) 递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

31. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 公允价值计量

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。本集团以公允价值计量相关资产或负债，考虑该资产或负债的特征；假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易；假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

本集团根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等；交易价格与公允价值不相等的，将相关利得或损失计入当期损益，但相关会计准则另有规定的除外。

本集团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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本集团公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

本集团以公允价值计量非金融资产，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。以公允价值计量负债，假定在计量日将该负债转移给其他市场参与者，而且该负债在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者履行义务。以公允价值计量自身权益工具，假定在计量日将该自身权益工具转移给其他市场参与者，而且该自身权益工具在转移后继续存在，并由作为受让方的市场参与者取得与该工具相关的权利、承担相应的义务。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债的，以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

(2) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团在合并利润表和利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

(3) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：（1）该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；（2）本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；（3）本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

33. 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)
2018年6月15日，财政部发布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。	第九届董事会第十五次会议决议	应收票据 388,530,806.57、应收账款 102,436,607.34 合并为应收票据及应收账款 490,967,413.91。 应收利息 1,642,237.95 调入其他应收

<p>根据以上会计政策变更，本集团对财务报表格式进行了以下修订：1) 资产负债表将原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”；将原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目；将原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将原“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”。2) 利润表 从原“管理费用”中分拆出“研发费用”；在“财务费用”行项目下分别列示“利息费用”和“利息收入”明细项目。</p>		<p>款中。</p> <p>应付票据 16,386,666.88、应付账款 61,388,461.57 合并为应付票据及应付账款 77,775,128.45。</p> <p>应付利息 51,442.05、应付股利 864,371.39 调入其他应付款中。</p> <p>专项应付款 5,000,000 归入长期应付款中。</p> <p>管理费用中 40,888,758.81 单列为研发费用。</p>
--	--	--

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

34. 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
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%
城市维护建设税	按应纳流转税额	5%、7%
增值税	按扣除进项税后的余额缴	10%、16%、部分计生用品享受免税；商业型小规模纳税人征收率为 3%。
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育费附加	按应纳流转税额	1.5%
水利建设基金	营业收入	0.08%

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(%)
公司及子公司西安马应龙肛肠医院有限公司	15%
子公司武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马万兴医药有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、武汉马应龙大健康有限公司、湖北马应龙护理品有限公司和湖北高投鑫龙投资管理有限公司	20%
其他子公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

从 2016 年 5 月 1 日起，根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定，子公司武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、西安马应龙肛肠医院有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙中医医院有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司及宁波马应龙医院有限公司的医疗服务免征增值税。

(2) 企业所得税

①本公司于 2017 年 11 月 28 日通过高新技术企业再次认定，获得编号为 GR201742001130 的高新技术企业证书，认定有效期为三年。根据相关规定，公司在高新技术企业认定的有效期内，按 15%的优惠税率缴纳企业所得税。

②子公司西安马应龙肛肠医院有限公司税优惠政策：根据《国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)第一条规定应享受 15%的优惠税率。

③根据《小微企业所得税优惠政策的通知》(财税〔2015〕34 号)、《关于扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2017〕43 号)、《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税〔2018〕77 号)规定，子公司武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马万兴医药有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、武汉马应龙大健康有限公司、湖北马应龙护理品有限公司和湖北高投鑫龙投资管理有限公司属于小微企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

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	9,818,436.73	7,162,373.41
银行存款	1,063,718,546.13	915,650,360.62
其他货币资金	32,534,020.67	9,517,643.24
合计	1,106,071,003.53	932,330,377.27
其中：存放在境外的款项总额	365,286.97	684,839.59

其他说明

注 1：其他货币资金，主要系存放于证券营业部的未使用投资款 403,543.81 元、存放于支付宝款项 5,743,809.98 元、银行承兑汇票保证金 16,386,666.88 元、定期存单 10,000,000.00 元。

注 2：存放在境外的款项系本集团在香港注册子公司马应龙国际医药发展有限公司所持有的存放在境外款项。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	80,927,311.02	208,000,000.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资	80,927,311.02	208,000,000.00
衍生金融资产		
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	80,927,311.02	208,000,000.00

其他说明：

本公司交易性金融资产投资变现不存在重大限制。

3. 衍生金融资产

适用 不适用

4、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据	388,530,806.57	280,327,229.22
应收账款	102,436,607.34	127,682,915.98
合计	490,967,413.91	408,010,145.20

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据

(2). 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	388,530,806.57	280,327,229.22
商业承兑票据	/	/
合计	388,530,806.57	280,327,229.22

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√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	105,956,688.23	
商业承兑票据		
合计	105,956,688.23	

(5). 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

其他说明

□适用 √不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

√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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	109,772,151.71	100.00	7,335,544.37	6.68	102,436,607.34	136,406,265.89	100.00	8,723,349.91	6.40	127,682,915.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	109,772,151.71	/	7,335,544.37	/	102,436,607.34	136,406,265.89	/	8,723,349.91	/	127,682,915.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内（含 1 年）	104,103,112.24	5,205,155.61	5.00
1 年以内小计	104,103,112.24	5,205,155.61	5.00
1 至 2 年	2,346,747.14	234,674.71	10.00
2 至 3 年	1,170,490.67	234,098.13	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	953,075.93	476,537.98	50.00
4 至 5 年	68,239.00	54,591.21	80.00
5 年以上	1,130,486.73	1,130,486.73	100.00
合计	109,772,151.71	7,335,544.37	6.68

确定该组合依据的说明：
详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款
适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-2,140,805.54 元；本期收回或转回坏账准备金额 753,000.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 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

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 50,804,221.32 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 46.28%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,540,211.06 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

5、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	32,267,890.21	83.65	52,683,638.35	93.95
1 至 2 年	4,533,752.96	11.75	3,111,371.42	5.55
2 至 3 年	1,579,451.42	4.09	29,887.97	0.05
3 年以上	197,352.57	0.51	253,270.57	0.45
合计	38,578,447.16	100.00	56,078,168.31	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：
主要系公司根据合同预付的合作项目收益款，该项目尚未完成。

(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

截至期末按供应商归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为 14,810,630.71 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 38.39%。

其他说明

适用 不适用

6、其他应收款

总表情况

(1). 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
应收利息	1,642,237.95	727,604.17
应收股利		
其他应收款	27,977,620.16	24,581,539.21
合计	29,619,858.11	25,309,143.38

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,642,237.95	727,604.17
委托贷款		

债券投资		
合计	1,642,237.95	727,604.17

(2). 重要逾期利息

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

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,225,555.09	100.00	5,247,934.93	15.79	27,977,620.16	28,822,150.55	100.00	4,240,611.34	14.71	24,581,539.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	33,225,555.09	/	5,247,934.93	/	27,977,620.16	28,822,150.55	/	4,240,611.34	/	24,581,539.21

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内 (含 1 年)	16,345,947.49	817,297.38	5.00
1 年以内小计	16,345,947.49	817,297.38	5.00
1 至 2 年	10,279,980.03	1,027,998.02	10.00
2 至 3 年	3,416,583.04	683,316.60	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	732,317.80	366,158.90	50.00
4 至 5 年	487,813.51	390,250.81	80.00
5 年以上	1,962,913.22	1,962,913.22	100.00
合计	33,225,555.09	5,247,934.93	15.79

确定该组合依据的说明：
详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款
适用 不适用

(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
保证金	4,054,785.40	3,686,664.54
备用金借支	5,852,177.39	6,160,864.07
押金	2,266,998.56	2,431,876.17
代收代付款	5,355,319.05	4,388,143.46
对非关联公司的应收款项	15,696,274.69	12,154,602.31
合计	33,225,555.09	28,822,150.55

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,007,323.59 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 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
武汉同道诚科技服务合伙企业（有限合伙）	对非关联公司的应收款项	5,329,767.12	1 年以内	16.04	266,488.36
毛宽荣	对非关联公司的应收款项	2,278,893.12	3 年以内	6.86	428,570.37
南京济朗生物科技有限公司	对非关联公司的应收款项	1,839,572.00	1-2 年	5.54	183,957.20
中山大学达安基因股份有限公司	对非关联公司的应收款项	750,000.00	1-2 年	2.26	75,000.00
田娟	备用金借支	671,368.81	1 年以内	2.02	33,568.44
合计	/	10,869,601.05	/	32.72	987,584.37

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 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

应收武汉同道诚科技服务合伙企业（有限合伙）5,329,767.12已于2019年3月31日前结清。

7、 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	32,236,179.89		32,236,179.89	33,738,750.60		33,738,750.60
在产品	21,535,324.06		21,535,324.06	17,405,612.18		17,405,612.18
库存商品	160,415,812.14	890,098.16	159,525,713.98	135,919,205.40	1,031,891.17	134,887,314.23
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						

低值易耗品	1,926,624.78		1,926,624.78	2,078,312.08		2,078,312.08
包装物	13,892,591.14		13,892,591.14	12,127,132.78		12,127,132.78
合计	230,006,532.01	890,098.16	229,116,433.85	201,269,013.04	1,031,891.17	200,237,121.87

(2). 存货跌价准备

√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	1,031,891.17	149,572.46		291,365.47		890,098.16
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						
合计	1,031,891.17	149,572.46		291,365.47		890,098.16

(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

8、持有待售资产

□适用 √不适用

9、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

10、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
一年期内理财产品投资	285,360,000.00	259,414,000.00
待抵扣增值税进项税	5,624,092.91	2,047,695.51
预缴企业所得税	79,398.25	12,574.23
预缴增值税	272,170.36	/
合计	291,335,661.52	261,474,269.74

11、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√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
可供出售 债务工具						
可供出售 权益工具	52,073,600.46	10,300.00	52,063,300.46	45,555,174.02	10,300.00	45,544,874.02
按公允价 值计量的	8,863,300.46		8,863,300.46	7,344,874.02		7,344,874.02
按成本计 量的	43,210,300.00	10,300.00	43,200,000.00	38,210,300.00	10,300.00	38,200,000.00
合计	52,073,600.46	10,300.00	52,063,300.46	45,555,174.02	10,300.00	45,544,874.02

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余 成本	9,962,051.68		9,962,051.68
公允价值	8,863,300.46		8,863,300.46
累计计入其他综合收益的公允价值 变动金额	-1,098,751.22		-1,098,751.22
已计提减值金额			

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资 单位	账面余额				减值准备				在被 投资 单位 持股 比例 (%)	本 期 现 金 红 利
	期初	本期 增加	本 期 减 少	期末	期初	本 期 增 加	本 期 减 少	期末		
广州市三甲 医疗信息产 业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00					5.88	
南京海纳医 药科技股份 有限公司	9,200,000.00			9,200,000.00					1.21	
湖北共同药 业股份有限 公司	10,000,000.00			10,000,000.00					1.58	
武汉市水果 湖商场股份 有限公司	10,300.00			10,300.00	10,300.00			10,300.00	0.08	
深圳市雷迈 科技有限公 司	4,000,000.00			4,000,000.00					1.78	
南京济朗生 物科技有限	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00					8.90	

公司									
合计	38,210,300.00	5,000,000.00		43,210,300.00	10,300.00			10,300.00	/

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

2018年1月，子公司湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）以500万元向南京济朗生物科技有限公司增资，取得南京济朗生物科技有限公司股权3.3334%。

12、 持有至到期投资**(1). 持有至到期投资情况**

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

13、 长期应收款**(1). 长期应收款情况**

适用 不适用

(2). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3). 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

14、 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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
中国宝安集团创新科技园有限公司	10,981,322.20			-116.27						10,981,205.93
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40
湖北维达健基因技术有限公司	372,837.05			-325,964.58						46,872.47
深圳市宝利通小额贷款有限公司	110,238,737.69			5,675,995.89						115,914,733.58
深圳大佛药业有限公司	24,085,569.79			3,902,943.82	-189,220.89	367,258.23	-566,000.00			27,600,550.95
小计	146,138,079.13			9,252,858.86	-189,220.89	367,258.23	-566,000.00			155,002,975.33
合计	146,138,079.13			9,252,858.86	-189,220.89	367,258.23	-566,000.00			155,002,975.33

15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

16、固定资产

总表情况

(1). 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
固定资产	317,474,519.26	340,850,921.37
固定资产清理		
合计	317,474,519.26	340,850,921.37

其他说明：

□适用 √不适用

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	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	253,366,005.46	254,549,043.24	9,826,860.14	56,621,803.79	574,363,712.63
2.本期增加金额	747,283.52	3,537,520.81	622,672.41	5,032,894.04	9,940,370.78
（1）购置	54,054.05	911,851.55	622,672.41	3,423,627.53	5,012,205.54
（2）在建工程转入	693,229.47	2,625,669.26		1,609,266.51	4,928,165.24
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额		1,602,483.07	309,740.12	1,649,224.95	3,561,448.14
（1）处置或报废		1,602,483.07	309,740.12	1,649,224.95	3,561,448.14
4.期末余额	254,113,288.98	256,484,080.98	10,139,792.43	60,005,472.88	580,742,635.27
二、累计折旧					
1.期初余额	63,741,516.93	123,831,201.00	7,345,350.49	38,594,722.84	233,512,791.26
2.本期增加金额	8,218,982.02	18,250,175.04	470,649.99	6,160,637.90	33,100,444.95
（1）计提	8,218,982.02	18,250,175.04	470,649.99	6,160,637.90	33,100,444.95
3.本期减少金额		1,528,699.61	295,047.92	1,521,372.67	3,345,120.20
（1）处置或报废		1,528,699.61	295,047.92	1,521,372.67	3,345,120.20
4.期末余额	71,960,498.95	140,552,676.43	7,520,952.56	43,233,988.07	263,268,116.01
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					

3.本期减少金额					
(1)处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	182,152,790.03	115,931,404.55	2,618,839.87	16,771,484.81	317,474,519.26
2.期初账面价值	189,624,488.53	130,717,842.24	2,481,509.65	18,027,080.95	340,850,921.37

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(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

其他说明：

适用 不适用

固定资产抵押情况详见第四节“经营情况讨论与分析”2.“截至报告期末主要资产受限情况”。

固定资产清理

适用 不适用

17、 在建工程

总表情况

(1). 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
在建工程	6,279,294.17	4,237,745.45
工程物资		
合计	6,279,294.17	4,237,745.45

其他说明：

适用 不适用

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
业务系统时空 CEBMKP 管理软件				17,675.21		17,675.21
预付设备款	1,472,038.11		1,472,038.11	414,956.34		414,956.34
其他零星工程	3,308,392.29		3,308,392.29	3,805,113.90		3,805,113.90
制冷车间拆迁重置 项目	1,498,863.77		1,498,863.77			
合计	6,279,294.17		6,279,294.17	4,237,745.45		4,237,745.45

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(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

(1). 工程物资情况

适用 不适用

18、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19、油气资产

适用 不适用

20、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	办公软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	8,484,518.82	84,047.24	7,948,210.14	12,868,009.53	900,000.00	1,120,683.76	31,405,469.49
2.本期增加金额				2,486,493.34			2,486,493.34
(1)购置				1,426,468.42			1,426,468.42
(2)内部研发							

(3)其他				1,060,024.92			1,060,024.92
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	8,484,518.82	84,047.24	7,948,210.14	15,354,502.87	900,000.00	1,120,683.76	33,891,962.83
二、累计摊销							
1.期初余额	1,570,016.46	72,677.53	5,903,478.67	8,088,442.78	446,725.66	1,065,587.63	17,146,928.73
2.本期增加金额	164,775.29	11,369.71	544,820.88	2,427,205.47	86,767.68	14,473.20	3,249,412.23
(1) 计提	164,775.29	11,369.71	544,820.88	2,427,205.47	86,767.68	14,473.20	3,249,412.23
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额	1,734,791.75	84,047.24	6,448,299.55	10,515,648.25	533,493.34	1,080,060.83	20,396,340.96
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,749,727.07		1,499,910.59	4,838,854.62	366,506.66	40,622.93	13,495,621.87
2.期初账面价值	6,914,502.36	11,369.71	2,044,731.47	4,779,566.75	453,274.34	55,096.13	14,258,540.76

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

其他说明:

□适用 √不适用

21、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	其他	
二代马痔膏项目	5,086,292.06	383,904.24					5,470,196.30	
巴柳氮钠胶囊	6,213,545.81	849,384.72					7,062,930.53	
硫酸普拉睾酮钠	6,036,068.90	2,881,340.98					8,917,409.88	
洛芬待因缓释胶囊	1,451,951.00	1,141,561.39					2,593,512.39	
通腑宁颗粒		69,507.50					69,507.50	
酒石酸唑吡坦		3,310.46					3,310.46	
合计	18,787,857.77	5,329,009.29					24,116,867.06	

其他说明

注1: 二代马痔膏项目系公司自主开发研究项目, 已获得国家食品药品监督管理总局药物临床试验批件, 目前处于临床试验阶段, 项目进入临床试验阶段后开始资本化;

注2: 巴柳氮钠胶囊、硫酸普拉睾酮钠、洛芬待因缓释胶囊等项目系公司外部购入时相关技术已研发完成, 目前项目处于临床研究阶段, 公司自购入时开始资本化;

注3: 通腑宁颗粒与酒石酸唑吡坦项目分别于本年度获取医疗机构制剂临床研究批件及药物临床试验批件, 自进入临床试验阶段后开始资本化。

22、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		
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92

西安马应龙肛肠医院有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	2,345,000.00					2,345,000.00
大同马应龙肛肠医院有限公司	5,640,000.00					5,640,000.00
宁波马应龙医院有限公司	8,056,638.70					8,056,638.70
合计	19,747,218.29					19,747,218.29

(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		
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司		286,439.92				286,439.92
西安马应龙肛肠医院有限公司		307,307.22				307,307.22
沈阳马应龙医院投资管理有限公司		877,610.27				877,610.27
大同马应龙肛肠医院有限公司		602,820.46				602,820.46
宁波马应龙医院有限公司		1,906,034.54				1,906,034.54
合计	919,139.67	3,980,212.41				4,899,352.08

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

①爱欣大药房：爱欣大药房作为医药零售企业，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将爱欣大药房整体作为一个资产组。

②高投鑫龙：高投鑫龙主要从事管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将高投鑫龙整体作为一个资产组。

③西安医院：西安医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将西安医院整体作为一个资产组。

④沈阳医管：沈阳医管经营主体主要从事对医院、医疗机构投资，企业管理、策划及咨询服务，医疗技术开发，技术转让及技术服务、医疗。沈阳医管经营主体包括母公司、全资子公司沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)。沈阳医管管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成

果，并据此统一作资源配置，因此将沈阳医管整体作为一个资产组。

⑤大同医院：大同医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将大同医院整体作为一个资产组。

⑥宁波医院：宁波医院作为单一实体，专营医疗，独立于集团内其他单位，整体产生现金流量，将宁波医院整体作为一个资产组。

(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

① 重要假设及依据

(a) 假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

(b) 假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化,国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

(c) 假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求,制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

(d) 假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

②关键参数

预计未来现金流量时使用的关键假设及其基础如下：

与商誉相关的资产组	预算期	预算期内收入复合增长率假设值	预算期内平均毛利率假设值	稳定增长长期	折现率假设值
爱欣大药房	-	注 1			
高投鑫龙	-	注 2	-	-	-
西安医院	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	10.07%	12.77%	持平	13.56%
沈阳医管	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	2.94%	45.20%	持平	15.04%
大同医院	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	10.01%	39.18%	持平	14.10%
宁波医院	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	13.41%	41.54%	持平	14.61%

注1：爱欣大药房业务处于停顿状态，并于开始处于停顿之日全额计提了商誉减值准备919,139.67元。

注2: 根据高投鑫龙管理层分析, 由于在目前国内资本市场的公开资料中尚无法找到在相同经济行为下的同类资产交易案例, 并且无主营业务经营活动现金流量, 不适用采用市场法和收益法进行估值; 且成本法之评估结果能较好地反映现存资产持续使用的价值, 因此采用成本法进行估值。估值后的股东全部权益为288,977.26元, 根据估值得到可收回金额, 商誉发生了减值, 全额计提减值准备金额为286,439.92元。

注3: 根据西安医院管理层分析, 估值基准日后西安医院营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 西安医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出西安医院各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为10.07%; 预算期内平均毛利率为12.77%。

注4: 根据沈阳医管管理层分析, 估值基准日后沈阳医管营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 沈阳医管管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出沈阳医管各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为2.94%; 预算期内平均毛利率为45.20%。

注5: 根据大同医院管理层分析, 估值基准日后大同医院营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 大同医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出大同医院各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为10.01%; 预算期内平均毛利率为39.18%。

注6: 根据宁波医院管理层分析, 估值基准日后宁波医院营业收入主要来源于门诊收入和住院收入, 根据历史收入, 宁波医院管理层分别对以上主要业务的服务人次、平均价格、床位数、床位使用率等影响营业收入的主要指标及历史变动趋势进行了分析, 综合考虑了评估基准日后各种因素对该等指标变动的影响, 从而预测得出宁波医院各项业务的营业收入, 预算期内收入复合增长率为13.41%; 预算期内平均毛利率为41.54%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

与商誉相关的资产组	资产组的期末账面价值	商誉期末余额		
		成本	减值准备	净额

爱欣大药房	3,479,732.19	919,139.67	919,139.67	
高投鑫龙	5,185,910.81	286,439.92	286,439.92	
西安医院	14,403,727.91	2,500,000.00	307,307.22	2,192,692.78
沈阳医管	2,556,474.63	2,345,000.00	877,610.27	1,467,389.73
大同医院	2,180,442.13	5,640,000.00	602,820.46	5,037,179.54
宁波医院	2,971,316.61	8,056,638.70	1,906,034.54	6,150,604.16
合计	30,777,604.28	19,747,218.29	4,899,352.08	14,847,866.21

其他说明

□适用 √不适用

23、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
经营租入固定资产改良支出	51,974,010.09	2,537,789.97	9,647,876.72		44,863,923.34
广告费	28,374.60		18,175.32		10,199.28
展柜费	463,461.30		230,239.38		233,221.92
房屋租赁费	8,325,164.33	3,296,051.00	9,390,470.24		2,230,745.09
合计	60,791,010.32	5,833,840.97	19,286,761.66		47,338,089.63

24、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	9,523,564.69	1,969,387.41	10,653,338.95	2,192,173.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	66,000,000.00	9,900,000.00	55,000,000.00	8,250,000.00
递延收益	14,983,103.89	2,282,093.94	17,384,536.91	2,703,336.56
可供出售金融资产公允价值变动损失	1,098,751.22	164,812.68	2,617,177.66	392,576.65
交易性公允价值变动损失	102,978,324.02	15,446,748.60		
合计	194,583,743.82	29,763,042.63	85,655,053.52	13,538,086.42

(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				
可供出售金融资产公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动			49,643,248.06	7,446,487.21
合计			49,643,248.06	7,446,487.21

(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		
可抵扣亏损	119,462,965.90	121,018,494.77
资产减值准备	4,419,925.17	4,731,565.54
递延收益	1,600,000.00	2,400,000.00
合计	125,482,891.07	128,150,060.31

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		20,473,586.22	
2019 年	28,029,270.34	28,721,728.86	
2020 年	18,776,091.57	19,317,821.11	
2021 年	8,311,372.77	8,311,372.77	
2022 年	40,707,927.85	44,193,985.81	
2023 年	23,638,303.37		
合计	119,462,965.90	121,018,494.77	/

其他说明：

□适用 √不适用

25. 其他非流动资产

□适用 √不适用

26. 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	9,300,000.00	
抵押借款		
保证借款	13,000,000.00	14,000,000.00
信用借款		
合计	22,300,000.00	14,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 930 万元，由本公司质押担保，质押物为公司在光大银行紫阳支行的定期存单，存单金额为 1000 万元；

注 2：子公司西安马应龙肛肠医院有限公司向招商银行西安分行朱雀大街支行借款 500 万元，由本公司提供担保；

注 3：子公司北京马应龙长青医院管理有限公司向招商银行万寿路支行借款 800 万元，由本公司提供担保；

注 4：期末无已到期未偿还的借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

27、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

28、衍生金融负债

适用 不适用

29、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 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
应付票据	16,386,666.88	8,053,075.08
应付账款	61,388,461.57	72,980,331.19
合计	77,775,128.45	81,033,406.27

其他说明：

适用 不适用

应付票据**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	16,386,666.88	8,053,075.08
合计	16,386,666.88	8,053,075.08

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

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
1 年以内（含 1 年）	46,955,297.36	55,147,446.21
1 年至 2 年（含 2 年）	2,829,101.93	4,494,983.36
2 年至 3 年（含 3 年）	2,435,629.55	1,726,666.64
3 年以上	9,168,432.73	11,611,234.98
合计	61,388,461.57	72,980,331.19

(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

应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 14,433,164.21 元，主要为尚未结算的购货尾款。

30、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	98,707,470.04	46,324,778.70
1 年至 2 年（含 2 年）	1,738,060.00	852,082.76
2 年至 3 年（含 3 年）	46,212.56	47,541.04
3 年以上	2,705,658.62	2,886,973.21
合计	103,197,401.22	50,111,375.71

(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

账龄超过 1 年的预收款项余额为人民币 4,489,931.18 元,主要为所出售产品客户尚未确认,不具备收入确认条件的款项。

31、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	5,760,983.35	235,551,531.42	234,931,792.74	6,380,722.03
二、离职后福利-设定提存计划	15,818.65	24,918,934.39	24,918,903.35	15,849.69
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,776,802.00	260,470,465.81	259,850,696.09	6,396,571.72

(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	3,489,746.97	204,356,926.33	203,831,665.70	4,015,007.60
二、职工福利费		9,366,252.45	9,346,252.45	20,000.00
三、社会保险费	372,069.50	12,316,219.90	12,315,699.26	372,590.14
其中:医疗保险费	50,596.87	10,531,245.59	10,530,781.11	51,061.35
工伤保险费	4,080.71	895,567.16	895,544.33	4,103.54
生育保险费	317,391.92	889,407.15	889,373.82	317,425.25
四、住房公积金	29,137.60	6,641,145.82	6,625,605.82	44,677.60
五、工会经费和职工教育经费	1,870,029.28	2,870,986.92	2,812,569.51	1,928,446.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	5,760,983.35	235,551,531.42	234,931,792.74	6,380,722.03

(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	14,613.15	23,795,846.26	23,795,860.94	14,598.47
2、失业保险费	1,205.50	1,123,088.13	1,123,042.41	1,251.22
3、企业年金缴费				
合计	15,818.65	24,918,934.39	24,918,903.35	15,849.69

其他说明:

□适用 √不适用

32、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	99,906,256.28	67,863,675.31
消费税		
营业税	4,102.25	4,102.25
企业所得税	26,338,396.69	21,947,012.00
个人所得税		
城市维护建设税	1,749,718.42	3,219,194.42
堤防维护费	72,008.93	72,008.93
教育费附加	1,041,229.77	1,671,021.98
平抑物价基金	67,510.73	67,510.73
地方教育费附加	392,084.73	707,272.78
房产税	99,403.28	119,030.14
其他	441,908.39	803,044.16
合计	130,112,619.47	96,473,872.70

33、其他应付款

总表情况

(1). 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
应付利息	51,442.05	2,881.25
应付股利	864,371.39	710,365.60
其他应付款	121,779,343.91	117,153,176.46
合计	122,695,157.35	117,866,423.31

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息

(1). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	51,442.05	2,881.25
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	51,442.05	2,881.25

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**(1). 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
普通股股利	864,371.39	710,365.60
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	864,371.39	710,365.60

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
押金、保证金	23,273,032.51	18,778,047.17
往来款项	7,253,157.77	10,717,353.87
代收代付款项	15,922,798.32	24,983,274.00
预提费用	66,000,000.00	55,000,000.00
其他	9,330,355.31	7,674,501.42
合计	121,779,343.91	117,153,176.46

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

账龄超过一年以上的金额为 34,147,825.34 元，主要为尚未支付的保证金、押金等款项。

34、持有待售负债

□适用 √不适用

35、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

36、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

37、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	2,500,000.00	3,750,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,500,000.00	3,750,000.00

长期借款分类的说明：

2016年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款500万元，期限5年，分4期还款，利率1.2%。本期还款125万元。本公司以抵押房屋提供抵押担保，详见第四节“经营情况讨论与分析”2.“截至报告期末主要资产受限情况”。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

38、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(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

(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

39、长期应付款

总表情况

(1). 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
长期应付款		
专项应付款	5,000,000.00	
合计	5,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

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
制冷车间二 环线拆迁还 建补偿款		5,000,000.00		5,000,000.00	公司制冷车间因拆 迁被征用而收到的 拆迁补偿款
合计		5,000,000.00		5,000,000.00	/

其他说明：

根据武汉市洪山区人民政府《关于加快推进市、取两级重点工程征地征收工作和解决历史遗留问题的会议纪要》，公司地处珞狮南路的制冷车间需征收拆除，公司在现有厂区内重建制冷车间。拆迁重置发生的费用由征收专户先支付 500 万元，后期款项按工程进度经本项目工程审计后支付。公司 2018 年度收到武汉市洪山区重点工程建设拆迁还建办公室支付的拆迁还建补偿款 500 万元，作为厂房重建和购置设施设备的启动资金。

40、长期应付职工薪酬

适用 不适用

41、预计负债

适用 不适用

42、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					
与资产相关的政府补助	16,102,674.16	4,660,000.00	4,179,570.27	16,583,103.89	
与收益相关的政府补助	3,681,862.75		3,681,862.75		
合计	19,784,536.91	4,660,000.00	7,861,433.02	16,583,103.89	/

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
马应龙麝香痔疮膏标准化建设补助	333,333.34			333,333.34			与收益相关
中央基建投资马应龙麝香痔疮膏标准化建设	2,823,529.41			2,823,529.41			与收益相关
科技惠民计划专项资金（基于三三联动的智慧医养云模式）	500,000.00			500,000.00			与收益相关
北京中医药科技发展资金项目款	25,000.00			25,000.00			与收益相关

产业升级技术改造补贴	1,920,000.00			240,000.00		1,680,000.00	与资产相关
治痔系列产业化及深度研发	400,000.00			200,000.00		200,000.00	与资产相关
2014 年度武汉市高技术产业引导资金项目 (扩建益气通便颗粒生产)	120,000.00			60,000.00		60,000.00	与资产相关
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成 果转化及产业化	960,000.00			120,000.00		840,000.00	与资产相关
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	560,000.00			70,000.00		490,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目补助	2,400,000.00			1,200,000.00		1,200,000.00	与资产相关
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴 资金	2,217,345.13			277,168.15		1,940,176.98	与资产相关
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴 资金(企业科大预算专项资金)	2,298,715.60			287,339.44		2,011,376.16	与资产相关
基本药物大品种 GMP 改造	1,600,000.00			200,000.00		1,400,000.00	与资产相关
节能减排专项扶持资金	295,053.19			59,785.96		235,267.23	与资产相关
肛肠领域健康云	2,400,000.00			800,000.00		1,600,000.00	与资产相关
国家中医药管理局重点专科项目	931,560.24			585,276.72		346,283.52	与资产相关
2017 年省第二批传统产业改造升级项目		1,360,000.00		80,000.00		1,280,000.00	与资产相关
2018 年度科技计划项目		3,300,000.00				3,300,000.00	与资产相关
小计	16,102,674.16	4,660,000.00		4,179,570.27		16,583,103.89	
合计	19,784,536.91	4,660,000.00		7,861,433.02		16,583,103.89	

其他说明:

√适用 □不适用

上述与收益相关的政府补助，直接计入当期损益的金额为3,681,862.75元，未发生冲减相关成本费用的金额。

43、其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付研龙基金其他投资主体权益款	28,465,000.00	28,345,000.00
应付高龙基金其他投资主体权益款	59,649,305.56	58,399,305.56
合计	88,114,305.56	86,744,305.56

其他说明：

注1：应付研龙基金其他投资主体权益款系子公司武汉研龙医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款28,000,000.00元，应付优先级有限合伙人固定收益465,000.00元。

注2：应付高龙基金其他投资主体权益款系子公司湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款56,500,000.00元，应付中间级有限合伙人固定收益3,149,305.56元。

44、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	431,053,891.00						431,053,891.00

45、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

46、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）	108,202,670.24			108,202,670.24
其他资本公积	24,683,491.06	367,258.23	647,407.35	24,403,341.94
合计	132,886,161.30	367,258.23	647,407.35	132,606,012.18

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注1：子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司根据投资协议约定对北京马应龙长青医院管理有限公司增资，增资后出资比例从56.18%变更为58.07%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调减本公积575,909.26元；

注2：子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司根据投资协议约定对大同马应龙肛肠医院有限公司增资，增资后出资比例从60.00%变更为60.69%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积71,498.09元。

注3：联营企业深圳大佛药业有限公司资本公积变动，本公司根据权益法核算调增资本公积367,258.23元。

47、 库存股

适用 不适用

48、 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：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							
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							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-486,393.85	2,020,887.99		227,763.97	1,779,013.70	14,110.32	1,292,619.85
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	189,220.89	-189,220.89			-189,220.89		
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,224,601.01	1,518,426.44		227,763.97	1,290,662.47		-933,938.54
持有至到期投资重分							

类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额	-779,140.49	691,682.44			677,572.12	14,110.32	-101,568.37
其他	2,328,126.76						2,328,126.76
其他综合收益合计	-486,393.85	2,020,887.99		227,763.97	1,779,013.70	14,110.32	1,292,619.85

49、专项储备

适用 不适用

50、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	220,212,143.84			220,212,143.84
任意盈余公积	75,080,502.49			75,080,502.49
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	295,292,646.33			295,292,646.33

51、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	1,333,426,639.18	1,099,585,989.23
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	1,333,426,639.18	1,099,585,989.23
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,207,926.66	320,051,428.15
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	99,142,394.93	86,210,778.20
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,410,492,170.91	1,333,426,639.18

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。

52、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	2,181,777,596.43	1,205,050,056.58	1,736,551,621.63	872,229,924.22
其他业务	15,729,897.11	1,422,073.42	14,040,772.03	2,021,784.40
合计	2,197,507,493.54	1,206,472,130.00	1,750,592,393.66	874,251,708.62

53、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	10,871,837.59	10,004,997.51
教育费附加	4,659,403.67	4,287,912.73
资源税		
房产税	1,996,271.63	2,390,704.42
土地使用税	852,421.76	1,713,238.50
车船使用税	25,522.20	29,707.70
印花税	758,768.70	631,948.29
地方教育费附加	2,331,660.01	2,145,332.26
水利建设基金	43,408.57	46,255.40
环境保护税	13,843.22	
合计	21,553,137.35	21,250,096.81

54、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
市场开拓费	278,033,595.25	251,297,034.55
职工薪酬	106,761,197.42	91,111,570.42
媒介广告费	26,350,115.57	29,744,870.35
业务宣传费	25,727,010.77	22,533,275.84
会议费	36,701,685.18	20,345,354.17
租赁费	13,610,500.10	15,169,412.93
交通运输费	13,366,084.39	12,185,478.65
差旅费	8,949,737.72	5,987,288.95
办公费	6,297,176.81	4,832,914.81
其他	13,831,959.65	11,826,526.87
合计	529,629,062.86	465,033,727.54

55、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
职工薪酬	38,524,559.01	31,078,025.01
折旧及摊销	11,768,903.05	11,041,807.11
租赁费	3,036,914.10	4,429,021.00
办公费	7,341,386.99	6,215,947.12
差旅会议费	8,070,071.73	8,569,095.03
交际应酬费	2,894,780.99	2,649,146.08
审计咨询	1,990,488.87	3,743,881.24
其他支出	20,115,021.41	20,862,928.14
合计	93,742,126.15	88,589,850.73

56、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
职工薪酬	26,821,301.57	23,739,369.05
折旧及摊销	1,612,526.12	1,531,751.35
物料消耗	3,719,739.30	5,518,114.15
技术服务费	5,188,943.19	2,739,277.59
试制及检测费	964,179.76	634,080.88
审计咨询费	815,333.87	1,055,992.66
交际应酬费	367,974.14	235,134.00
其他	1,398,760.86	2,278,056.96
合计	40,888,758.81	37,731,776.64

57、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
利息费用	4,116,713.38	2,613,766.52
利息收入	-8,025,320.53	-5,474,347.37
汇兑损益	-2,204,050.44	123,526.35
手续费	807,668.27	769,949.05
合计	-5,304,989.32	-1,967,105.45

58、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	-1,133,481.95	1,812,106.83
二、存货跌价损失	149,572.46	-69,083.98
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	3,980,212.41	
十四、其他		
合计	2,996,302.92	1,743,022.85

59、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
马应龙麝香痔疮膏标准化建设补助	3,156,862.75	1,509,803.92
洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	1,990,000.00	
稳岗补贴款	1,135,347.00	954,100.80
武汉市制造业与互联网融合发展专项资金	800,000.00	1,690,000.00
科技惠民计划专项资金（基于三三联动的智慧医养云模式）	500,000.00	500,000.00
专利技术转化补助	200,000.00	200,000.00
就业见习补贴	190,793.68	192,138.00
社零额突出贡献奖	100,000.00	50,000.00
2018年新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴	100,000.00	
洪山区科技和经济信息化局首批“洪山英才计划”项目资助第二期专项资金	100,000.00	
洪山区2018年度高新技术企业认定补贴	100,000.00	
市级中小企业发展专项资金	70,000.00	50,000.00
2018年中小微企业流动资金贷款贴息（春风行动）	60,000.00	
重点学科经费	50,000.00	100,000.00
武汉市科学技术局知识产权奖励补贴资金	50,000.00	
2017年中央外经贸发展专项资金（中小开）	30,500.00	
北京中医药科技发展资金项目款	25,000.00	30,000.00
2018年度重庆、青岛展销会企业布展（市级）	22,000.00	
企业发明专利	15,000.00	20,000.00
代征代扣税款手续费返还	66,172.82	
武汉市青山区食品药品监督管理局补贴	500.00	
武汉东湖新技术开发区市场监督管理局补贴	450.00	
黄鹤英才计划项目资助资金		200,000.00
硫酸普拉睾酮钠片关键技术研发		500,000.00
中共武汉市洪山区委组织部黄鹤英才计划第三批第二期资助资金		600,000.00
武汉市科技局2017年度企业研发投入补贴		522,000.00
2017年武汉名优创新产品天津展销会布展补贴（区级）		2,000.00
武汉市洪山区科技和经济信息化局2017年企业发明专利资助		60,000.00
质量强市示范点建设补贴开票		50,000.00
武汉市洪山区科技和经济信息化局2017年度企业研发投入补贴		520,000.00
2015-2016年总量减排以奖代补资金		1,500.00

武汉市经济和信息化委员会两化融合贯标试点奖励		200,000.00
湖北省科学技术厅 2016 年省科技奖奖金		80,000.00
洪山区科技和经济信息化局 2016 年突出贡献民营企业奖励		200,000.00
武汉东湖新技术开发区管委会财政局质量提升补贴及奖励		10,000.00
洪山区安全生产监督管理局奖励		20,000.00
双百工程收款		10,000.00
落户奖励		108,000.00
武汉市洪山区商务局补助		60,000.00
首次小进规专项拨款		50,000.00
股权投资类企业房租补贴		5,400.00
武汉市洪山区菊展奖励		9,433.96
多层次资本市场企业的政府奖励		400,000.00
国家中医药管理局重点专科项目	585,276.72	581,360.04
产业升级技术改造补贴	240,000.00	240,000.00
治痔系列产业化及深度研发	200,000.00	200,000.00
2014 年度武汉市高技术产业引导资金项目(扩建益气通便颗粒生产)	60,000.00	60,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	120,000.00	120,000.00
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	70,000.00	70,000.00
技术中心创新能力建设项目补助	1,200,000.00	1,200,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	564,507.59	564,507.59
基本药物大品种 GMP 改造	200,000.00	200,000.00
节能减排专项扶持资金	59,785.96	14,946.81
肛肠领域健康云	800,000.00	800,000.00
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	
合计	12,942,196.52	12,955,191.12

60、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	9,252,858.86	11,764,598.09
处置长期股权投资产生的投资收益	4,953.41	367,710.61
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	668,900.00	421,000.00
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	633,376.96	10,111,834.22
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	50,635.10	488,758.61
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置一年期内理财产品取得的投资收益	14,745,196.11	17,468,942.82
合计	25,355,920.44	40,622,844.35

61、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-152,621,572.08	48,283,713.65
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-152,621,572.08	48,283,713.65

62、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
处置非流动资产的利得（损失“-”）	24,620.14	118,206.37
合计	24,620.14	118,206.37

63、营业外收入

营业外收入情况

√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	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	22,078.94	1,475,232.95	22,078.94
合计	22,078.94	1,475,232.95	22,078.94

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

64、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	166,213.99	359,462.96	166,213.99
其中：固定资产处置损失			
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	1,080,046.53	2,146,531.22	1,080,046.53
罚没支出	40,020.00	61,307.66	40,020.00
赔款支出	234,032.57		234,032.57

其他		8,393.75	
合计	1,520,313.09	2,575,695.59	1,520,313.09

65、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	51,074,965.90	49,998,095.93
递延所得税费用	-23,899,207.39	5,994,939.29
合计	27,175,758.51	55,993,035.22

(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	191,733,895.64
按法定/适用税率计算的所得税费用	28,760,084.34
子公司适用不同税率的影响	197,727.28
调整以前期间所得税的影响	1,160,177.26
非应税收入的影响	-1,494,726.79
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	870,166.25
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,402,886.90
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	4,434,833.14
加计扣除费用的影响	-4,349,616.07
所得税费用	27,175,758.51

其他说明：

□适用 √不适用

66、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 48。

67、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
利息收入	7,110,686.75	5,413,584.86
收到政府补助款	14,740,763.50	11,164,572.76
收到的其他款项	4,013,149.98	24,826,831.41
合计	25,864,600.23	41,404,989.03

(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
支付的销售费用、管理费用和研发费用	470,573,911.84	427,897,573.41
支付的银行手续费等	807,668.27	769,949.05
支付的其他款项	457,956.49	182,211.41
合计	471,839,536.60	428,849,733.87

(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
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		60,290,850.06
收到的与资产相关的政府补助		310,000.00
合计		60,600,850.06

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保质押的定期存单	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

68、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	164,558,137.13	308,845,773.55
加：资产减值准备	2,996,302.92	1,743,022.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,100,444.95	33,500,219.43
无形资产摊销	3,249,412.23	2,555,068.49
长期待摊费用摊销	19,286,761.66	18,565,006.07
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）	-24,620.14	-118,206.37
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	166,213.99	359,462.96
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	152,621,572.08	-48,283,713.65
财务费用（收益以“－”号填列）	1,413,708.26	2,737,292.87
投资损失（收益以“－”号填列）	-25,355,920.44	-40,622,844.35
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-16,452,720.18	-1,247,617.76
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-7,446,487.21	7,242,557.05

存货的减少（增加以“-”号填列）	-29,028,884.44	-53,540,171.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-80,883,765.92	-49,007,169.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	90,043,406.30	177,490,502.89
其他		-4,050,814.44
经营活动产生的现金流量净额	308,243,561.19	356,168,369.00
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,079,684,336.65	924,277,302.19
减：现金的期初余额	924,277,302.19	522,731,967.00
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		13,966,971.99
现金及现金等价物净增加额	155,407,034.46	387,578,363.20

(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	636,391.92
其中：处置迈迪基金收到的现金或现金等价物	636,391.92
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	636,391.92
其中：丧失控制权日迈迪基金持有的现金及现金等价物	636,391.92
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	

(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	1,079,684,336.65	924,277,302.19
其中：库存现金	9,818,436.73	7,162,373.41
可随时用于支付的银行存款	1,063,718,546.13	915,650,360.62
可随时用于支付的其他货币资金	6,147,353.79	1,464,568.16
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		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,079,684,336.65	924,277,302.19
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

69、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

70、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	26,386,666.88	质押担保、3-6个月保证金
应收票据		
存货		
固定资产	3,108,321.46	抵押借款
无形资产		
合计	29,494,988.34	/

71、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			34,331,710.84
其中：美元	4,679,895.17	6.8632	32,119,056.53
欧元			
港币	2,525,284.54	0.8762	2,212,654.31
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
其他应收款			558.31
港元	637.19	0.8762	558.31
其他应付款			2,855,351.36
港元	3,258,789.50	0.8762	2,855,351.36

(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

72、套期

适用 不适用

73、政府补助

(1). 政府补助基本情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
马应龙麝香痔疮膏标准化建设补助	3,156,862.75	其他收益	3,156,862.75
洪山区智能制造与两化融合发展专项资金	1,990,000.00	其他收益	1,990,000.00
稳岗补贴款	1,135,347.00	其他收益	1,135,347.00
武汉市制造业与互联网融合发展专项资金	800,000.00	其他收益	800,000.00
科技惠民计划专项资金(基于三三联动智慧医养云模式)	500,000.00	其他收益	500,000.00
专利技术转化补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
就业见习补贴	190,793.68	其他收益	190,793.68
社零额突出贡献奖	100,000.00	其他收益	100,000.00
2018年新兴产业和创新创业相关政策奖励补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
洪山区科技和经济信息化局首批“洪山英才计划”项目资助第二期专项资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
洪山区2018年度高新技术企业认定补贴	100,000.00	其他收益	100,000.00
市级中小企业发展专项资金	70,000.00	其他收益	70,000.00
2018年中小微企业流动资金贷款贴息(春风行动)	60,000.00	其他收益	60,000.00
重点学科经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
武汉市科学技术局知识产权奖励补贴资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
2017年中央外经贸发展专项资金(中小开)	30,500.00	其他收益	30,500.00
北京中医药科技发展资金项目款	25,000.00	其他收益	25,000.00
2018年度重庆、青岛展销会企业布展(市级)	22,000.00	其他收益	22,000.00
企业发明专利	15,000.00	其他收益	15,000.00
代征代扣税款手续费返还	66,172.82	其他收益	66,172.82
武汉市青山区食品药品监督管理局补贴	500.00	其他收益	500.00
武汉东湖新技术开发区市场监督管理局补贴	450.00	其他收益	450.00
国家中医药管理局重点专科项目	585,276.72	递延收益、其他收益	585,276.72
产业升级技术改造补贴	240,000.00	递延收益、其他收益	240,000.00
治痔系列产业化及深度研发	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
2014年度武汉市高技术产业引导资金项目(扩建益气通便颗粒生产)	60,000.00	递延收益、其他收益	60,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成	120,000.00	递延收益、其他收	120,000.00

果转化及产业化		益	
槐榆清热止血胶囊产业化（新版 GMP 改造）	70,000.00	递延收益、其他收益	70,000.00
技术中心创新能力建设项目补助	1,200,000.00	递延收益、其他收益	1,200,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	564,507.59	递延收益、其他收益	564,507.59
基本药物大品种 GMP 改造	200,000.00	递延收益、其他收益	200,000.00
节能减排专项扶持资金	59,785.96	递延收益、其他收益	59,785.96
肛肠领域健康云	800,000.00	递延收益、其他收益	800,000.00
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	递延收益、其他收益	80,000.00

(2). 政府补助退回情况

适用 不适用

74、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

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

(1) 新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉马应龙大健康有限公司	2018年9月	44,413,413.16	1,779,158.52

(2) 清算主体

子公司武汉迈迪医疗投资中心（有限合伙）已于2018年6月清算注销。

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	
武汉天一医药开发有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	药品生产		80.00	设立
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	武汉	武汉市青山区车站街91号	药品零售	93.42	6.58	设立
武汉马应龙医院投资管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼办公楼五层	医院投资	97.78	2.22	设立
武汉马应龙医药物流有限公司	武汉	湖北省武汉东湖新技术开发区关南四路8号	药品批发	88.25	11.75	设立
武汉天一医药科技投资有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	项目投资	98.75	1.25	设立
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	武汉	武汉市洪山区狮子山街周家湾	技术研发	15.00	36.00	设立
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋	医疗服务		100.00	设立
马应龙国	香港	FLAT/RM 411	药品销售	97.96		设立

际医药发展有限公司		NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATSUI EAST KL				
武汉马应龙综合门诊部有限公司	武汉	武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层	医疗服务		100.00	设立
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号1号楼五楼	医疗机构投资	63.65	0.71	设立
南京马应龙医院管理有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗机构投资		81.80	设立
南京马应龙中医医院有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗服务		100.00	设立
武汉迈迪投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区高新大道666号B1栋	投资管理	55.00		设立
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾100号	化妆品研发销售		64.48	设立
武汉马应龙医药有限公司	武汉	武汉市汉阳区汉阳大道139号2栋17层	药品开发及技术转让	16.67	71.54	非同一控制下企业合并
宁波马应龙医院有限公司	宁波	宁波市江北区大庆北路318号	医疗服务		70.00	非同一控制下企业合并
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道537号	药品零售		100.00	非同一控制下企业合并
武汉智康企业管理咨询有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司10楼)	管理咨询		100.00	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青医院管理有	北京	北京市海淀区闵庄路3号玉泉慧谷	医疗机构投资		58.07	非同一控制下企业合并

限公司		园 17 号楼 B118 室				
北京马应 龙长青肛 肠医院有 限公司	北京	北京市海淀区 闵庄路 3 号玉泉慧谷 园 17 号楼	医疗服务		98.65	非同一控制 下企业合并
西安马应 龙肛肠医 院有限公 司	西安	西安市新城 区尚勤路 435 号	医疗服务		61.42	非同一控制 下企业合并
沈阳马应 龙医院投 资管理有 限公司	沈阳	沈阳市铁西 区兴华南街 87 号 7 门	医疗机构投 资		67.00	非同一控制 下企业合并
沈阳马应 龙兴华肛 肠医院(有 限公司)	沈阳	沈阳市铁西 区兴华南街 87 号 7 门	医疗服务		100.00	非同一控制 下企业合并
大同马应 龙肛肠医 院有限公 司	大同	大同市平城 区柳航里综 合楼 1-3 层	医疗服务		60.69	非同一控制 下企业合并
武汉马万 兴医药有 限公司	武汉	洪山区狮子 山街周家湾 2 栋 5 层	批发零售		100.00	设立
湖北马应 龙护理品 有限公司	武汉	洪山区狮子 山街周家湾 2 栋 5 层	护理品批 发零售		53.55	设立
武汉马应 龙网络投 资有限公 司	武汉	武汉市硚口 区解放大道 21 号汉正 街都市工业 园 A126-2316 室	医疗机构投 资	80.00	20.00	设立
武汉硚龙 医疗产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	武汉	武汉市硚口 区解放大道 21 号汉正街 都市工业园 A126-2316 室	医疗机构投 资		53.33	设立
武汉小马 奔腾医疗 科技有限 公司	武汉	武汉市硚口 区解放大道 21 号汉正街 都市工业园 A126-3068 室	医疗技术开 发		99.15	设立
武汉同道 和科技合 伙企业(有	武汉	武汉市硚口 区解放大道 21 号汉正街	网络技术		19.80	设立

有限合伙)		都市工业园 A126-3067 室				
湖北高投 鑫龙投资 管理有限 公司	武汉	武汉市东湖 新技术开发 区关南四路 8号中试基 地大楼5楼 502室	投资管理	43.00	12.00	非同一控制 下企业合并
湖北高龙 健康产业 投资基金 合伙企业 (有限合 伙)	武汉	武汉市新洲 区邾城街齐 安大道385 号1栋1-6 层	投资管理	37.88	5.05	非同一控制 下企业合并
武汉广为 康医疗科 技术有限 公司	武汉	武汉市东湖 新技术开发 区关南四路 8号中试基 地大楼三楼 301室	批发零售	100.00		设立
武汉马应 龙大健康 有限公司	武汉	武汉市东湖 新技术开发 区关南四路 8号中试基 地大楼六楼 604室	投资管理	64.00		设立

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:

本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)42.93%的股权,对湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)的表决权比例亦为42.93%。虽然本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)的表决权比例未达到半数以上,但本集团能够控制湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙),理由如下:本公司有权直接和间接任免基金管理人董事会多数成员;本集团有权主导湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)的经营活动并享有可变回报。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	35.64%	-6,108,446.89		25,300,603.67
北京马应龙长青医院管理有限公司	41.93%	-2,280,197.25		9,318,874.19
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	35.52%	1,770,919.21		7,023,711.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	77,810,600.81	82,664,589.50	160,475,190.31	70,273,789.45	1,946,283.52	72,220,072.97	67,405,138.56	104,896,387.34	172,301,525.90	57,150,477.07	3,356,560.24	60,507,037.31
北京马应龙长青医院管理有限公司	24,140,638.36	29,813,406.14	53,954,044.50	31,783,434.75	346,283.52	32,129,718.27	14,576,936.10	40,261,223.54	54,838,159.64	29,791,980.99	956,560.24	30,748,541.23
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	26,525,454.41	976,339.98	27,501,794.39	7,727,832.43		7,727,832.43	20,721,265.37	1,019,252.84	21,740,518.21	6,952,252.24		6,952,252.24

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	209,550,857.31	-24,037,371.25	-24,037,371.25	205,119,219.51	175,314,752.84	-23,896,026.95	-23,896,026.95	165,112,217.25
北京马应龙长青医院管理有限公司	84,873,375.64	-5,265,292.18	-5,265,292.18	6,245,364.22	63,660,713.61	-11,715,860.29	-11,715,860.29	-2,895,615.45
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	53,701,047.24	4,985,695.99	4,985,695.99	8,943,586.59	35,570,588.62	1,715,735.47	1,715,735.47	20,382.45

(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

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

适用 不适用

(1) 子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司根据投资协议约定对北京马应龙长青医院管理有限公司增资，增资后出资比例从56.18%变更为58.07%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调增资本公积-575,909.26元；

(2) 子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司根据投资协议约定对大同马应龙肛肠医院有限公司增资，增资后出资比例从60.00%变更为60.69%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调增资本公积-71,498.09元。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

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
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	133,566,662.85	133,566,662.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	9,047,217.02	11,764,598.09
--其他综合收益	-189,220.89	102,232.66
--综合收益总额	8,857,996.13	11,866,830.75

(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

(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

本集团的主要金融工具，包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团对于金融资产进行分类管理，涉及信用风险的金融资产主要为货币资金、应收票据、应收款项、应收利息及可供出售金融资产。这些金融资产的信用风险源自交易对手的违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

公司货币资金、应收利息及可供出售金融资产主要为公司存放于大中型上市商业银行款项，包括活期流动资金、定期存款和对应存款利息，以及购买大中型上市商业银行推出的理财产品。经本集团董事会授权，公司仅能购买风险评级较低可保证本金理财产品。公司目前仅接受银行承兑汇票，且均为短期票据。我们认为，公司上述金融资产不存在重大信用风险，基本不会产生相应的重大违约损失。本集团还因提供财务担保而面临信用风险，详见附注（十四）2的披露。

应收款项主要为本集团经营活动中与交易对手形成的交易往来款项，在取得集团董事会授权下及本公司销售相关内部控制管理下，对日常销售制定了信用条件及信用政策进行分层级不等额度管理，并制定了相应回款情况与后续交易及相关人员考核挂钩的管理制度，对交易对手在交易前需进行信用调查，在交易中进行跟踪考核，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。本集团采用以上综合措施以确保本集团不致面临重大坏账风险。本集团因应收款项产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注（七）4和附注（七）6的披露。

2、流动性风险

流动风险，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。本集团通过利用银行贷款及债务维持资金延续性与灵活性之间的平衡，以管理其流动性风险。本集团的目标是运用银行借款、债券和其他计息借款等多种融资手段以保持融资的持续性与灵活性的平衡。

本集团流动负债涉及的短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息及其他应付款等金融负债预计均在1年内到期偿付，公司目前资金充裕，完全能够满足偿付要求。

3、 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

A、 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

报告期末，本集团外币仅持有少量港币资金及定期存款，主要用于本集团子公司马应龙国际医药发展有限公司日常经营，有关外币金融资产的余额情况详见附注（七）71。在其他变量不变的假设下，敏感性分析见下表：

项目	对税前净利润影响（人民币万元）
人民币对港元贬值 5%	-25.34
人民币对港元升值 5%	25.34
人民币对美元贬值 5%	-160.60
人民币对美元升值 5%	160.60

B、 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。截至2018年12月31日止，本集团的带息债务主要为以人民币计价的浮动利率短期借款合同，金额合计为23,000,000.00元；及以人民币计价的固定利率的长期借款（信托借款），金额为2,500,000.00元；以人民币计价的固定利率的其他非流动负债，金额为84,500,000.00元。相关情况详见附注（七）26、附注（七）37和附注（七）43。若以以浮动利率金融资产和负债的利率上升或下降50个基点，而其他因素保持不变，则本集团利润将减少或增加约115,000.00元。

C、 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

本集团持有的在上海证券交易所及深圳证券交易所上市交易的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，并在资产负债表日以市场报价计量。该金融资产投资产生了投资价格风险。

2018年12月31日，如果以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值增加或减少5%，而其他因素保持不变，则本集团净利润将增加或减少约3,439,410.72元，2017年12月31日约8,840,000.00元。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	80,927,311.02			80,927,311.02
1. 交易性金融资产	80,927,311.02			80,927,311.02
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 可供出售金融资产	8,863,300.46			8,863,300.46
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	8,863,300.46			8,863,300.46
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	89,790,611.48			89,790,611.48
(五) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(六) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

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

项目	期末公允价值	可观察输入值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,927,311.02	本报告期末公司持有股票对应的收盘价
按公允价值计量的可供出售金融资产	8,863,300.46	本报告期末持有的股份在股转中心的收盘价

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

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路1002号宝安广场A座28、29层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	214,934.4971	29.27	29.27

本企业的母公司情况的说明

注1：中国宝安集团股份有限公司持有本公司29.27%的股份，为本公司第一大股东。

注2：公司第一大股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为11.91%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司，持股比例为5.57%。该公司无控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是：本公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注（九）1

适用 不适用

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

本企业重要的合营或联营企业详见本附注（九）3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

深圳市大佛医药贸易有限公司	联营企业
深圳大佛药业股份有限公司	联营企业
湖北维达健基因技术有限公司	联营企业

其他说明

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
香港华一发展有限公司	同一母公司
恒丰国际投资有限公司	同一母公司
深圳大佛药业股份有限公司	同一母公司
深圳市大佛医药贸易有限公司	同一母公司
武汉永力科技股份有限公司	同一母公司
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司
深圳贝特瑞新能源材料股份有限公司	同一母公司
武汉国有资产经营公司	公司股东

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江西宝安新材料科技有限公司	采购商品	172,068.97	1,072,085.47
深圳市大佛医药贸易有限公司	采购商品	104,620.51	102,912.61
深圳大佛药业股份有限公司	采购商品		391,282.05

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳贝特瑞新能源材料股份有限公司	销售商品	2,727.27	
武汉永力科技股份有限公司	销售商品		198,361.54
江西宝安新材料科技有限公司	销售商品		56,603.77

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

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
恒丰国际投资有限公司	经营租赁	港币 120,000.00	港币 120,000.00
武汉国有资产经营公司	经营租赁	347,590.00	347,590.00

关联租赁情况说明

适用 不适用

注1：本公司于1999年10月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为52,019平方米的国有土地使用权，租赁期45年；自2003年5月起向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为17,499平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地），租赁期限截止2044年5月31日，上述二宗土地年租金共347,590.00元。

注2：公司子公司马应龙国际医药发展有限公司位于香港的办公点系租赁自恒丰国际投资有限公司，年租赁费港币12万元。

(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

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	湖北维达健基因技术有限公司			212,093.78	21,209.38

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市大佛医药贸易有限公司	1,480.00	1,480.00
应付账款	江西宝安新材料科技有限公司	50,960.00	
其他应付款	湖北维达健基因技术有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	香港华一发展有限公司	1,305,743.91	1,245,702.34
其他应付款	恒丰国际投资有限公司	1,165,346.00	1,011,451.10

7、 关联方承诺

适用 不适用

截止资产负债表日, 本公司无需要披露的重要承诺事项。

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

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) 本公司提供担保情况

2018年4月，经公司第九届董事会第十次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计 9,100万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供 2,000万元担保额度（期限一年）；为武汉马应龙医药物流有限公司提供 3,000万元担保额度（期限一年）；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 800万元担保额度（期限一年）；为湖北马应龙护理品有限公司提供 1,000万元担保额度（期限一年）；为马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司提供 1,000万元担保额度（期限一年）；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 500 万元担保额度（期限一年）；为北京马应龙长青医院管理有限公司提供 800万元担保额度（期限一年）。截至2018年12月31日，北京马应龙长青医院管理有限公司使用担保额度为800万元（贷款），西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度为300万元（贷款），马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司使用额度为930万元（贷款）。截至2019年4月26日，湖北马应龙护理品有限公司使用额度为500万元（贷款）。

(2) 对外担保情况

2016年10月，湖北天下明药业有限公司向兴业银行股份有限公司武汉分行取得授信额度1,500万元风险敞口，由武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供担保。期间湖北天下明药业有限公司偿还该笔借款500万元，实际担保余额为1,000万元，由武汉马应龙大药房连锁股份有限公司继续提供担保。湖北天下明药业有限公司对该项担保提供了反担保，将其所有的座落于东西湖吴家山农场七支沟西、107国道北的土地及办公用地（国有土地使用权证号为：7001916东国用（2007）第050101003号，使用权面积 21246.31 平方米；房屋所有权证号为：武房权证东字第2007001915、2007001916、2007001917号，总建筑面积16364.86平方米）抵押给武汉马应龙大药房连锁股份有限公司。

截至目前，湖北天下明药业有限公司已偿还了该笔借款，武汉马应龙大药房连锁股份有限公司撤销了该项担保。

(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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	64,658,083.65
-----------	---------------

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

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

(1) 经营分部基本情况

本集团的经营业务主要包括药品制造、医药批发及零售以及医疗服务等，本集团根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、医药工业分部：药品的生产、销售与开发
- B、医药流通分部：医疗器械及药品的零售与批发
- C、医院诊疗分部：医院医疗服务与管理

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业分部	医药流通分部	医院诊疗分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	1,253,474,406.51	737,172,145.74	206,777,606.25	83,335.04		2,197,507,493.54
分部间交易收入	25,063,651.39	60,121,062.83	2,773,251.06	1,741,481.96	89,699,447.24	
销售费用	441,000,901.35	72,483,300.46	17,784,709.26	192,050.63	1,831,898.84	529,629,062.86
折旧费和摊销费	26,419,569.67	3,177,943.25	24,972,682.43	1,111,793.86	45,370.37	55,636,618.84
利润总额（亏损）	218,513,924.53	4,709,195.81	-23,872,214.17	-10,132,705.11	-2,515,694.58	191,733,895.64
资产总额	2,740,613,938.48	320,892,931.77	160,475,190.31	344,605,123.60	640,049,090.84	2,926,538,093.32
负债总额	380,291,719.38	101,954,864.11	72,220,072.97	42,092,363.83	21,884,732.63	574,674,287.66
对联营企业和合营企业的长期股权投资	144,021,769.40			10,981,205.93		155,002,975.33

(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

A、产品或劳务的对外交易收入

项目	本年金额	上期金额
治痔类产品	815,973,468.51	757,869,372.38
其他产品	462,831,065.69	367,354,121.12
零售、批发业务收入	787,163,513.63	518,561,290.66
医院诊疗收入	202,411,180.22	172,009,808.69
主营业务收入内部抵销	-86,601,631.62	-79,242,971.22
主营业务小计	2,181,777,596.43	1,736,551,621.63
其他业务收入	18,827,712.73	14,944,041.35
其他业务收入内部抵销	-3,097,815.62	-903,269.32
其他业务收入小计	15,729,897.11	14,040,772.03
合计	2,197,507,493.54	1,750,592,393.66

B、地理信息

对外交易收入的分布：

项目	本年金额	上期金额
中国大陆地区	2,192,346,049.13	1,746,435,415.35
中国大陆地区以外的国家和地区	5,161,444.41	4,156,978.31
合计	2,197,507,493.54	1,750,592,393.66

注1：对外交易收入归属于客户所处区域。

注2：本集团所有除金融资产及递延所得税资产以外的非流动资产均来自于国内。

C、主要客户信息

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
客户一	284,820,530.55	12.96%
客户二	150,360,018.36	6.84%
客户三	140,909,263.19	6.41%
客户四	98,556,713.32	4.48%
客户五	57,414,681.94	2.61%
合计	732,061,207.36	33.31%

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) 公司股权被质押情况

公司控股股东中国宝安集团股份有限公司（以下简称“中国宝安”）于2018年9月13日在中国证券登记结算有限责任公司与招商银行股份有限公司深圳分行办理本公司50,000,000股无限售流通股解除质押手续，并在同日将所持本公司股份中50,000,000股无限售流通股再次质押给招商银行股份有限公司深圳分行。本次股权质押主要用于贷款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。中国宝安本次解除质押并再次质押本公司股份50,000,000股，占本公司总股本的11.60%。

2018年9月18日，中国宝安在中国证券登记结算有限责任公司与中国民生银行股份有限公司深圳分行办理本公司26,000,000股无限售流通股解除质押手续，并在同日将所持本公司股份中40,000,000股无限售流通股质押给中国民生银行股份有限公司深圳分行。本次股权质押主要用于贷

款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。中国宝安本次解除质押26,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的6.03%；本次再质押40,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的9.28%。

2018年12月26日，中国宝安在中国证券登记结算有限责任公司与中国银行股份有限公司深圳市分行办理了本公司21,000,000股无限售流通股解除质押手续，并于2018年12月27日将本公司10,000,000股无限售流通股再次质押给中国银行股份有限公司深圳市分行，用于贷款用途，质押期限为股权质押登记之日起至质权人在中国证券登记结算有限责任公司解除质押之日止。中国宝安本次解除质押21,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的4.87%；本次再质押10,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的2.32%。

截至2018年12月31日，中国宝安持有本公司股份126,163,313股，占本公司总股本的29.27%。累计质押本公司无限售流通100,000,000股，占本公司总股本的23.20%。

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据	384,832,062.98	273,300,172.79
应收账款	47,237,937.08	64,899,194.38
合计	432,070,000.06	338,199,367.17

其他说明：

适用 不适用

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	384,832,062.98	273,300,172.79
商业承兑票据		
合计	384,832,062.98	273,300,172.79

(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	54,849,627.19	
商业承兑票据		
合计	54,849,627.19	

(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

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 应收账款分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,724,144.30	100.00	2,486,207.22	5.00	47,237,937.08	68,406,309.87	100	3,507,115.49	5.13	64,899,194.38
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	49,724,144.30	/	2,486,207.22	/	47,237,937.08	68,406,309.87	/	3,507,115.49	/	64,899,194.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	49,724,144.30	2,486,207.22	5.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	49,724,144.30	2,486,207.22	5.00
1至2年			
2至3年			
3年以上			

3至4年			
4至5年			
5年以上			
合计	49,724,144.30	2,486,207.22	5.00

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,773,908.27元；本期收回或转回坏账准备金额753,000.00元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

(4). 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

截至期末按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为44,745,602.22元，占应收账款期末余额合计数的比例为89.99%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为2,237,280.11元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6). 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

总表情况

(1). 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
应收利息	1,642,237.95	727,604.17
应收股利		
其他应收款	12,376,074.72	88,890,648.06
合计	14,018,312.67	89,618,252.23

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,642,237.95	727,604.17
委托贷款		
债券投资		
合计	1,642,237.95	727,604.17

(3). 重要逾期利息

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

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

√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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,223,428.94	100.00	847,354.22	6.41	12,376,074.72	93,764,459.32	100.00	4,873,811.26	5.20	88,890,648.06
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,223,428.94	/	847,354.22	/	12,376,074.72	93,764,459.32	/	4,873,811.26	/	88,890,648.06

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	11,222,173.49	561,108.68	5.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,222,173.49	561,108.68	5.00
1 至 2 年	1,767,011.01	176,701.10	10.00
2 至 3 年	89,000.00	17,800.00	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	107,000.00	53,500.00	50.00
4 至 5 年			
5 年以上	38,244.44	38,244.44	100.00
合计	13,223,428.94	847,354.22	6.41

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注（五）11。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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
保证金	601,000.00	627,156.00
备用金借支	1,730,362.63	2,560,775.03
对子公司的应收款项	6,264,485.40	86,662,468.76
对非关联公司的应收款项	646,880.51	586,443.28
代收代付款项	3,980,700.40	3,327,616.25
合计	13,223,428.94	93,764,459.32

(3). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-4,026,457.04 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(5). 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
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	对子公司的应收款项	2,900,000.00	1年以内	21.93	145,000.00
湖北马应龙护理品有限公司	对子公司的应收款项	2,000,000.00	1年以内	15.12	100,000.00
武汉马应龙医药物流有限公司	对子公司的应收款项	1,364,485.40	1年以内	10.32	68,224.27
田娟	备用金借支	671,368.81	1年以内	5.08	33,568.44
武汉市舜捷医药包装有限公司	代收代付款项	499,166.08	1年以内	3.77	24,958.30
合计	/	7,435,020.29	/	56.22	371,751.01

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

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	504,672,217.83		504,672,217.83	429,918,402.23		429,918,402.23
对联营、合营企业投资	144,021,769.40	459,612.40	143,562,157.00	135,156,756.93	459,612.40	134,697,144.53
合计	648,693,987.23	459,612.40	648,234,374.83	565,075,159.16	459,612.40	564,615,546.76

(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
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	44,120,000.00	60,773,815.60		104,893,815.60		
武汉天一医药科技投资有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	67,891,484.51			67,891,484.51		
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
武汉迈迪医疗投资中心（有限合伙）	61,400,000.00		61,400,000.00			
马应龙国际医药发展有限公司	19,118,327.46			19,118,327.46		
武汉马应龙医药物流有限公司	16,774,000.00	71,480,000.00		88,254,000.00		
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	15,300,000.00		15,300,000.00			
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉迈迪投资管理有限公司	1,124,000.00			1,124,000.00		
武汉马应龙达安基因诊断技术有限公司	750,000.00			750,000.00		
武汉马应龙网络投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	1,940,590.26			1,940,590.26		
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00		
武汉马应龙大健康有限公司		19,200,000.00		19,200,000.00		
合计	429,918,402.23	151,453,815.60	76,700,000.00	504,672,217.83		

(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											
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
湖北维达健基因技术有限公司	372,837.05			-325,964.58						46,872.47	
深圳市宝利通小额贷款有限公司	110,238,737.69			5,675,995.89						115,914,733.58	
深圳大佛药业有限公司	24,085,569.79			3,902,943.82	-189,220.89	367,258.23	566,000.00			27,600,550.95	
小计	135,156,756.93			9,252,975.13	-189,220.89	367,258.23	566,000.00			144,021,769.40	459,612.40
合计	135,156,756.93			9,252,975.13	-189,220.89	367,258.23	566,000.00			144,021,769.40	459,612.40

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	1,158,957,583.16	315,109,514.42	1,033,249,212.25	269,216,599.94
其他业务	1,539,459.03	1,052,234.60	2,415,895.95	1,375,453.84
合计	1,160,497,042.19	316,161,749.02	1,035,665,108.20	270,592,053.78

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
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	9,252,975.13	11,717,536.98
处置长期股权投资产生的投资收益	-6,120,000.00	8,086,010.56
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	668,900.00	421,000.00
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	633,376.96	10,111,834.22
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		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	43,163.94	89,285.50
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置一年以内理财产品取得的投资收益	11,043,718.51	14,053,531.33
合计	15,522,134.54	44,479,198.59

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	-141,593.85	
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）	12,942,196.52	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		

企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-137,238,045.60	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,332,020.16	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	19,569,820.38	
少数股东权益影响额	-1,714,078.02	
合计	-107,913,720.73	

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（元/股）	
		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	7.87	0.41	0.41
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.69	0.66	0.66

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

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	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证券报、上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长: 陈平

董事会批准报送日期: 2019年4月25日

修订信息

适用 不适用