

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 2019 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人陈平、总经理夏有章、主管会计工作负责人王兵及会计机构负责人（会计主管人员）茅涛声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告“经营情况的讨论与分析”一节中已经详细描述公司可能面对的风险，敬请投资者关注并注意投资风险。

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.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	16
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	26
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	26
第九节	公司债券相关情况.....	27
第十节	财务报告.....	28
第十一节	备查文件目录.....	154

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	马应龙药业集团股份有限公司
DTP	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。
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 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	马倩	赵仲华、郭艳萍
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	maqian1582@sohu.com	zhaozhonghua@wo.com.cn GYP1582@163.com

三、基本情况变更简介

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变更情况简介

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

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A股	上海证券交易所	马应龙	600993

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	1,275,261,891.44	1,072,287,388.33	18.93
归属于上市公司股东的净利润	216,902,611.76	102,633,536.02	111.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	206,141,949.01	183,769,419.72	12.17
经营活动产生的现金流量净额	38,487,681.36	-27,747,748.00	/
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,429,481,227.77	2,270,737,340.27	6.99
总资产	3,192,671,968.74	2,926,538,093.32	9.09

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.50	0.24	108.33
稀释每股收益(元/股)	0.50	0.24	108.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.48	0.43	11.63
加权平均净资产收益率(%)	9.12	4.57	增加4.55个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	8.66	8.19	增加0.47个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

□适用 √不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	4,485.49	
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	7,264,062.98	

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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,086,788.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-760,076.41	
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	-1,161,899.39	
所得税影响额	-1,672,698.48	
合计	10,760,662.75	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

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，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，控股和经营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

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、医药工业

根据国家统计局数据显示，2019 年上半年医药工业收入 1.22 万亿，同比增长 8.5%，利润 1608 亿元，同比增长 9.4%；2018 年营业收入和利润总额的增速分别为 12.4%和 9.5%；2019 年上半年医药工业营业收入增速降档，利润总额维持增速，总体运行平稳。

人口老龄化不断加速促使医疗需求显著扩张，医保覆盖面维持在 95%以上高水平，而劳动人口占比减少，财政投入放缓，其他医疗费用增长来源增长乏力，医保基金长期面临收支平衡压力。

医保收支压力倒逼医保改革，各环节开源节流，降低药价、缩短流通、提高药效、鼓励创新、倾斜治疗性药品，未来医药专业化分工趋势会更为明显，用药结构进一步优化。“4+7”带量采购致药价大幅降低，市场竞争加剧，仿制药行业将面临从产品到公司层面的洗牌，创新成为企业制胜关键。医保目录调整，优化药品结构，加强辅助用药监控，突出临床用药需求。医保支付按疾病诊断相关分组（DRGs）付费国家试点加快推进，遏制医院用药贵的习惯。药品审评审批制度改革加速深化，促进提高研发创新水平将是主基调，药审提速大幅缩短新药上市时间，进口药注册流程不断优化简化，未来国际化竞争将加剧。仿制药一致性评价加速推进，有利于提升医药行业发展质量，加速优质企业脱颖而出，促进产业集中。分级诊疗逐步推进，将加大对基层医院投入，各级医疗机构持续增加，扩大多个细分领域增量市场。

2、医药流通

据米内网统计，2019 年上半年我国三大终端六大市场药品销售额实现 9087 亿元，同比增长 5.8%，其中零售药店终端销售额达到 2098 亿元，同比增长 7.4%。

随着医药分开、处方外流、“4+7”等医改政策落地，药品销售将逐步流向院外市场，DTP 及泛 DTP 模式成为医药零售承接处方外流的主要业态，药品零售市场将有较大的增量空间。且随着药店分类分级管理政策的深入推进，医药零售行业加速整合，市场将从无序走向有序，药店经营条件越发严格，高评级药店将获得更多政策支持。

3、医院诊疗

近年来国家促进社会办医加快发展的政策措施不断出台，资源配置市场化下的多元化办医格局逐步形成，中国社会办医迎来新时代，在政策鼓励和资本支持下，社会办医在医院总数上已经超过半壁江山，且增速远远高于公立医院。截至 2018 年底，社会办医疗机构数量达到 45.9 万个，占 46%；社会办医院数量达 2.1 万个，占 63.5%，但业务占比仍然很低，亟待实现“量变”到“质变”的飞跃。

未来公立健康资源保障体系的非营利性特征将更为突出，国家统采、平进平出、量大价低，满足国民的基本保障。同时，在政策和需求的推动下，盈利性机构，包括民营医院、专科诊所、体检和健康管理机构，将作为满足多层次健康需求的有效资源供给得到更快发展，医疗服务从原来的非盈利性机构一方独大向盈利性、非营利性均衡供给的方向转化。

4、大健康

根据 iiMedia Research(艾媒咨询)数据显示, 2014 年到 2018 年, 中国的大健康产业整体营收保持增长, 2018 年营收规模超过 5 万亿元, 预计 2020 年将超过 9 万亿元, 增幅达 32.1%。

2019 年上半年国务院出台《实施健康中国行动的意见》, 提出“以治病为中心转变为以人民健康为中心, 动员全社会落实预防为主方针, 实施健康中国行动, 提高全民健康水平”的意见, 政策引导更加倾向以人民健康为中心, 通过提高健康意识、健康生活、健康运动、健康理念等方式进行疾病预防的事前干预, 包含了从预防、到管理再到治疗的全产业发展规划。

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%; 2019 年马应龙以 373.55 亿品牌价值连续 16 年上榜“中国 500 最具价值品牌”, 位列第 173 位, 品牌价值及位次逐年提升。

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。目前, 公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录(2018 年版), 35 个品种纳入国家医保目录(2019 年版)。

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, 立足发现需求, 整合资源, 满足需求, 努力提升客户服务水平, 提高客户感知价值。

公司不断夯实肛肠领域的领导地位, 强化品牌影响力, 围绕肛肠健康方案提供商的战略定位, 致力于满足客户全病程的健康需求, 为其提供专业化、个性化、多样化的健康解决方案。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，公司围绕“促转型、防风险、提效率”的经营方针，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，完善全面风险管理体系，深化竞单机制，增强经营效率和管理效能，推动公司转型提效。

医药工业方面加快推进药品新包装上市，围绕三色块核心元素开展系列宣传策划；推进药品新零售业务拓展，入驻阿里大健康，开设马应龙医药旗舰店；持续推进县域市场开发，提高终端产出质量；大力推进肛肠品类精准营销，提升重点连锁药店销量；深化推行竞单机制，推动多层级抢单对赌工作，激发组织活力，挖掘资源潜力；持续推进精益生产，优化生产组织方式，扩大供应商渠道。

医药流通板块创新运营模式，实现业态多元化发展。加速完善 DTP 药房的运营模式，构建 DTP 品种供应链与院线引流资源渠道；深入开展样板店建设，全面实行商品的聚焦经营和集中管理，集聚样板效应，提升门店经营质量；拓展线上渠道，扩大药品及大健康品种的销售增量，开展内容营销，强化供应链建设。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。

医院诊疗领域持续优化调整。有序推进肛肠诊疗中心合作共建，组织召开第三届马应龙肛肠健康年会，交流平台逐步升级；针对重点中心加强资源配置，建设区域示范中心；深化推进直营医院精益医疗项目，优化精益现场管理，为标准化运营体系升级铺垫基础；加强质量风险管理，出台《马应龙连锁医院医疗质量管理办法》；建设住院患者满意度调查评估机制，优化就医服务流程，提升医疗服务水平；借力互联网医疗平台，试点推进线下业务与互联网医疗线上业务的深度对接，提升营销效能。

大健康板块强化平台支撑作用，充分促进职能共享和业务协同，规模和利润稳步增长。大力推进产品包装升级，突出“大健康”标识；充分借助线上和线下渠道联动，加速推动重点渠道产出，瞳话产品整合渠道资源，推进医美渠道合作，入驻百货专柜；护理品利用海拍客平台加速门店拓展；制定《大健康产品中长期发展规划》，加快产品开发和引进，最大程度满足客户需求；通过竞单、合伙等机制整合内外部资源，提升大健康平台价值。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,275,261,891.44	1,072,287,388.33	18.93
营业成本	720,902,718.01	584,850,299.95	23.26
销售费用	245,053,222.50	204,006,016.51	20.12
管理费用	41,675,274.74	44,665,875.10	-6.70

财务费用	-4,600,640.52	-2,110,280.40	/
研发费用	26,863,106.49	23,474,634.90	14.43
经营活动产生的现金流量净额	38,487,681.36	-27,747,748.00	/
投资活动产生的现金流量净额	201,017,950.62	-99,808,435.53	/
筹资活动产生的现金流量净额	-4,881,780.95	44,303.75	-11,118.89

营业收入变动原因说明:主要系业务规模扩大所致;

营业成本变动原因说明:主要系业务规模扩大所致;

销售费用变动原因说明:主要系医药工业板块经营规模扩大所致;

管理费用变动原因说明:主要系医院诊疗板块管理费用下降所致;

财务费用变动原因说明:主要系存款利息增加所致;

研发费用变动原因说明:主要系医药工业板块研发投入增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期理财产品赎回增加所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系子公司向银行借款,以本公司在银行的定期存单提供质押担保所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

报告期内公司主营业务稳定,公司利润构成及利润来源未发生重大变动。

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
交易性金融资产	71,968,222.00	2.25	/	/	/	系本期按照新金融工具准则要求,将“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”调整至“交易性金融资产”列示所致。
以公允价值计量且	/	/	80,927,311.02	2.77	/	系本期按照新金融工具准则要求,将

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”调整至“交易性金融资产”列示所致。
预付款项	56,044,778.36	1.76	38,578,447.16	1.32	45.27	主要系采购预付款增加所致。
其他应收款	54,566,721.96	1.71	29,619,858.11	1.01	84.22	主要系业务增长备用金和保证金增加所致。
应收利息	2,963,283.77	0.09	1,642,237.95	0.06	80.44	主要系未结算的定期存款利息增加所致。
其他流动资产	87,847,974.24	2.75	291,335,661.52	9.95	-69.85	主要系理财产品赎回所致。
可供出售金融资产	/	/	52,063,300.46	1.78	/	系本期按照新金融工具准则要求，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”和“其他非流动金融资产”列示所致。
其他权益工具投资	46,852,635.61	1.47	/	/	/	系本期按照新金融工具准则要求，将“可供出售金融资产”调整至“其他权益工具投资”列示所致。
其他非流动金融资产	10,384,891.73	0.33	/	/	/	系本期按照新金融工具准则要求，将“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”列示所致。
在建工程	10,773,364.66	0.34	6,279,294.17	0.21	71.57	主要系制冷车间拆迁重置项目投入增加及在建工程项目增加所致。
应付票据	50,247,151.71	1.57	16,386,666.88	0.56	206.63	主要系应付采购款增加所致。
应付账款	125,973,913.45	3.95	61,388,461.57	2.10	105.21	主要系应付采购款增加所致。
应交税费	85,355,226.27	2.67	130,112,619.47	4.45	-34.40	主要系本期支付了上年税金所致。
其他应付款	194,795,666.00	6.10	122,695,157.35	4.19	58.76	主要系应付 2018 年股利尚未支付。
应付股利	65,521,317.62	2.05	864,371.39	0.03	7,480.23	主要系应付 2018 年股利尚未支付。
其他综合收益	5,719,220.10	0.18	1,292,619.85	0.04	342.45	主要系本期对金融资产的计量模式由

						以成本计量转变为以公允价值计量。
--	--	--	--	--	--	------------------

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	20,000,000.00
固定资产（房产所有权）	3,016,899.64
合计	23,016,899.64

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，2019年6月30日，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3,016,899.64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；2019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950万元，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
银行承兑汇票保证金	41,692,808.25
合计	41,692,808.25

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

报告期内投资额	/
投资额增减变动数	-5,000,000.00
上年同期投资额	5,000,000.00
投资额增减幅度(%)	-100.00

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		10,000,000.00	8.90
合计			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	57,040,000.00	79.27	-2,860,000.00
2	股票	600196	复星医药	3,497,051.84	120,000	3,036,000.00	4.22	-442,172.63
3	股票	601607	上海医药	9,292,221.62	455,000	8,258,250.00	11.47	1,479,139.78
4	股票	730968	海油发展	6,120.00	3,000	10,650.00	0.01	4,530.00
5	股票	002294	信立泰	5,134,727.13	161,900	3,623,322.00	5.03	364,701.86
报告期已出售证券投资损益								1,156,730.81
合计				175,869,133.35		71,968,222.00	100	-297,070.18

(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

单位:元

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
交易性金融资产	80,927,311.02	71,968,222.00	-8,959,089.02	-922,587.33
其他权益工具投资	47,732,599.60	46,852,635.61	-879,963.99	/
其他非流动金融资产	10,384,891.73	10,384,891.73	/	/

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元

主要子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	净资产	2019 年半年度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	201,058,712.42	106,228,542.07	1,102,909.93
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	160,922,057.81	64,282,491.07	-7,376,305.47

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、产品研发风险

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，公司通过自建信息化手段完善药品追溯系统，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

随着带量采购、医保控费、医保支付改革、药占比限制等控费政策的持续推进，预计2019年下半年药品降价趋势将会延续。

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。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年年度股东大会	2019年5月28日	www.sse.com.cn	2019年5月29日

股东大会情况说明

适用 不适用

2018年年度股东大会审议通过了《董事会工作报告》、《监事会工作报告》、《2018年度独立董事述职报告》、《2018年年度报告及摘要》、《2018年度财务决算报告》、《2018年度利润分配方案》、《关于聘请2019年度审计机构及决定其报酬的议案》、《关于调整董事津贴的议案》、《关于调整监事津贴的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》、《关于选举公司第十届董事会董事的议案》、《关于选举公司第十届董事会独立董事的议案》、《关于选举公司第十届监事会监事的议案》13项议案。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年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

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

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。

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

(五) 其他重大关联交易

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

十一、 重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

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）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						14,500,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						28,800,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						28,800,000.00							
担保总额占公司净资产的比例（%）						1.19							
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	<p>2019年4月，经公司第九届董事会第十五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 10,600万元人民币贷款（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 1,000 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 2,000万元贷款担保额度（期限一年）；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 800 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2019年6月30日，武汉马应龙大药房连锁股份有限公司未使用担保额度；武汉马应龙医药物流有限公司未使用担保额度；湖北马应龙八宝生物科技有限公司未使用担保额度；北京马应龙长青医院管理有限公司未使用担保额度；西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度为500万元（贷款）；湖北马应龙护理品有限公司使用额度为500万元（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1880万元（贷款）。</p>

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、环境信息情况

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

适用 不适用

公司及重要子公司中，北京马应龙长青肛肠医院有限公司（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。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

北京长青医院聘请第三方专业监测机构定期开展污水监测,并出具监测报告,其中悬浮物(SS)、化学需氧量(COD)、PH值、总余氯(mg/L)每周监测1次,粪大肠菌群数、生化需氧量(BOD5)、氨氮,每月监测1次。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

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。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

详见第十节“财务报告”中的“重要会计政策和会计估计的变更”

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	817,635	0.190				-70,760	-70,760	746,875	0.173
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	817,635	0.190				-70,760	-70,760	746,875	0.173
其中：境内非国有法人持股	7,680	0.002				-7,680	-7,680	0	0
境内自然人持股	809,955	0.188				-63,080	-63,080	746,875	0.173
4、外资持股									

其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	430,236,256	99.810				+70,760	+70,760	430,307,016	99.827
1、人民币普通股	430,236,256	99.810				+70,760	+70,760	430,307,016	99.827
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	431,053,891	100				0	0	431,053,891	100

2、 股份变动情况说明

适用 不适用

截至报告期末（2019年6月30日），公司未发生股份情况变动；上述股份变动情况为公司2019年7月实施部分股改限售股申请上市流通所致。具体情况如下：

2019年7月公司部分股改限售股申请上市流通，根据马应龙股改方案，由武汉华汉投资管理有限公司（以下简称“华汉投资”）代为垫付应由个人股股东支付给马应龙流通股股东的对价；股权分置改革完成后，被代为垫付对价的该等个人股股东在办理其持有的非流通股股份上市流通时，应先向华汉投资偿还代为其垫付的对价股份。2019年7月12日，公司第八次安排有限售条件（仅限股改形成）的流通股上市，共计70,760股，其中董德静等10位个人股股东持有的有限售条件的流通股63,080股，华汉投资持有的有限售条件的流通股7,680股。其余个人股股东因未办理代垫股改对价股份偿还手续，故其所持有的有限售条件的流通股暂不上市。本次股改限售流通股上市情况请详见公司于2019年7月9日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）刊登的《马应龙药业集团股份有限公司股改限售流通股上市公告》（临2019-018）。

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

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
董德静	2,253	2,253		0	股权分置改革	2019年7月12日
胡荣新	3,004	3,004		0	股权分置改革	2019年7月12日
梁述俊	9,762	9,762		0	股权分置改革	2019年7月12日

邱登梅	751	751		0	股权分置改革	2019年7月12日
王薇	3,755	3,755		0	股权分置改革	2019年7月12日
魏荣	12,015	12,015		0	股权分置改革	2019年7月12日
吴丹萍	15,019	15,019		0	股权分置改革	2019年7月12日
杨芳华	6,008	6,008		0	股权分置改革	2019年7月12日
袁红香	3,003	3,003		0	股权分置改革	2019年7月12日
张满珍	7,510	7,510		0	股权分置改革	2019年7月12日
武汉华汉投资管理 有限公司	7,680	7,680		0	股权分置改革	2019年7月12日
合计	70,760	70,760		0	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,641
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
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		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	849,922	12,300,000	2.85	0	无		其他
中央汇金资产管 理有限责任公司	0	9,154,400	2.12	0	无		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	-3,649,733	7,500,000	1.74	0	无		其他
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	-968,375	5,750,000	1.33	0	无		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		其他
中海信托股份有限公司-金海5号证券投资集合资金信托	1,800,204	4,447,427	1.03	0	无		其他
博时基金管理有限公司-社保基金四一九组合	3,999,877	3,999,877	0.93	0	无		其他
香港中央结算有限公司	856,640	3,925,165	0.91	0	无		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	12,300,000	人民币普通股	12,300,000				
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				
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	7,500,000	人民币普通股	7,500,000				
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	5,750,000	人民币普通股	5,750,000				
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				
中海信托股份有限公司-金海5号证券投资集合资金信托	4,447,427	人民币普通股	4,447,427				
博时基金管理有限公司-社保基金四一九组合	3,999,877	人民币普通股	3,999,877				
香港中央结算有限公司	3,925,165	人民币普通股	3,925,165				
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述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	15,019	2019年7月12日	15,019	
8	魏荣	12,015	2019年7月12日	12,015	
9	梁述俊	9,762	2019年7月12日	9,762	
10	武汉华汉投资管理有 限公司	7,680	2019年7月12日	7,680	
上述股东关联关系或一致行动的说		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

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
陈匡国	董事	选举
夏有章	董事、总经理	选举、聘任

毛 鹏	独立董事	选举
谢业祥	监事	选举
宋志奇	副总经理	聘任
王 兵	财务总监	聘任
马 倩	董事会秘书、总经理助理	聘任
娄 兵	副董事长	离任
张晨颖	独立董事	离任
马健驹	董事	离任
林 萍	监事	离任
夏有章	副总经理、董事会秘书	解任
陈玲莉	财务总监	解任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	1,376,066,520.47	1,106,071,003.53
交易性金融资产	(七) 2	71,968,222.00	
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
衍生金融资产			
应收票据	(七) 4	464,450,182.90	388,530,806.57
应收账款	(七) 5	124,514,444.31	102,436,607.34
应收款项融资			
预付款项	(七) 7	56,044,778.36	38,578,447.16
其他应收款	(七) 8	54,566,721.96	29,619,858.11
其中：应收利息		2,963,283.77	1,642,237.95
应收股利			
存货	(七) 9	292,329,246.63	229,116,433.85
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 13	87,847,974.24	291,335,661.52
流动资产合计		2,527,788,090.87	2,266,616,129.10
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			52,063,300.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(七) 17	162,900,053.28	154,543,362.93
其他权益工具投资	(七) 18	46,852,635.61	
其他非流动金融资产	(七) 19	10,384,891.73	
投资性房地产			
固定资产	(七) 21	304,698,890.66	317,474,519.26
在建工程	(七) 22	10,773,364.66	6,279,294.17
无形资产	(七) 26	12,405,325.20	13,495,621.87
开发支出	(七) 27	30,054,114.51	24,116,867.06
商誉	(七) 28	14,847,866.21	14,847,866.21
长期待摊费用	(七) 29	41,945,421.50	47,338,089.63
递延所得税资产	(七) 30	30,021,314.51	29,763,042.63

其他非流动资产			
非流动资产合计		664,883,877.87	659,921,964.22
资产总计		3,192,671,968.74	2,926,538,093.32
流动负债：			
短期借款	(七) 32	28,800,000.00	22,300,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应付票据	(七) 35	50,247,151.71	16,386,666.88
应付账款	(七) 36	125,973,913.45	61,388,461.57
预收款项	(七) 37	76,770,058.16	103,197,401.22
应付职工薪酬	(七) 38	6,012,262.10	6,396,571.72
应交税费	(七) 39	85,355,226.27	130,112,619.47
其他应付款	(七) 40	194,795,666.00	122,695,157.35
其中：应付利息		42,273.18	51,442.05
应付股利		65,521,317.62	864,371.39
合同负债			
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		567,954,277.69	462,476,878.21
非流动负债：			
长期借款	(七) 45	2,500,000.00	2,500,000.00
租赁负债			
长期应付款	(七) 48	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 51	20,804,391.62	16,583,103.89
递延所得税负债	(七) 30	244,663.87	
其他非流动负债	(七) 52	88,564,305.56	88,114,305.56
非流动负债合计		117,113,361.05	112,197,409.45
负债合计		685,067,638.74	574,674,287.66
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 53	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		132,606,012.18	132,606,012.18
减：库存股			
其他综合收益	(七) 57	5,719,220.10	1,292,619.85
专项储备			
盈余公积	(七) 59	295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润	(七) 60	1,564,809,458.16	1,410,492,170.91
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,429,481,227.77	2,270,737,340.27
少数股东权益		78,123,102.23	81,126,465.39
所有者权益（或股东权益）合计		2,507,604,330.00	2,351,863,805.66

负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		3,192,671,968.74	2,926,538,093.32
------------------------	--	------------------	------------------

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司资产负债表

2019年6月30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	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:			
货币资金		1,031,508,091.88	810,840,138.63
交易性金融资产		71,968,222.00	
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
应收票据		459,727,421.20	384,832,062.98
应收账款	(十七) 1	54,029,530.28	47,237,937.08
应收款项融资			
预付款项		15,641,211.22	10,194,382.03
其他应收款	(十七) 2	38,039,583.14	14,018,312.67
其中: 应收利息		2,745,338.86	1,642,237.95
应收股利			
存货		96,304,878.10	87,257,753.65
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		55,000,000.00	236,000,000.00
流动资产合计		1,822,218,937.82	1,671,307,898.06
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			17,863,300.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(十七) 3	654,045,003.70	648,234,374.83
其他权益工具投资		20,603,444.17	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		267,226,172.19	276,600,148.56
在建工程		10,563,364.66	6,169,294.17
无形资产		9,923,988.51	10,410,665.22
开发支出		30,054,114.51	24,116,867.06
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		28,521,380.77	28,302,683.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,020,937,468.51	1,011,697,334.13
资产总计		2,843,156,406.33	2,683,005,232.19
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			

应付票据			
应付账款		21,869,877.03	20,243,574.01
预收款项		50,140,561.37	80,495,089.04
合同负债			
应付职工薪酬		2,188,118.41	1,928,637.66
应交税费		83,502,647.53	127,339,130.39
其他应付款		184,519,397.63	117,453,174.78
其中：应付利息			
应付股利		65,521,317.62	864,371.39
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		342,220,601.97	347,459,605.88
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		19,550,746.46	14,636,820.37
递延所得税负债		244,663.87	-
其他非流动负债			-
非流动负债合计		24,795,410.33	19,636,820.37
负债合计		367,016,012.30	367,096,426.25
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	120,915,395.10
减：库存股			
其他综合收益		1,386,428.62	-933,938.54
专项储备			
盈余公积		295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润		1,627,492,032.98	1,469,580,812.05
所有者权益（或股东权益）合计		2,476,140,394.03	2,315,908,805.94
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,843,156,406.33	2,683,005,232.19

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并利润表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,275,261,891.44	1,072,287,388.33
其中:营业收入	(七) 61	1,275,261,891.44	1,072,287,388.33
二、营业总成本		1,040,647,940.01	865,683,637.26
其中:营业成本	(七) 61	720,902,718.01	584,850,299.95
税金及附加	(七) 62	10,754,258.79	10,797,091.20
销售费用	(七) 63	245,053,222.50	204,006,016.51
管理费用	(七) 64	41,675,274.74	44,665,875.10
研发费用	(七) 65	26,863,106.49	23,474,634.90
财务费用	(七) 66	-4,600,640.52	-2,110,280.40
其中:利息费用		1,396,155.66	1,680,115.16
利息收入		6,325,938.84	4,221,570.88
加:其他收益	(七) 67	7,264,062.98	5,845,830.18
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 68	13,557,769.41	17,162,118.23
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	(七) 68	5,548,393.52	6,576,240.42
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七) 70	-922,587.33	-110,772,260.82
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 71	-2,946,908.63	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 72	-511,893.55	-3,371,196.50
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 73	20,600.00	8,463.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		251,074,994.31	115,476,705.40
加:营业外收入	(七) 74	4,751.66	7,500.96
减:营业外支出	(七) 75	780,942.58	762,631.04
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		250,298,803.39	114,721,575.32
减:所得税费用	(七) 76	36,464,046.86	16,598,731.95
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		213,834,756.53	98,122,843.37
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		213,834,756.53	98,122,843.37
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		216,902,611.76	102,633,536.02
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		-3,067,855.23	-4,510,692.65
六、其他综合收益的税后净额		-689,739.86	1,233,183.94

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-690,927.74	1,230,628.47
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-747,969.39	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-747,969.39	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		57,041.65	1,230,628.47
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-189,220.89
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			1,297,136.77
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额		57,041.65	122,712.59
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		1,187.88	2,555.47
七、综合收益总额		213,145,016.67	99,356,027.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		216,211,684.02	103,864,164.49
归属于少数股东的综合收益总额		-3,066,667.35	-4,508,137.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.50	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.50	0.24

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：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司利润表
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	(十七) 4	660,739,515.05	573,904,892.32
减: 营业成本	(十七) 4	186,426,169.62	157,562,091.70
税金及附加		9,535,725.90	9,627,219.11
销售费用		185,130,172.26	152,332,967.22
管理费用		18,481,989.39	19,625,093.69
研发费用		24,349,293.05	23,151,413.70
财务费用		-5,215,084.76	-3,210,433.84
其中: 利息费用			
利息收入		5,250,033.41	3,237,082.50
加: 其他收益		6,207,724.62	5,056,078.14
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十七) 5	11,365,729.77	15,477,531.35
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,539,832.04	6,576,551.03
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-922,587.33	-110,772,260.82
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-724,880.41	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		-241,604.27	1,599,958.25
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		16,300.00	-
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		257,731,931.97	126,177,847.66
加: 营业外收入		1.66	3,700.00
减: 营业外支出		776,674.54	510,620.63
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		256,955,259.09	125,670,927.03
减: 所得税费用		36,566,078.51	17,175,113.88
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		220,389,180.58	108,495,813.15
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		220,389,180.58	108,495,813.15
(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		-747,969.39	1,107,915.88
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-747,969.39	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-747,969.39	

4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			1,107,915.88
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-189,220.89
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			1,297,136.77
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		219,641,211.19	109,603,729.03
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：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,317,994,799.70	1,132,790,204.03
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七) 78(1)	16,786,633.75	10,134,180.79
经营活动现金流入小计		1,334,781,433.45	1,142,924,384.82
购买商品、接受劳务支付的现金		753,168,830.96	639,535,511.24
支付给职工以及为职工支付的现金		154,445,257.39	129,995,727.75
支付的各项税费		172,298,263.51	167,286,148.90
支付其他与经营活动有关的现金	(七) 78(2)	216,381,400.23	233,854,744.93
经营活动现金流出小计		1,296,293,752.09	1,170,672,132.82
经营活动产生的现金流量净额		38,487,681.36	-27,747,748.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		837,160,641.21	2,308,150,667.24
取得投资收益收到的现金		591,141.77	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,600.00	26,292.28
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			
投资活动现金流入小计		837,773,382.98	2,308,176,959.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,361,209.34	12,326,264.34
投资支付的现金		619,394,223.02	2,395,659,130.71
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		636,755,432.36	2,407,985,395.05
投资活动产生的现金流量净额		201,017,950.62	-99,808,435.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		17,500,000.00	5,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		17,500,000.00	5,000,000.00
偿还债务支付的现金		11,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,381,780.95	1,955,696.25
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		425,319.00	-
支付其他与筹资活动有关的现金	(七) 78(6)	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		22,381,780.95	4,955,696.25

筹资活动产生的现金流量净额		-4,881,780.95	44,303.75
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		65,524.54	140,425.81
五、现金及现金等价物净增加额		234,689,375.57	-127,371,453.97
加：期初现金及现金等价物余额		1,079,684,336.65	924,277,302.19
六、期末现金及现金等价物余额		1,314,373,712.22	796,905,848.22

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		647,922,641.68	575,215,051.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,268,584.87	4,234,208.51
经营活动现金流入小计		663,191,226.55	579,449,260.02
购买商品、接受劳务支付的现金		190,675,225.09	167,104,616.38
支付给职工以及为职工支付的现金		100,607,723.13	80,263,603.70
支付的各项税费		162,847,126.76	159,190,719.51
支付其他与经营活动有关的现金		169,605,541.46	99,864,206.69
经营活动现金流出小计		623,735,616.44	506,423,146.28
经营活动产生的现金流量净额		39,455,610.11	73,026,113.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		608,553,922.45	1,933,252,142.75
取得投资收益收到的现金		265,200.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		16,300.00	700.00
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			
投资活动现金流入小计		608,835,422.45	1,933,252,842.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,665,218.87	5,725,796.44
投资支付的现金		413,956,723.02	2,097,239,130.71
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		427,621,941.89	2,102,964,927.15
投资活动产生的现金流量净额		181,213,480.56	-169,712,084.40
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			
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		1,137.42	
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		10,001,137.42	
筹资活动产生的现金流量净额		-10,001,137.42	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		210,667,953.25	-96,685,970.66
加: 期初现金及现金等价物余额		800,840,138.63	662,774,944.56
六、期末现金及现金等价物余额		1,011,508,091.88	566,088,973.90

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 王兵

会计机构负责人: 茅涛

合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	431,053,891.00				132,606,012.18		1,292,619.85		295,292,646.33		1,410,492,170.91		2,270,737,340.27	81,126,465.39	2,351,863,805.66
加:会计政策变更							5,117,527.99				2,072,759.14		7,190,287.13	488,623.19	7,678,910.32
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				132,606,012.18		6,410,147.84		295,292,646.33		1,412,564,930.05		2,277,927,627.40	81,615,088.58	2,359,542,715.98
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-690,927.74				152,244,528.11		151,553,600.37	-3,491,986.35	148,061,614.02
(一)综合收益总额							-690,927.74				216,902,611.76		216,211,684.02	-3,066,667.35	213,145,016.67
(二)所有者投入和减少资本															

损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期末余额	431,053,891.00	-	-	-	132,606,012.18		5,719,220.10	295,292,646.33		1,564,809,458.16		2,429,481,227.77	78,123,102.23	2,507,604,330.00

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	431,053,891.00				132,886,161.30		-486,393.85	295,292,646.33			1,333,426,639.18		2,192,172,943.96	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		2,192,172,943.96	78,794,653.60	2,270,967,597.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）				367,258.23		1,230,628.47				3,491,141.09		5,089,027.79	-4,660,500.12	428,527.67
（一）综合收益总额						1,230,628.47				102,633,536.02		103,864,164.49	-4,508,137.18	99,356,027.31
（二）所有者投入和减少资本													-100,362.94	-100,362.94
1. 所有者投入的普通股													-100,362.94	-100,362.94
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	-52,000.00	-99,194,394.93
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股										-99,142,394.93		-99,142,394.93	-52,000.00	-99,194,394.93

东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五)专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六)其他					367,258.23						367,258.23		367,258.23		
四、本期期末余额	431,053,891.00				133,253,419.53		744,234.62		295,292,646.33		1,336,917,780.27		2,197,261,971.75	74,134,153.48	2,271,396,125.23

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司所有者权益变动表
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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
加:会计政策变更							3,068,336.55			2,180,124.00	5,248,460.55
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,915,395.10		2,134,398.01		295,292,646.33	1,471,760,936.05	2,321,157,266.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-						-747,969.39			155,731,096.93	154,983,127.54
(一)综合收益总额							-747,969.39			220,389,180.58	219,641,211.19
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-64,658,083.65	-64,658,083.65
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-64,658,083.65	-64,658,083.65
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本											

(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		1,386,428.62		295,292,646.33	1,627,492,032.98	2,476,140,394.03

项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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		1,107,915.88			9,353,418.22	10,828,592.33
(一) 综合收益总额							1,107,915.88			108,495,813.15	109,603,729.03
(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											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他					367,258.23						367,258.23
四、本期期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		-927,464.24		295,292,646.33	1,393,012,735.56	2,239,347,203.75

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

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8月22日经公司第十届第二次董事会批准报出。

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未发生变化。

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编制基础，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

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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学习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2019年6月30日止的财务报表。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）21。

（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

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。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。

（1）金融资产的分类和计量

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

本集团初始确认金融资产时以公允价值计量，但是初始确认应收账款未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中融资成分的，按照《企业会计准则第14号—收入》定义的交易价格确认。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。

A、以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本集团管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产按照实际利率法以摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

B、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合以下条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资

产：本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

此类金融资产采用公允价值进行后续计量，与该金融资产相关的减值损失或利得、汇兑损益及采用实际利率法计算的该金融资产的利息，计入当期损益，除此以外的该类金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该类金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

C、指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

D、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本集团将持有的未划分为上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融工具的减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融工具、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、租赁应收款、应收款项以及财务担保合同以预期信用损失为基础确认损失准备。

本集团对由收入准则规范的交易形成的未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款、租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- (a) 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- (b) 若现有金融工具在资产负债表日作为新金融工具源生或发行，该金融工具的利率或其他条款是否发生显著变化（如更严格的合同条款、增加抵押品或担保物或者更高的收益率等）；
- (c) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化。这些指标包括：信用利差、针对借款人的信用违约互换价格、金融资产的公允价值小于其摊余成本的时间长短和程度、与借款人相关的其他市场信息（如借款人的债务工具或权益工具的价格变动）；
- (d) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (e) 对债务人实际或预期的内部信用评级是否下调；
- (f) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- (g) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (h) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (i) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (j) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- (k) 预期将降低借款人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- (l) 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- (m) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- (n) 本集团对金融工具信用管理方法是否发生变化；
- (o) 合同付款是否发生逾期。

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险的，则假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

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

- (a) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (b) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (c) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

- (d) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (e) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (f) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

(a) 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(b) 对于租赁应收款项，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(c) 对于财务担保合同，信用损失应为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值；

(d) 对于未提用的贷款承诺，信用损失应在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，企业应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

(e) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(3) 金融资产转移确认依据和计量

金融资产满足下列条件之一的，本集团予以终止对该项金融资产的确认：A、收取该金融资产现金流量的合同权利终止；B、该金融资产已转移，且本集团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；C、该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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转移日各自相对的公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

(a) 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本

并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；

（b）被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

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。

（4）金融负债的分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

以摊余成本计量的金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

（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. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

12. 应收账款**应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

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

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

账龄	应收账款计提比例（%）
1年以内（含1年）	1.50
1-2年	24.30
2-3年	100.00
3年以上	100.00

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

13. 应收款项融资

□适用 √不适用

14. 其他应收款**其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

√适用 □不适用

其他应收款的减值损失计量，比照本节附注“五、10、金融工具（二）、金融工具的减值”处理。

15. 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。

16. 合同资产**(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 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。

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资**其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

20. 长期应收款**长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

21. 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。

22. 投资性房地产

不适用

23. 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

24. 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。

25. 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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 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。

30. 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。

31. 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。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

33. 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。

34. 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。

35. 租赁负债

适用 不适用

36. 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。

37. 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国家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国家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。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 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。

41. 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。

42. 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。

43. 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。

44. 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)
1. 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计	第九届董 事会第十 五次会议 决议	交易性金融资产：增加 80,927,311.02 元； 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：减少 80,927,311.02 元； 应收账款：增加 1,826,910.19 元；

<p>准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。</p>		<p>其他应收款：增加 794,973.01 元； 可供出售金融资产：减少 52,063,300.46 元； 长期股权投资：增加 270,796.83 元； 其他权益工具投资：增加 47,732,599.60 元； 其他非流动金融资产：增加 10,384,891.73 元； 递延所得税资产：减少 724,944.43 元； 递延所得税负债：增加 543,016.15 元； 未分配利润：增加 2,072,759.14 元； 其他综合收益：增加 5,117,527.99 元。</p>
<p>2. 财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。</p>	<p>第十届董事会第二次会议决议</p>	<p>应收账款及应收票据 588,964,627.21 元，拆分为应收票据 464,450,182.90 元、应收账款 124,514,444.31 元； 应付票据及应付账款 176,221,065.16 元，拆分为应付票据 50,247,151.71 元、应付账款 125,973,913.45 元。</p>

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,106,071,003.53	1,106,071,003.53	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		80,927,311.02	80,927,311.02
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		-80,927,311.02
衍生金融资产			
应收票据	388,530,806.57	388,530,806.57	
应收账款	102,436,607.34	104,263,517.53	1,826,910.19
应收款项融资			
预付款项	38,578,447.16	38,578,447.16	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	29,619,858.11	30,414,831.12	794,973.01
其中：应收利息	1,642,237.95	1,642,237.95	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	229,116,433.85	229,116,433.85	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	291,335,661.52	291,335,661.52	
流动资产合计	2,266,616,129.10	2,269,238,012.30	2,621,883.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	52,063,300.46		-52,063,300.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	154,543,362.93	154,814,159.76	270,796.83
其他权益工具投资		47,732,599.60	47,732,599.60
其他非流动金融资产		10,384,891.73	10,384,891.73
投资性房地产			
固定资产	317,474,519.26	317,474,519.26	
在建工程	6,279,294.17	6,279,294.17	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	13,495,621.87	13,495,621.87	
开发支出	24,116,867.06	24,116,867.06	
商誉	14,847,866.21	14,847,866.21	
长期待摊费用	47,338,089.63	47,338,089.63	
递延所得税资产	29,763,042.63	29,038,098.20	-724,944.43
其他非流动资产			
非流动资产合计	659,921,964.22	665,522,007.49	5,600,043.27
资产总计	2,926,538,093.32	2,934,760,019.79	8,221,926.47
流动负债：			
短期借款	22,300,000.00	22,300,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	16,386,666.88	16,386,666.88	
应付账款	61,388,461.57	61,388,461.57	
预收款项	103,197,401.22	103,197,401.22	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	6,396,571.72	6,396,571.72	
应交税费	130,112,619.47	130,112,619.47	
其他应付款	122,695,157.35	122,695,157.35	
其中：应付利息	51,442.05	51,442.05	
应付股利	864,371.39	864,371.39	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	462,476,878.21	462,476,878.21	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,500,000.00	2,500,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,583,103.89	16,583,103.89	
递延所得税负债		543,016.15	543,016.15
其他非流动负债	88,114,305.56	88,114,305.56	
非流动负债合计	112,197,409.45	112,740,425.60	543,016.15
负债合计	574,674,287.66	575,217,303.81	543,016.15
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	132,606,012.18	132,606,012.18	
减：库存股			
其他综合收益	1,292,619.85	6,410,147.84	5,117,527.99
专项储备			
盈余公积	295,292,646.33	295,292,646.33	
一般风险准备			
未分配利润	1,410,492,170.91	1,412,564,930.05	2,072,759.14
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,270,737,340.27	2,277,927,627.40	7,190,287.13
少数股东权益	81,126,465.39	81,615,088.58	488,623.19
所有者权益（或股东权益） 合计	2,351,863,805.66	2,359,542,715.98	7,678,910.32
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,926,538,093.32	2,934,760,019.79	8,221,926.47

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

按照新金融工具准则的衔接规定要求，原金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司对相应科目的本年年初余额进行追溯调整。

(1) 本公司原可供出售金融资产调整至其他权益工具投资和其他非流动金融资产列示，按公允价值计量。

(2) 本公司的合营企业和联营企业因执行新金融工具准则对本年年初余额进行追溯调整，对本公司应享有或应分担的权益份额的影响，调整长期股权投资的本年年初余额。

(3) 本公司原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产于交易性金融资产列示。

(4) 本公司将应收账款和其他应收款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息等，对该减值准备的期初数进行调整。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	810,840,138.63	810,840,138.63	
交易性金融资产		80,927,311.02	80,927,311.02
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		-80,927,311.02
衍生金融资产			
应收票据	384,832,062.98	384,832,062.98	
应收账款	47,237,937.08	48,973,335.50	1,735,398.42
应收款项融资			
预付款项	10,194,382.03	10,194,382.03	
其他应收款	14,018,312.67	14,518,881.51	500,568.84
其中: 应收利息	1,642,237.95	1,642,237.95	
应收股利			
存货	87,257,753.65	87,257,753.65	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	236,000,000.00	236,000,000.00	
流动资产合计	1,671,307,898.06	1,673,543,865.32	2,235,967.26
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	17,863,300.46		-17,863,300.46
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	648,234,374.83	648,505,171.66	270,796.83
其他权益工具投资		21,483,408.16	21,483,408.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	276,600,148.56	276,600,148.56	
在建工程	6,169,294.17	6,169,294.17	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	10,410,665.22	10,410,665.22	
开发支出	24,116,867.06	24,116,867.06	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	28,302,683.83	27,967,288.74	-335,395.09
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,011,697,334.13	1,015,252,843.57	3,555,509.44
资产总计	2,683,005,232.19	2,688,796,708.89	5,791,476.70
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,243,574.01	20,243,574.01	
预收款项	80,495,089.04	80,495,089.04	
合同负债			
应付职工薪酬	1,928,637.66	1,928,637.66	
应交税费	127,339,130.39	127,339,130.39	
其他应付款	117,453,174.78	117,453,174.78	
其中：应付利息			
应付股利	864,371.39	864,371.39	
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	347,459,605.88	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	14,636,820.37	14,636,820.37	
递延所得税负债		543,016.15	543,016.15
其他非流动负债			
非流动负债合计	19,636,820.37	20,179,836.52	543,016.15
负债合计	367,096,426.25	367,639,442.40	543,016.15
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	120,915,395.10	

减：库存股			
其他综合收益	-933,938.54	2,134,398.01	3,068,336.55
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	1,471,760,936.05	2,180,124.00
所有者权益（或股东权益）合计	2,315,908,805.94	2,321,157,266.49	5,248,460.55
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,683,005,232.19	2,688,796,708.89	5,791,476.70

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

详见合并资产负债表调整情况说明。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除进项税后的余额缴	9%(10%)、13%(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%。
城市维护建设税	按应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	15%、20%、25%
水利建设基金	营业收入	0.08%
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%

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《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》(财税[2019]13 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, 其应纳税所得额不超过 100 万元、100 万元到 300 万元的部分, 分别减按 25%、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	1,393,148.43	9,818,436.73
银行存款	1,303,731,294.24	1,063,718,546.13
其他货币资金	70,942,077.80	32,534,020.67
合计	1,376,066,520.47	1,106,071,003.53
其中: 存放在境外的款项总额	269,478.20	365,286.97

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 9,068,824.38 元、存放于支付宝款项 180,445.17 元、银行承兑汇票保证金 41,692,808.25 元、定期存单 20,000,000.00 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、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	71,968,222.00	80,927,311.02
其中：		
权益工具投资	71,968,222.00	80,927,311.02
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：		
合计	71,968,222.00	80,927,311.02

其他说明：

适用 不适用

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

(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	464,450,182.90	388,530,806.57
商业承兑票据		
合计	464,450,182.90	388,530,806.57

(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	48,320,034.95	
商业承兑票据		
合计	48,320,034.95	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	124,707,231.80
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	124,707,231.80
1 至 2 年	2,220,565.56
2 至 3 年	1,259,888.36
3 年以上	2,828,308.49
合计	131,015,994.21

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	131,015,994.21	100.00	6,501,549.90	4.96	124,514,444.31	109,772,151.71	100.00	5,508,634.18	5.02	104,263,517.53
其中：										
合计	131,015,994.21	/	6,501,549.90	/	124,514,444.31	109,772,151.71	/	5,508,634.18	/	104,263,517.53

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,707,231.80	1,873,706.24	1.50
1 年至 2 年	2,220,565.56	539,646.81	24.30

2 年至 3 年	1,259,888.36	1,259,888.36	100.00
3 年以上	2,828,308.49	2,828,308.49	100.00
合计	131,015,994.21	6,501,549.90	4.96

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

详见附注（五）12。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	5,508,634.18	992,915.72			6,501,549.90
合计	5,508,634.18	992,915.72			6,501,549.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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 49,115,517.48 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 37.49%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 737,952.79 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,073,596.93	78.64	32,267,890.21	83.65
1 至 2 年	7,196,804.25	12.84	4,533,752.96	11.75
2 至 3 年	3,088,881.33	5.51	1,579,451.42	4.09
3 年以上	1,685,495.85	3.01	197,352.57	0.51
合计	56,044,778.36	100.00	38,578,447.16	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，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 21,285,272.43 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 37.98%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,963,283.77	1,642,237.95
应收股利		
其他应收款	51,603,438.19	28,772,593.17
合计	54,566,721.96	30,414,831.12

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	2,963,283.77	1,642,237.95
委托贷款		
债券投资		
合计	2,963,283.77	1,642,237.95

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	38,893,317.00
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	38,893,317.00
1 至 2 年	6,082,569.22
2 至 3 年	7,572,698.27
3 至 4 年	2,575,472.66
4 至 5 年	611,704.19
5 年以上	2,274,631.68
合计	58,010,393.02

(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	2,763,223.39	4,054,785.40
备用金借支	28,088,114.79	5,852,177.39
押金	2,238,958.62	2,266,998.56
代收代付款	2,898,877.94	5,355,319.05
对非关联公司的应收款项	22,021,218.28	15,696,274.69
合计	58,010,393.02	33,225,555.09

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	2,002,235.19	2,450,726.73		4,452,961.92
2019年1月1日余额在本期	-130,965.87	130,965.87		
--转入第二阶段	-130,965.87	130,965.87		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,649,349.64	304,643.27		1,953,992.91
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	3,520,618.96	2,886,335.87		6,406,954.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款 坏账准备	4,452,961.92	1,953,992.91			6,406,954.83
合计	4,452,961.92	1,953,992.91			6,406,954.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
------	-------	------	----	---------------------	----------

孙建华	备用金	2,702,722.10	1年以内	4.66	77,568.12
田娟	备用金	2,289,069.84	1年以内	3.95	65,696.30
毛宽荣	对非关联公司的应收款项	2,268,717.42	4年以内	3.91	468,330.30
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	2-3年	3.17	344,183.92
乔岩峰	备用金	1,344,887.40	1年以内	2.32	38,598.27
合计	/	10,444,968.76	/	18.01	994,376.91

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	35,930,380.20		35,930,380.20	32,236,179.89		32,236,179.89
在产品	23,855,244.80		23,855,244.80	21,535,324.06		21,535,324.06
库存商品	216,765,631.81	1,401,991.71	215,363,640.10	160,415,812.14	890,098.16	159,525,713.98
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
低值易耗品	1,360,540.05		1,360,540.05	1,926,624.78		1,926,624.78
包装物	15,819,441.48		15,819,441.48	13,892,591.14		13,892,591.14
合计	293,731,238.34	1,401,991.71	292,329,246.63	230,006,532.01	890,098.16	229,116,433.85

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	890,098.16	511,893.55				1,401,991.71
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	890,098.16	511,893.55				1,401,991.71

(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). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、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	72,500,000.00	285,360,000.00
待抵扣增值税进项税	15,339,328.78	5,624,092.91
预缴企业所得税		79,398.25
预缴增值税	8,645.46	272,170.36
合计	87,847,974.24	291,335,661.52

14、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳大佛药业有限公司	27,871,347.78			2,247,729.81						30,119,077.59	
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	46,872.47			-46,872.47							
深圳市宝利通小额贷款公司	115,914,733.58			3,338,974.70						119,253,708.28	
中国宝安集团创新科技园有限公司	10,981,205.93			-597.29						10,980,608.64	
武汉同道诚科技服务合伙企业（有限合伙）		2,537,500.00		9,158.77						2,546,658.77	
小计	155,273,772.16	2,537,500.00		5,548,393.52						163,359,665.68	459,612.40
合计	155,273,772.16	2,537,500.00		5,548,393.52						163,359,665.68	459,612.40

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
广州市三甲医疗信息产业有限公司	10,253,241.27	10,253,241.27
南京海纳医药科技股份有限公司	10,987,340.00	10,987,340.00
深圳市雷迈科技有限公司	4,259,752.55	4,259,752.55
南京济朗生物科技有限公司	13,368,965.32	13,368,965.32
成都欧康医药股份有限公司	5,803,557.50	5,733,914.81
珠海国佳新材股份有限公司	2,179,778.97	3,129,385.65
合计	46,852,635.61	47,732,599.60

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,384,891.73	10,384,891.73
合计	10,384,891.73	10,384,891.73

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	304,698,890.66	317,474,519.26
固定资产清理		
合计	304,698,890.66	317,474,519.26

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	254,113,288.98	256,484,080.98	10,139,792.43	60,005,472.88	580,742,635.27
2.本期增加金额		2,113,679.54	263,992.00	1,412,809.42	3,790,480.96
(1) 购置		1,282,239.63	263,992.00	771,062.39	2,317,294.02
(2) 在建工程转入		831,439.91		641,747.03	1,473,186.94
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		3,018,158.74		331,286.05	3,349,444.79
(1) 处置或报废		3,018,158.74		331,286.05	3,349,444.79
4.期末余额	254,113,288.98	255,579,601.78	10,403,784.43	61,086,996.25	581,183,671.44
二、累计折旧					
1.期初余额	71,960,498.95	140,552,676.43	7,520,952.56	43,233,988.07	263,268,116.01
2.本期增加金额	3,996,968.49	9,661,158.35	273,356.54	2,619,111.67	16,550,595.05
(1) 计提	3,996,968.49	9,661,158.35	273,356.54	2,619,111.67	16,550,595.05
3.本期减少金额		3,009,476.93		324,453.35	3,333,930.28
(1) 处置或报废		3,009,476.93		324,453.35	3,333,930.28
4.期末余额	75,957,467.44	147,204,357.85	7,794,309.10	45,528,646.39	276,484,780.78
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	178,155,821.54	108,375,243.93	2,609,475.33	15,558,349.86	304,698,890.66
2.期初账面价值	182,152,790.03	115,931,404.55	2,618,839.87	16,771,484.81	317,474,519.26

(2). 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”中“截止报告期末主要资产受限情况。”

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	10,773,364.66	6,279,294.17
工程物资		
合计	10,773,364.66	6,279,294.17

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
预付设备款	1,954,556.35		1,954,556.35	1,472,038.11		1,472,038.11
其他零星工程	4,508,218.68		4,508,218.68	3,308,392.29		3,308,392.29
制冷车间拆迁重置项目	4,310,589.63		4,310,589.63	1,498,863.77		1,498,863.77

合计	10,773,364.66		10,773,364.66	6,279,294.17		6,279,294.17
----	---------------	--	---------------	--------------	--	--------------

(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

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、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	15,354,502.87	900,000.00	1,120,683.76	33,891,962.83
2.本期增加 金额				638,189.48			638,189.48
(1)购置				638,189.48			638,189.48
(2)内部 研发							
(3)企业 合并增加							
3.本期减少 金额							
(1)处置							
4.期末余额	8,484,518.82	84,047.24	7,948,210.14	15,992,692.35	900,000.00	1,120,683.76	34,530,152.31
二、累计摊销							
1.期初余额	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
2.本期增加 金额	88,072.50		272,410.44	1,317,382.77	43,383.84	7,236.60	1,728,486.15
(1)计提	88,072.50		272,410.44	1,317,382.77	43,383.84	7,236.60	1,728,486.15
3.本期减少 金额							
(1)处置							
4.期末余额	1,822,864.25	84,047.24	6,720,709.99	11,833,031.02	576,877.18	1,087,297.43	22,124,827.11
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	6,661,654.57	0.00	1,227,500.15	4,159,661.33	323,122.82	33,386.33	12,405,325.20
2.期初账面价值	6,749,727.07	0.00	1,499,910.59	4,838,854.62	366,506.66	40,622.93	13,495,621.87

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

27、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		
二代马痔膏项目	5,470,196.30	5,232.54					5,475,428.84	
巴柳氮钠胶囊	7,062,930.53	53,905.83					7,116,836.36	
硫酸普拉睾酮钠	8,917,409.88	4,310,698.01					13,228,107.89	
洛芬待因缓释胶囊	2,593,512.39	77,541.69					2,671,054.08	
通腑宁颗粒	69,507.50	312.09					69,819.59	
酒石酸唑吡坦	3,310.46	1,445,255.00					1,448,565.46	
厚朴通腑颗粒		44,302.29					44,302.29	
合计	24,116,867.06	5,937,247.45					30,054,114.51	

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。

注4: 厚朴通腑颗粒项目已获取医疗机构制剂临床研究批件, 自进入临床试验阶段后开始资本化。

28、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	4,899,352.08					4,899,352.08

注：每年末，通过将商誉相关的资产组可收回金额与该资产组（包含商誉）账面价值比较的方式进行减值测试，如发生减值，则提取商誉减值准备，并确认资产减值损失。

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、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	44,863,923.34	220,905.00	4,571,551.52		40,513,276.82
广告费	10,199.28		10,199.28		
展柜费	233,221.92	10,307.96	92,792.19		150,737.69
房屋租赁费	2,230,745.09	2,236,000.00	3,185,338.10		1,281,406.99
合计	47,338,089.63	2,467,212.96	7,859,881.09		41,945,421.50

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

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	10,492,800.91	1,890,154.55	9,523,564.69	1,969,387.41
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预提费用	64,000,000.00	9,600,000.00	66,000,000.00	9,900,000.00

递延收益	19,604,391.62	2,946,023.26	14,983,103.89	2,282,093.94
可供出售金融资产公允价值变动损失			1,098,751.22	164,812.68
交易性公允价值变动损失	103,900,911.35	15,585,136.70	102,978,324.02	15,446,748.60
合计	197,998,103.88	30,021,314.51	194,583,743.82	29,763,042.63

(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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动	1,631,092.49	244,663.87		
合计	1,631,092.49	244,663.87		

(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	101,559,314.07	119,462,965.90
资产减值损失	4,277,307.93	4,419,925.17
递延收益	1,200,000.00	1,600,000.00
合计	107,036,622.00	125,482,891.07

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、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	18,800,000.00	9,300,000.00
抵押借款		
保证借款	10,000,000.00	13,000,000.00
信用借款		
合计	28,800,000.00	22,300,000.00

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 1880 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 2000 万元整；

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：子公司湖北马应龙护理品有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 500 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

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√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	50,247,151.71	16,386,666.88
合计	50,247,151.71	16,386,666.88

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、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)	100,552,731.71	46,955,297.36
1年至2年(含2年)	14,448,033.19	2,829,101.93
2年至3年(含3年)	1,045,441.26	2,435,629.55
3年以上	9,927,707.29	9,168,432.73
合计	125,973,913.45	61,388,461.57

(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25,421,181.74元,主要为尚未结算的购货尾款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	69,986,106.58	98,707,470.04
1年至2年(含2年)	6,095,344.83	1,738,060.00
2年至3年(含3年)	112,265.27	46,212.56
3年以上	576,341.48	2,705,658.62
合计	76,770,058.16	103,197,401.22

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明:

√适用 □不适用

账龄超过1年的预收款余额为人民币6,783,951.58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。

38、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	6,380,722.03	101,630,589.84	102,016,599.40	5,994,712.47
二、离职后福利-设定提存计划	15,849.69	12,233,039.98	12,231,340.04	17,549.63
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,396,571.72	113,863,629.82	114,247,939.44	6,012,262.10

(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	4,015,007.60	87,338,170.53	87,813,489.46	3,539,688.67
二、职工福利费	20,000.00	3,326,058.06	3,346,058.06	
三、社会保险费	372,590.14	6,224,142.37	6,223,371.71	373,360.80
其中：医疗保险费	51,061.35	5,487,777.44	5,487,009.53	51,829.26
工伤保险费	4,103.54	278,344.18	278,353.30	4,094.42
生育保险费	317,425.25	458,020.75	458,008.88	317,437.12
四、住房公积金	44,677.60	3,288,094.94	3,288,887.94	43,884.60
五、工会经费和职工教育经费	1,928,446.69	1,454,123.94	1,344,792.23	2,037,778.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,380,722.03	101,630,589.84	102,016,599.40	5,994,712.47

(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	14,598.47	11,650,021.04	11,648,324.66	16,294.85
2、失业保险费	1,251.22	583,018.94	583,015.38	1,254.78
3、企业年金缴费				
合计	15,849.69	12,233,039.98	12,231,340.04	17,549.63

其他说明：

□适用 √不适用

39、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	49,058,972.20	99,906,256.28
消费税		
营业税	4,102.25	4,102.25
企业所得税	27,912,992.28	26,338,396.69
个人所得税		
城市维护建设税	3,703,171.73	1,749,718.42
堤防维护费	71,468.93	72,008.93
教育费附加	1,886,793.57	1,041,229.77
平抑物价基金	67,510.73	67,510.73
地方教育费附加	809,782.23	392,084.73
房产税	80,778.54	99,403.28
其他	1,759,653.81	441,908.39
合计	85,355,226.27	130,112,619.47

40、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	42,273.18	51,442.05
应付股利	65,521,317.62	864,371.39
其他应付款	129,232,075.20	121,779,343.91
合计	194,795,666.00	122,695,157.35

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	42,273.18	51,442.05
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	42,273.18	51,442.05

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	65,521,317.62	864,371.39
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	65,521,317.62	864,371.39

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	30,300,300.24	23,273,032.51
往来款项	15,337,079.61	7,253,157.77
代收代付款项	10,200,395.74	15,922,798.32
预提费用	64,000,000.00	66,000,000.00

其他	9,394,299.61	9,330,355.31
合计	129,232,075.20	121,779,343.91

(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 39,214,232.69 元，主要为尚未支付的保证金、押金等款项。

41、合同负债**(1). 合同负债情况**

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

适用 不适用

45、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	2,500,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	2,500,000.00	2,500,000.00

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%，本期余额250万元。本公司以房屋提供抵押担保，详见第四节“经营情况讨论与分析”中“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

46、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

47、租赁负债

适用 不适用

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款		
专项应付款	5,000,000.00	5,000,000.00
合计	5,000,000.00	5,000,000.00

长期应付款

适用 不适用

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。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、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	16,583,103.89	6,520,000.00	2,298,712.27	20,804,391.62	
与收益相关的 政府补助					
合计	16,583,103.89	6,520,000.00	2,298,712.27	20,804,391.62	/

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
产业升级技术 改造补贴	1,680,000.00			120,000.00		1,560,000.00	与资产 相关
治痔系列产业 化及深度研发	200,000.00			100,000.00		100,000.00	与资产 相关
2014 年度武汉 市高技术产业 引导资金项目	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产 相关

(扩建益气通便颗粒生产)							
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	840,000.00	300,000.00		69,677.42		1,070,322.58	与资产相关
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	490,000.00			35,000.00		455,000.00	与资产相关
技术中心创新能力建设项目补助	1,200,000.00			600,000.00		600,000.00	与资产相关
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	1,940,176.98			138,584.08		1,801,592.90	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)	2,011,376.16			143,669.72		1,867,706.44	与资产相关
基本药物大品种 GMP 改造	1,400,000.00			100,000.00		1,300,000.00	与资产相关
节能减排专项扶持资金	235,267.23			33,214.04		202,053.19	与资产相关
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	1,280,000.00			80,000.00		1,200,000.00	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
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金		6,010,000.00		154,102.56		5,855,897.44	与资产相关
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴		210,000.00		1,826.09		208,173.91	与资产相关
国家中医药管理局重点专科项目	346,283.52			292,638.36		53,645.16	与资产相关
肛肠领域健康云	1,600,000.00			400,000.00		1,200,000.00	与资产相关
合计	16,583,103.89	6,520,000.00		2,298,712.27		20,804,391.62	

其他说明：

适用 不适用

52、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
应付侨龙基金其他投资主体权益款	28,915,000.00	28,465,000.00
应付高龙基金其他投资主体权益款	59,649,305.56	59,649,305.56
合计	88,564,305.56	88,114,305.56

其他说明：

注1：应付侨龙基金其他投资主体权益款系子公司武汉侨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915,000.00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。

53、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

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

55、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	24,403,341.94			24,403,341.94
合计	132,606,012.18			132,606,012.18

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	4,183,589.45	-879,963.99			-131,994.60	-747,969.39		3,435,620.06
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	4,183,589.45	-879,963.99			-131,994.60	-747,969.39		3,435,620.06
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,226,558.39	58,229.53				57,041.65	1,187.88	2,283,600.04
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期损益的有效部分								
外币财务报表折算差额	-101,568.37	58,229.53				57,041.65	1,187.88	-44,526.72
其他	2,328,126.76							2,328,126.76
其他综合收益合计	6,410,147.84	-821,734.46			-131,994.60	-690,927.74	1,187.88	5,719,220.10

58、专项储备

□适用 √不适用

59、 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

60、 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	1,410,492,170.91	1,333,426,639.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	2,072,759.14	
调整后期初未分配利润	1,412,564,930.05	1,333,426,639.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	216,902,611.76	102,633,536.02
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	64,658,083.65	99,142,394.93
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,564,809,458.16	1,336,917,780.27

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 2,072,759.14 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。

61、 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	1,269,212,324.17	720,396,865.68	1,063,149,486.93	584,414,072.00
其他业务	6,049,567.27	505,852.33	9,137,901.40	436,227.95
合计	1,275,261,891.44	720,902,718.01	1,072,287,388.33	584,850,299.95

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、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	5,508,409.33	5,374,512.13
教育费附加	2,367,831.62	2,306,310.36
资源税		
房产税	965,074.20	975,731.41
土地使用税	299,574.91	426,414.78
车船使用税	10,446.10	11,322.20
印花税	403,429.29	414,859.57
地方教育费附加	1,181,352.38	1,144,305.56
水利建设基金	8,993.34	20,667.25
其他	9,147.62	122,967.94
合计	10,754,258.79	10,797,091.20

63、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	98,859,202.81	82,969,136.77
职工薪酬	72,519,347.72	56,628,036.88
媒介广告费	11,807,010.70	7,439,504.40
业务宣传费	12,892,166.11	9,147,763.67
会议费	18,173,670.42	23,309,329.72
租赁费	7,210,893.89	7,492,064.96
交通运输费	7,634,053.48	5,114,638.91
差旅费	3,228,960.36	3,290,866.61
办公费	4,212,776.33	2,333,796.78
其他	8,515,140.68	6,280,877.81
合计	245,053,222.50	204,006,016.51

64、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	22,337,257.82	23,837,040.49
折旧及摊销	5,316,636.04	6,004,363.18
租赁费	1,607,963.59	2,649,670.39

办公费	4,243,451.75	4,787,459.58
差旅会议费	2,914,362.65	3,592,068.52
交际应酬费	1,059,988.06	1,446,814.77
审计咨询等其他支出	4,195,614.83	2,348,458.17
合计	41,675,274.74	44,665,875.10

65、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	17,831,485.48	16,000,157.71
折旧及摊销	878,134.82	785,852.97
物料消耗	1,964,561.53	1,701,161.14
技术服务费	4,739,321.89	3,403,018.23
试制及检测费	297,187.91	398,037.45
审计咨询费	8,243.00	
交际应酬费	131,032.44	106,498.05
其他	1,013,139.42	1,079,909.35
合计	26,863,106.49	23,474,634.90

66、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	1,396,155.66	1,680,115.16
利息收入	-6,325,938.84	-4,221,570.88
汇兑损益	-7,295.01	-15,157.75
手续费	336,437.67	446,333.07
合计	-4,600,640.52	-2,110,280.40

67、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
国家中医药管理局重点专科项目	292,638.36	292,638.36
产业升级技术改造补贴	120,000.00	120,000.00
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	1,826.09	
治痔系列产业化及深度研发	100,000.00	100,000.00
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)	30,000.00	30,000.00
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	69,677.42	60,000.00
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	35,000.00	35,000.00
技术中心创新能力建设项目补助	600,000.00	600,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	282,253.80	282,253.80
基本药物大品种 GMP 改造	100,000.00	100,000.00

节能减排专项扶持资金	33,214.04	29,892.98
肛肠领域健康云	400,000.00	400,000.00
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	154,102.56	
2018 年度小进规项目	200,000.00	
稳岗补贴	13,700.00	14,400.00
重点学科经费	50,000.00	50,000.00
19 年度科技企业梯次培育专项资金	955,000.00	
2018 年武汉名优创新产品展销会区级配套补助	22,000.00	
2018 年工业企业扩产增效奖励	400,000.00	
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业试点示范奖励	750,000.00	
洪山区 2019 年提升企业自主创新能力奖励-企业承担国家、直、市级科技计划项目补贴	400,000.00	
2018 年省第三批传统产业改造升级资金（省级重大技术改造示范项目奖励）	2,000,000.00	
党费补助	50,000.00	
洪山区 2018 年度产学研平台	120,000.00	
代征代扣税款手续费返还	4,650.71	
黄鹤英才计划项目资助资金		100,000.00
马应龙麝香痔疮膏标准化建设补助		1,578,431.36
科技惠民计划专项资金（基于三三联动智慧医养云模式）		250,000.00
省直管就业见习补贴		17,713.68
北京中医药科技发展资金项目款		15,000.00
2017 年中央外经贸发展专项资金		30,500.00
知识产权奖励补贴		50,000.00
2017 年制造业与互联网融合发展专项资金		1,690,000.00
合计	7,264,062.98	5,845,830.18

68、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	5,548,393.52	6,576,240.43
处置长期股权投资产生的投资收益		2,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	625,517.15	600,385.74
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置一年期内理财产品取得的投资收益	7,383,858.74	9,983,092.06
合计	13,557,769.41	17,162,118.23

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、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
交易性金融资产	-922,587.33	-110,772,260.82
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-922,587.33	-110,772,260.82

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-992,915.72	
其他应收款坏账损失	-1,953,992.91	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	-2,946,908.63	

72、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		-3,522,020.16
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-511,893.55	150,823.66
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-511,893.55	-3,371,196.50

73、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“-”）	20,600.00	8,463.24
合计	20,600.00	8,463.24

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
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	4,751.66	7,500.96	4,751.66
合计	4,751.66	7,500.96	4,751.66

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

75、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	16,114.51	78,570.01	16,114.51

失合计			
其中：固定资产处置损失	16,114.51	78,570.01	16,114.51
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	761,828.07	495,796.43	761,828.07
罚没支出	3,000.00	21,000.00	3,000.00
赔款支出		167,264.60	
合计	780,942.58	762,631.04	780,942.58

76、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	37,613,620.85	28,868,816.31
递延所得税费用	-1,149,573.99	-12,270,084.36
合计	36,464,046.86	16,598,731.95

(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	250,298,803.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,544,820.51
子公司适用不同税率的影响	-773,877.41
调整以前期间所得税的影响	1,510,616.67
非应税收入的影响	-833,115.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	252,455.45
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,181,003.02
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	3,066,394.02
加计扣除费用的影响	-3,122,244.18
所得税费用	36,464,046.86

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57.

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√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	5,004,893.02	3,345,196.89
收到政府补助款	11,777,989.07	1,952,613.68
收到的其他款项	3,751.66	4,836,370.22
合计	16,786,633.75	10,134,180.79

(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	200,066,612.85	175,372,509.51
支付的银行手续费等	336,437.67	446,333.07
支付的其他款项	15,978,349.71	58,035,902.35
合计	216,381,400.23	233,854,744.93

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(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	

79、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	213,834,756.53	98,122,843.37
加：资产减值准备	3,458,802.18	3,371,196.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,550,595.05	16,406,368.18
无形资产摊销	1,728,486.15	1,606,240.00
长期待摊费用摊销	7,859,881.09	9,333,919.42
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	-20,600.00	58,151.82

益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	16,114.51	10,472.91
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	922,587.33	110,772,260.82
财务费用(收益以“-”号填列)	1,388,860.65	1,641,327.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-13,557,769.41	-17,162,118.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-983,216.31	-4,594,690.67
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-298,352.28	-7,446,487.21
存货的减少(增加以“-”号填列)	-63,724,706.33	-22,134,871.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-162,660,678.54	-166,899,666.79
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	33,972,920.74	-46,939,477.60
其他		-3,893,216.50
经营活动产生的现金流量净额	38,487,681.36	-27,747,748.00
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	1,314,373,712.22	796,905,848.22
减: 现金的期初余额	1,079,684,336.65	924,277,302.19
加: 现金等价物的期末余额	-	
减: 现金等价物的期初余额	-	
现金及现金等价物净增加额	234,689,375.57	-127,371,453.97

(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

(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	1,314,373,712.22	1,079,684,336.65
其中: 库存现金	1,393,148.43	9,818,436.73
可随时用于支付的银行存款	1,303,731,294.24	1,063,718,546.13
可随时用于支付的其他货币资金	9,249,269.55	6,147,353.79
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	1,314,373,712.22	1,079,684,336.65
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**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用**81、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	61,692,808.25	质押担保、银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产	3,016,899.64	抵押借款
无形资产		
合计	64,709,707.89	/

82、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			
其中：美元			
欧元			
港币	2,414,834.48	0.87966	2,124,233.30
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			
港元	637.19	0.87966	560.51
其他应付款			
港元	3,318,789.50	0.87966	2,919,406.37

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、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
2018 年度小进规项目	200,000.00	其他收益	200,000.00
稳岗补贴	13,700.00	其他收益	13,700.00
重点学科经费	50,000.00	其他收益	50,000.00
19 年度科技企业梯次培育专项资金	955,000.00	其他收益	955,000.00
2018 年武汉名优创新产品展销会区级配套补助	22,000.00	其他收益	22,000.00
2018 年工业企业扩产增效奖励	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业试点示范奖励	750,000.00	其他收益	750,000.00
洪山区 2019 年提升企业自主创新能力奖励-企业承担国家、直、市级科技计划项目补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
2018 年省第三批传统产业改造升级资金(省级重大技术改造示范项目奖励)	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
党费补助	50,000.00	其他收益	50,000.00
洪山区 2018 年度产学研平台	120,000.00	其他收益	120,000.00
代征代扣税款手续费返还	4,650.71	其他收益	4,650.71
产业升级技术改造补贴	120,000.00	递延收益、其他收益	120,000.00
治痔系列产业化及深度研发	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
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)	30,000.00	递延收益、其他收益	30,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物	69,677.42	递延收益、其他收益	69,677.42

成果转化及产业化			
槐榆清热止血胶囊产业化(新版 GMP 改造)	35,000.00	递延收益、其他收益	35,000.00
技术中心创新能力建设项目补助	600,000.00	递延收益、其他收益	600,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	282,253.80	递延收益、其他收益	282,253.80
基本药物大品种 GMP 改造	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
节能减排专项扶持资金	33,214.04	递延收益、其他收益	33,214.04
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
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	154,102.56	递延收益、其他收益	154,102.56
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	1,826.09	递延收益、其他收益	1,826.09
国家中医药管理局重点专科项目	292,638.36	递延收益、其他收益	292,638.36
肛肠领域健康云	400,000.00	递延收益、其他收益	400,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、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

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
马应龙国际医药发展有限公司	香港	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMSHATSUI EAST KL	药品销售	97.96		设立
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	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗		81.80	设立

院管理有限公司			机构投资			
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限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号玉泉慧谷园 17 号楼 B118 室	医疗机构投资		58.07	非同一控制下企业合并
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	武汉	武汉市硚口区解放大道	医疗	80.00	20.00	设立

络投资有限公司		21 号汉正街都市工业园 A126-2316 室	机构 投资			
武汉侨龙医疗 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 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 A126-3067 室	网络 技术		19.80	设立
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%	-2,628,915.28		22,910,267.91
北京马应龙长青医院管理有限公司	41.93%	-1,388,975.17		8,044,263.44
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	35.52%	1,415,685.91		8,421,167.56

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	86,248,242.60	74,673,815.21	160,922,057.81	80,285,903.35	1,253,645.16	81,539,548.51	77,810,600.81	82,664,589.50	160,475,190.31	70,273,789.45	1,946,283.52	72,220,072.97
北京马应龙长青医院管理有限公司	25,945,820.80	26,176,630.28	52,122,451.08	33,321,964.08	53,645.16	33,375,609.24	24,140,638.36	29,813,406.14	53,954,044.50	31,783,434.75	346,283.52	32,129,718.27
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	30,993,796.77	805,729.43	31,799,526.20	8,091,284.19		8,091,284.19	26,525,454.41	976,339.98	27,501,794.39	7,727,832.43		7,727,832.43

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	81,787,780.69	-10,582,689.11	-10,582,689.11	-1,354,889.55	106,339,094.24	-8,370,929.38	-8,370,929.38	-196,278.71
北京马应龙长青医院管理有限公司	46,110,152.26	-3,353,959.63	-3,353,959.63	5,906,501.83	40,461,989.30	-3,721,667.14	-3,721,667.14	1,500,524.68
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	32,813,388.54	3,985,602.24	3,985,602.24	1,674,793.21	24,753,979.37	2,065,544.13	2,065,544.13	2,854,501.91

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
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	136,104,162.85	133,566,662.85
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	5,548,393.52	6,943,498.65
--其他综合收益		-189,220.89
--综合收益总额	5,548,393.52	6,754,277.76

(5).

(6). 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

(7). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(8). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(9). 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、交易性金融资产、其他权益工具投资、其他非流动金融资产、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、应收款项及应收利息。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的理财产品。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）5和附注（七）8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）82。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%	-10.62
人民币对港元升值 5%	10.62

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2019年6月30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28,800,000.00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）32、附注（七）45和附注（七）52。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280,361.00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。

2019年6月30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3,598,411.10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）交易性金融资产	71,968,222.00			71,968,222.00
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	71,968,222.00			71,968,222.00
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资	71,968,222.00			71,968,222.00
（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）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资	7,983,336.47		38,869,299.14	46,852,635.61
（四）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				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六)其他非流动金融资产			10,384,891.73	10,384,891.73
持续以公允价值计量的资产总额	79,951,558.47		49,254,190.87	129,205,749.34
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.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
交易性金融资产	71,968,222.00	本报告期末公司持有股票对应的收盘价
其他权益工具投资	7,983,336.47	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

列入第三层次的金融工具主要是本公司持有的未上市股权投资。本公司采用估值技术确定其公允价值，所使用的估值模型为现金流量折现模型和可比公司法，估值技术的输入值主要包括预

期收益、预期收益期限、加权平均资本成本及流动性折扣率、可比公司市盈率、可比公司市净率等。

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
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司
武汉国有资产经营公司	公司股东
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司

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
深圳大佛药业股份有限公司	采购商品	831,859.70	
深圳市大佛医药贸易有限公司	采购商品	81,132.73	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

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 60,000.00	港币 60,000.00
武汉国有资产经营公司	经营租赁	173,795.00	173,795.00

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**(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	198,520.00	1,480.00
应付账款	江西宝安新材料科技有限公司	50,960.00	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	1,310,900.12	1,305,743.91
其他应付款	恒丰国际投资有限公司	1,222,727.40	1,165,346.00

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

2019年4月，经公司第九届董事会第十五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 10,600万元人民币贷款（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 1,000 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2,000万元贷款担保额度（期限一年）；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 800 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）。

截至 2019 年 6 月 30 日，西安马应龙肛肠医院有限公司使用额度为 500 万元（贷款）；湖北马应龙护理品有限公司使用额度为 500 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 1880 万元（贷款）。

(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	
经审议批准宣告发放的利润或股利	64,658,083.65

2019 年 5 月 28 日召开的公司 2018 年年度股东大会审议通过了《2018 年度利润分配方案》，以 2018 年末总股本 431,053,891 股为基础，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。本次利润分配的股权登记日为 2019 年 7 月 25 日，除息日为 2019 年 7 月 26 日，现金红利发放日为 2019 年 7 月 26 日。

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	711,501,045.59	481,943,436.94	81,787,780.69	29,628.22		1,275,261,891.44
分部间交易收入	15,454,842.17	25,373,818.63			40,828,660.80	
销售费用	200,127,906.39	34,756,889.34	10,168,426.77			245,053,222.50
折旧费和摊销费	13,375,865.47	1,285,441.88	10,897,732.36	602,607.77	22,685.19	26,138,962.29
利润总额	263,580,001.62	160,973.41	-10,513,847.95	-3,011,033.96	-82,710.27	250,298,803.39
资产总额	2,911,281,242.63	415,442,047.82	160,922,057.81	345,704,883.52	640,678,263.04	3,192,671,968.74
负债总额	384,872,758.52	194,218,837.14	81,539,548.51	42,506,787.47	18,070,292.90	685,067,638.74
对联营企业和合营企业的长期股权投资	149,832,398.27			13,527,267.41		163,359,665.68

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

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无限售流通股质押手续，将所持本公司股份中50,000,000股无限售流通股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无限售流通股质押手续，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。本次质押40,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的9.28%。

2018年12月27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无限售流通股质押手续，将所持本公司股份中10,000,000股无限售流通股质押给中国银行股份有限公司深圳市分行。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。本次质押10,000,000股无限售流通股，占本公司总股本的2.32%。

截至2019年6月30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、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	54,828,480.16
其中：1年以内分项	
1年以内小计	54,828,480.16
1至2年	32,177.97
2至3年	
3年以上	
合计	54,860,658.13

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	54,860,658.13	100.00	831,127.85	1.51	54,029,530.28	49,724,144.30	100	750,808.80	1.51	48,973,335.50
其中：										
组合1	54,860,658.13	100.00	831,127.85	1.51	54,029,530.28	49,724,144.30	100	750,808.80	1.51	48,973,335.50
合计	54,860,658.13	/	831,127.85	/	54,029,530.28	49,724,144.30	/	750,808.80	/	48,973,335.50

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	54,828,480.16	827,910.05	1.51
1 年至 2 年	32,177.97	3,217.80	10.00
2 年至 3 年			
3 年以上			
合计	54,860,658.13	831,127.85	1.51

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

确定该组合的依据详见附注 (五) 12。

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	750,808.80	80,319.05			831,127.85
合计	750,808.80	80,319.05			831,127.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

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 41,899,126.02 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 76.37%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 632,676.8 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,745,338.86	1,642,237.95
应收股利		
其他应收款	35,294,244.28	12,876,643.56
合计	38,039,583.14	14,518,881.51

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	2,745,338.86	1,642,237.95
委托贷款		
债券投资		
合计	2,745,338.86	1,642,237.95

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	34,138,290.77
其中：1年以内分项	
1年以内小计	34,138,290.77
1至2年	2,144,200.47
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	3,099.78
合计	36,285,591.02

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	51,406.55	601,000.00
备用金借支	21,562,490.29	1,730,362.63
对子公司的应收款项	5,061,364.29	6,264,485.40
对非关联公司的应收款项	7,310,595.63	646,880.51
代收代付款项	2,299,734.26	3,980,700.40
合计	36,285,591.02	13,223,428.94

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	308,540.94	38,244.44		346,785.38
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	679,706.02	-35,144.66		644,561.36
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				

2019年6月30日余额	988,246.96	3,099.78		991,346.74
--------------	------------	----------	--	------------

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
其他应收款坏账准备	346,785.38	644,561.36			991,346.74
合计	346,785.38	644,561.36			991,346.74

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
马应龙国际医药发展有限公司	对子公司的应收款	4,569,759.76	1年以内	12.59	
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	对子公司的应收款	2,900,000.00	1-2年	7.99	
孙建华	备用金	2,702,722.10	1年以内	7.45	77,568.12
田娟	备用金	2,289,069.84	1年以内	6.31	65,696.30
武汉马应龙医药物流有限公司	对子公司的应收款	1,490,152.25	1年以内	4.11	
合计	/	13,951,703.95	/	38.45	143,264.42

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	504,672,217.83		504,672,217.83	504,672,217.83		504,672,217.83
对联营、合营企业投资	149,832,398.27	459,612.40	149,372,785.87	144,292,566.23	459,612.40	143,832,953.83
合计	654,504,616.10	459,612.40	654,045,003.70	648,964,784.06	459,612.40	648,505,171.66

(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	104,893,815.60			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		
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	88,254,000.00			88,254,000.00		
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	750,000.00			750,000.00		

安基因诊断技术有限公司						
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	504,672,217.83			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	46,872.47			-46,872.47						0.00	
深圳市宝利通小额贷款有限公司	115,914,733.58			3,338,974.70						119,253,708.28	
深圳大佛药业有限公司	27,871,347.78			2,247,729.81						30,119,077.59	
小计	144,292,566.23			5,539,832.04						149,832,398.27	459,612.40
合计	144,292,566.23			5,539,832.04						149,832,398.27	459,612.40

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	659,690,603.19	185,950,786.24	573,035,749.25	157,225,734.78
其他业务	1,048,911.86	475,383.38	869,143.07	336,356.92
合计	660,739,515.05	186,426,169.62	573,904,892.32	157,562,091.70

(2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	5,539,832.04	6,576,551.03
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	625,517.15	600,385.74
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		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置一年期内理财产品取得的投资收益	5,200,380.58	8,300,594.58
合计	11,365,729.77	15,477,531.35

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	4,485.49	
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）	7,264,062.98	
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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	7,086,788.56	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
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	-760,076.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,672,698.48	
少数股东权益影响额	-1,161,899.39	
合计	10,760,662.75	

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	每股收益
-------	---------	------

	收益率 (%)	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	9.12%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.66%	0.48	0.48

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目	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。
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 8 月 22 日

修订信息

适用 不适用