



鹭燕医药股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（未经审计）

2019 年 08 月

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

☐ 是 ☒ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：鹭燕医药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	399,576,577.23	516,717,015.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	6,714,822.15	19,431,803.95
应收账款	3,446,955,525.85	2,786,584,374.28
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	319,858,097.20	281,311,801.71
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	58,666,166.98	45,573,640.68
其中：应收利息	0.00	0.00
应收股利	0.00	0.00
买入返售金融资产		
存货	1,533,356,770.72	1,290,738,551.11
合同资产	0.00	0.00

持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	52,105,261.61	41,971,149.61
流动资产合计	5,817,233,221.74	4,982,328,336.45
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产		300,000.00
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	0.00	0.00
其他权益工具投资	300,000.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	3,296,453.91	1,032,422.32
固定资产	563,369,447.27	523,620,711.36
在建工程	150,852,848.34	99,754,811.60
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	110,084,915.74	107,568,951.83
开发支出	0.00	681,754.76
商誉	316,265,594.49	289,164,401.16
长期待摊费用	41,283,215.66	40,496,183.96
递延所得税资产	25,849,156.01	23,325,019.22
其他非流动资产	5,549,527.74	2,244,049.00
非流动资产合计	1,216,851,159.16	1,088,188,305.21
资产总计	7,034,084,380.90	6,070,516,641.66
流动负债：		
短期借款	2,951,940,633.64	2,122,354,488.80
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当		

期损益的金融负债		
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	246,962,079.10	382,067,636.85
应付账款	1,440,732,262.85	1,299,615,217.17
预收款项	37,652,511.59	22,500,905.40
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	22,867,948.26	33,661,551.33
应交税费	51,525,237.08	48,616,547.65
其他应付款	319,421,312.40	276,523,345.70
其中：应付利息	7,253,062.22	5,420,076.19
应付股利	0.00	0.00
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	52,700,000.00	29,400,000.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	5,123,801,984.92	4,214,739,692.90
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	109,650,000.00	119,400,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	24,830,000.00	68,174,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	7,952,866.79	8,438,209.32
递延所得税负债	6,187,252.32	6,187,252.32
其他非流动负债	0.00	0.00

非流动负债合计	148,620,119.11	202,199,461.64
负债合计	5,272,422,104.03	4,416,939,154.54
所有者权益：		
股本	326,830,440.00	192,253,200.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
资本公积	471,591,626.21	590,125,826.69
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	2,162,105.28	1,862,793.78
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	74,440,881.28	74,440,881.28
一般风险准备		
未分配利润	793,530,519.91	710,702,317.49
归属于母公司所有者权益合计	1,668,555,572.68	1,569,385,019.24
少数股东权益	93,106,704.19	84,192,467.88
所有者权益合计	1,761,662,276.87	1,653,577,487.12
负债和所有者权益总计	7,034,084,380.90	6,070,516,641.66

法定代表人：吴金祥

主管会计工作负责人：杨聪金

会计机构负责人：姜庆柏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	199,302,783.69	157,175,842.42
交易性金融资产	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产	0.00	0.00
应收票据	3,598,813.95	15,915,629.94
应收账款	273,942,726.88	331,173,250.01
应收款项融资	0.00	0.00
预付款项	27,023,139.30	44,101,446.92
其他应收款	1,381,832,922.78	1,181,125,394.58

其中：应收利息	11,738,856.16	35,443,149.11
应收股利	0.00	0.00
存货	214,009,882.05	209,750,037.72
合同资产	0.00	0.00
持有待售资产	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00
其他流动资产	24,402.51	673,793.78
流动资产合计	2,099,734,671.16	1,939,915,395.37
非流动资产：		
债权投资	0.00	0.00
可供出售金融资产		
其他债权投资	0.00	0.00
持有至到期投资		
长期应收款	0.00	0.00
长期股权投资	1,043,348,213.97	1,053,348,213.97
其他权益工具投资	0.00	0.00
其他非流动金融资产	0.00	0.00
投资性房地产	0.00	0.00
固定资产	45,647,962.55	46,755,254.73
在建工程	11,434,406.39	0.00
生产性生物资产	0.00	0.00
油气资产	0.00	0.00
使用权资产	0.00	0.00
无形资产	6,928,202.12	6,117,199.75
开发支出	0.00	0.00
商誉	0.00	0.00
长期待摊费用	2,173,310.13	2,458,004.37
递延所得税资产	1,273,232.98	1,320,423.45
其他非流动资产	221,471.79	65,800.00
非流动资产合计	1,111,026,799.93	1,110,064,896.27
资产总计	3,210,761,471.09	3,049,980,291.64
流动负债：		
短期借款	1,365,966,434.07	1,031,050,420.21
交易性金融负债	0.00	0.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债	0.00	0.00
应付票据	7,318,291.32	44,319,978.69
应付账款	209,480,491.92	212,707,001.22
预收款项	684,446.71	315,440.45
合同负债	0.00	0.00
应付职工薪酬	4,692,892.28	7,751,510.40
应交税费	3,521,077.52	7,888,766.07
其他应付款	19,145,457.56	219,392,352.96
其中：应付利息	4,437,790.45	5,456,516.19
应付股利	0.00	0.00
持有待售负债	0.00	0.00
一年内到期的非流动负债	52,700,000.00	29,400,000.00
其他流动负债	0.00	0.00
流动负债合计	1,663,509,091.38	1,552,825,470.00
非流动负债：		
长期借款	90,000,000.00	119,400,000.00
应付债券	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00
永续债	0.00	0.00
租赁负债	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00
长期应付职工薪酬		
预计负债	0.00	0.00
递延收益	2,929,023.01	3,344,205.49
递延所得税负债	0.00	0.00
其他非流动负债	0.00	0.00
非流动负债合计	92,929,023.01	122,744,205.49
负债合计	1,756,438,114.39	1,675,569,675.49
所有者权益：		
股本	326,830,440.00	192,253,200.00
其他权益工具	0.00	0.00
其中：优先股	0.00	0.00

永续债	0.00	0.00
资本公积	509,665,174.01	644,242,414.01
减：库存股	0.00	0.00
其他综合收益	0.00	0.00
专项储备	0.00	0.00
盈余公积	74,440,881.28	74,440,881.28
未分配利润	543,386,861.41	463,474,120.86
所有者权益合计	1,454,323,356.70	1,374,410,616.15
负债和所有者权益总计	3,210,761,471.09	3,049,980,291.64

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	7,173,060,502.15	5,314,366,072.98
其中：营业收入	7,173,060,502.15	5,314,366,072.98
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,988,947,965.74	5,182,367,193.62
其中：营业成本	6,624,041,895.31	4,898,007,340.63
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	13,282,620.58	10,831,319.76
销售费用	114,820,253.75	98,234,850.05
管理费用	159,366,107.84	116,722,942.67
研发费用	2,006,595.88	1,098,736.44
财务费用	75,430,492.38	57,472,004.06
其中：利息费用	72,914,648.20	55,633,903.47
利息收入	1,363,813.10	1,163,275.99

加：其他收益	2,256,685.32	1,339,481.70
投资收益（损失以“－”号填列）	319,916.28	253,858.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-13,087,118.91	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-2,880,214.36	-22,016,285.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-50,064.01	-36,431.65
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	170,671,740.73	111,539,502.59
加：营业外收入	437,750.58	695,927.54
减：营业外支出	615,560.69	1,970,478.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	170,493,930.62	110,264,952.13
减：所得税费用	48,457,702.46	24,340,962.41
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	122,036,228.16	85,923,989.72
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	122,036,228.16	85,923,989.72
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	121,278,842.42	81,585,590.26
2.少数股东损益	757,385.74	4,338,399.46
六、其他综合收益的税后净额	299,311.50	220,199.73
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	299,311.50	220,199.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	299,311.50	220,199.73
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额	299,311.50	220,199.73
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	122,335,539.66	86,144,189.45
归属于母公司所有者的综合收益总额	121,578,153.92	81,805,789.99
归属于少数股东的综合收益总额	757,385.74	4,338,399.46
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.37	0.25
(二) 稀释每股收益	0.37	0.25

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

法定代表人：吴金祥

主管会计工作负责人：杨聪金

会计机构负责人：姜庆柏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	1,196,708,063.05	985,442,349.08
减：营业成本	1,126,760,673.88	922,446,685.69
税金及附加	1,400,452.68	1,756,115.95
销售费用	5,552,750.53	5,417,657.16
管理费用	32,818,075.56	25,138,760.67
研发费用	0.00	
财务费用	23,254,046.93	25,956,538.14
其中：利息费用	35,826,939.28	25,840,329.12
利息收入	12,812,558.26	716,871.24
加：其他收益	467,155.82	183,939.54
投资收益（损失以“—”号填列）	113,882,964.08	94,146,212.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	0.00	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）	0.00	
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	0.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-234,515.47	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	5,997.70	-15,136,191.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-3,490.71	4,528.25
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	121,040,174.89	83,925,079.63
加：营业外收入	0.00	
减：营业外支出	435,032.15	465,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	120,605,142.74	83,460,079.63
减：所得税费用	2,241,762.19	-2,649,970.73

四、净利润（净亏损以“－”号填列）	118,363,380.55	86,110,050.36
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	118,363,380.55	86,110,050.36
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	118,363,380.55	86,110,050.36
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		

(二) 稀释每股收益		
------------	--	--

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,493,069,802.74	5,851,209,926.10
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	36,991.92	4,031.47
收到其他与经营活动有关的现金	156,760,796.61	100,115,200.81
经营活动现金流入小计	7,649,867,591.27	5,951,329,158.38
购买商品、接受劳务支付的现金	7,752,809,153.07	5,733,750,153.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	189,142,469.15	142,462,261.09
支付的各项税费	128,852,315.81	109,685,889.14

支付其他与经营活动有关的现金	227,509,744.58	188,600,780.55
经营活动现金流出小计	8,298,313,682.61	6,174,499,083.92
经营活动产生的现金流量净额	-648,446,091.34	-223,169,925.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	0.00	
取得投资收益收到的现金	374,510.18	229,002.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	97,479.18	14,015.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	471,989.36	243,017.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	105,607,724.14	34,733,173.88
投资支付的现金	0.00	15,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	27,775,777.77	34,040,028.31
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	133,383,501.91	83,773,202.19
投资活动产生的现金流量净额	-132,911,512.55	-83,530,184.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	3,550,000.00	4,491,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	3,550,000.00	4,491,000.00
取得借款收到的现金	2,730,274,052.20	1,956,215,140.31
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	22,112,000.00	44,375,000.00
筹资活动现金流入小计	2,755,936,052.20	2,005,081,140.31
偿还债务支付的现金	1,907,359,536.97	1,454,740,824.34
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	106,400,230.24	109,760,887.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	33,873,387.07
支付其他与筹资活动有关的现金	37,651,740.63	138,445,349.75
筹资活动现金流出小计	2,051,411,507.84	1,702,947,061.92

筹资活动产生的现金流量净额	704,524,544.36	302,134,078.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	134,420.27	274,239.91
五、现金及现金等价物净增加额	-76,698,639.26	-4,291,791.48
加：期初现金及现金等价物余额	387,695,577.10	447,330,797.52
六、期末现金及现金等价物余额	310,996,937.84	443,039,006.04

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,407,412,040.83	1,106,590,187.82
收到的税费返还	0.00	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	5,567,855,291.13	3,829,610,117.81
经营活动现金流入小计	6,975,267,331.96	4,936,200,305.63
购买商品、接受劳务支付的现金	1,298,704,910.28	1,069,231,417.75
支付给职工以及为职工支付的现金	29,956,637.77	25,591,255.41
支付的各项税费	15,942,269.73	17,758,545.48
支付其他与经营活动有关的现金	5,992,169,196.55	4,247,592,200.39
经营活动现金流出小计	7,336,773,014.33	5,360,173,419.03
经营活动产生的现金流量净额	-361,505,682.37	-423,973,113.40
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
取得投资收益收到的现金	113,882,964.08	94,283,225.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	4,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	0.00
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	123,887,464.08	104,283,225.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,301,916.60	3,894,281.03
投资支付的现金	0.00	43,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付	0.00	0.00

的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	14,301,916.60	46,894,281.03
投资活动产生的现金流量净额	109,585,547.48	57,388,944.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	
取得借款收到的现金	1,406,329,577.56	1,062,771,922.42
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		14,875,000.00
筹资活动现金流入小计	1,406,329,577.56	1,077,646,922.42
偿还债务支付的现金	1,064,885,193.31	710,498,126.41
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	39,108,801.28	49,304,713.58
支付其他与筹资活动有关的现金	932,557.39	758,373.37
筹资活动现金流出小计	1,104,926,551.98	760,561,213.36
筹资活动产生的现金流量净额	301,403,025.58	317,085,709.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	49,482,890.69	-49,498,459.94
加：期初现金及现金等价物余额	146,615,754.61	326,621,088.89
六、期末现金及现金等价物余额	196,098,645.30	277,122,628.95

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	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	192,253,200.00				590,125,826.69		1,862,793.78		74,440,881.28		710,702,317.49		1,569,385,019.24	84,192,467.88	1,653,577,487.12
加：会计政策变更													0.00		0.00
前期													0.00		0.00

差错更正															
同一控制下企业合并															
其他													0.00		0.00
二、本年期初余额	192,253,200.00	0.00	0.00	0.00	590,125,826.69	0.00	1,862,793.78	0.00	74,440,881.28		710,702,317.49		1,569,385,019.24	84,192,467.88	1,653,577,487.12
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	-118,534,200.48	0.00	299,311.50	0.00	0.00		82,828,202.42		99,170,553.44	8,914,236.31	108,084,789.75
(一)综合收益总额					11,338,000.00		299,311.50				121,278,842.42		132,916,153.92	757,385.74	133,673,539.66
(二)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	4,705,039.52	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		4,705,039.52	8,156,850.57	12,861,890.09
1. 所有者投入的普通股													0.00	8,156,850.57	8,156,850.57
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00		0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					4,705,039.52								4,705,039.52		4,705,039.52
(三)利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-38,450,640.00		-38,450,640.00	0.00	-38,450,640.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配											-38,450,640.00		-38,450,640.00		-38,450,640.00
4. 其他													0.00		0.00
(四)所有者权	134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	-134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

益内部结转	0.00				.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	134,577,240.00				-134,577,240.00								0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	326,830,440.00	0.00	0.00	0.00	471,591,626.21	0.00	2,162,105.28	0.00	74,440,881.28		793,530,519.91		1,668,555,572.68	93,106,704.19	1,761,662,276.87

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益
	股本	优先股	永续债	其他	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	
一、上年期末余额	128,168,800.00				650,270,999.01		742,799.19		62,370,439.87		632,166,271.73		1,473,719,309.80	92,640,799.62
加：会计政策变更													0.00	0.00
前期差错更正													0.00	0.00
同一														

控制下企业合并															
其他												0.00		0.00	
二、本年期初余额	128,168,800.00	0.00	0.00	0.00	650,270,999.01	0.00	742,799.19	0.00	62,370,439.87		632,166,271.73		1,473,719,309.80	92,640,799.62	1,566,360,109.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	64,084,400.00	0.00	0.00	0.00	-58,738,789.55	0.00	220,199.73	0.00	0.00		-13,541,683.83		-7,975,873.65	-22,925,110.63	-30,900,984.28
（一）综合收益总额							220,199.73				81,585,590.26		81,805,789.99	4,338,399.46	86,144,189.45
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	-58,738,789.55	0.00	0.00	0.00	0.00		-5,409,114.09		-64,147,903.64	6,341,689.91	-57,806,213.73
1. 所有者投入的普通股													0.00	4,491,000.00	4,491,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													0.00	0.00	0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额													0.00		0.00
4. 其他					-58,738,789.55						-5,409,114.09		-64,147,903.64	1,850,689.91	-62,297,213.73
（三）利润分配	64,084,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		-89,718,160.00		-25,633,760.00	-33,605,200.00	-59,238,960.00
1. 提取盈余公积													0.00		0.00
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配	64,084,400.00										-89,718,160.00		-25,633,760.00	-33,605,200.00	-59,238,960.00
4. 其他													0.00		0.00
（四）所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00		0.00	0.00	0.00

1. 资本公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）													0.00		0.00
3. 盈余公积弥补亏损													0.00		0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													0.00		0.00
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他													0.00		0.00
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	192,253,200.00	0.00	0.00	0.00	591,532,209.46	0.00	962,998.92	0.00	62,370,439.87		618,624,587.90		1,465,743,436.15	69,715,688.99	1,535,459,125.14

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余 额	192,25 3,200.0 0				644,242, 414.01				74,440,8 81.28	463,47 4,120.8 6		1,374,410, 616.15
加：会计政 策变更												0.00
前期 差错更正												0.00
其他												0.00

二、本年期初余额	192,253,200.00	0.00	0.00	0.00	644,242,414.01	0.00	0.00	0.00	74,440,881.28	463,474,120.86		1,374,410,616.15
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	-134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	79,912,740.55		79,912,740.55
（一）综合收益总额							0.00			118,363,380.55		118,363,380.55
（二）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
（三）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-38,450,640.00		-38,450,640.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者（或股东）的分配										-38,450,640.00		-38,450,640.00
3. 其他												0.00
（四）所有者权益内部结转	134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	-134,577,240.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	134,577,240.00				-134,577,240.00							0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计												0.00

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												0.00
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	326,830,440.00	0.00	0.00	0.00	509,665,174.01	0.00	0.00	0.00	74,440,881.28	543,386,861.41		1,454,323,356.70

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	128,168,800.00				644,242,414.01				62,370,439.87	444,558,308.17		1,279,339,962.05
加：会计政策变更												0.00
前期差错更正												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	128,168,800.00	0.00	0.00	0.00	644,242,414.01	0.00	0.00	0.00	62,370,439.87	444,558,308.17		1,279,339,962.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	64,084,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-3,608,109.64		60,476,290.36
(一) 综合收益总额										86,110,050.36		86,110,050.36
(二) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00			0.00
1. 所有者投入												0.00

的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他												0.00
(三)利润分配	64,084,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-89,718,160.00		-25,633,760.00
1. 提取盈余公积												0.00
2. 对所有者(或股东)的分配	64,084,400.00									-89,718,160.00		-25,633,760.00
3. 其他												0.00
(四)所有者权益内部结转	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本(或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												0.00
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	192,25	0.00	0.00	0.00	644,242	0.00	0.00	0.00	62,370	440,950,1		1,339,816,2

额	3,200.00				,414.01				439.87	98.53		52.41
---	----------	--	--	--	---------	--	--	--	--------	-------	--	-------

三、公司基本情况

鹭燕医药股份有限公司（以下简称“本公司”）系2008年9月3日由厦门麦迪肯科技有限公司和厦门三态科技有限公司共同出资组建的股份制公司，设立时注册资本5,000万元，其中厦门麦迪肯科技有限公司出资4,512.50万元，占注册资本的90.25%，厦门三态科技有限公司出资487.50万元，占注册资本的9.75%。经历次增资及股权转让，截止2015年12月31日，本公司注册资本变更为9,688.11万元，股权结构为：厦门麦迪肯科技有限公司出资4,512.50万元，占注册资本的46.95%，建银国际医疗产业股权投资有限公司出资2,000万元，占注册资本的20.81%，厦门三态科技有限公司出资146.50万元，占注册资本的1.52%，泉州市红桥民间资本管理股份有限公司出资533.3333万元，占注册资本的5.55%，泉州市红桥创业投资有限公司出资166.6667万元，占注册资本的1.73%，厦门铭源红桥高科创业投资有限合伙企业（有限合伙）出资200.00万元，占注册资本的2.08%，泉州丰泽红桥创业投资有限公司出资300.00万元，占注册资本的3.12%，其他37位自然人股东出资1,752.88万元，占注册资本的18.24%。

根据本公司2016年度第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可（2016）89号文核准，本公司于2016年2月4日向社会公众首次发行人民币普通股（A股）3,205万股，并于2016年2月18日在深圳证券交易所上市。股票简称为“鹭燕医药”，股票代码为“002788”。本次发行后，本公司注册资本增至12,816.88万元。

根据本公司2018年5月15日召开的2017年年度股东大会审议通过的2017年年度权益分派方案，以公司总股本12,816.88万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2.00元（含税），每10股送红股5股。分红前总股本12,816.88万股，分红后总股本增至19,225.32万股。本次分红后，本公司注册资金增至19,225.32万元。

根据本公司2019年5月10日召开的2018年年度股东大会审议通过的2018年年度权益分派方案，以公司总股本19,225.32万股为基数，向全体股东每10股派发现金红利2元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增7股。分红前总股本19,225.32万股，分红后总股本增至32,683.044万股。

本公司总部位于福建省厦门市安岭路1004号。统一社会信用代码：913502006782575042，企业法人代表：吴金祥。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构，目前设销售部、市场部、投标与经营管理中心、质量管理部、业务管理中心、物流管理中心、采购部等部门，拥有74家子公司。

本公司及其子公司（以下简称“本集团”）业务性质和主要经营活动为医药流通行业，经营范围主要包括：1、西药批发；2、中药批发；3、第二、三类医疗器械批发；4、乳制品（含婴幼儿配方奶粉）批发；5、其他预包装食品批发；6、第一类医疗器械批发；7、化妆品及卫生用品批发；8、其他农业服务；9、其他仓储业（不含需经许可审批的项目）；10、装卸搬运等。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第四届董事会第十四次会议于2019年8月16日批准。

本期合并财务报表范围包括本公司及全部子公司，详见本“第十一节 财务报告”八、合并范围的变更、“第十一节 财务报告”九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本集团还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

本集团根据自身生产经营特点，确定收入确认政策，具体会计政策详见“第十一节 财务报告”中“五、重要会计政策及会计估计”——22、收入。

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2019年6月30日的合并及公司财务状况以及2019年1-6月的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本集团的营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为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。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；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，经复核后计入当期损益。

（3）企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。

6、合并财务报表的编制方法

（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。控制是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。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、结构化主体等）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果和现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

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的，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量；处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本集团持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对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；对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，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表日，对境外子公司外币财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”外，其他项目采用发生日的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用年初年末平均汇率的方法确定汇率折算。

现金流量表所有项目均按照年初年末平均汇率的方法确定汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

由于财务报表折算而产生的差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：①收取金融资产现金流量的权利届满；②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

（2）金融工具的分类

金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

（3）金融工具的确认依据和计量方法

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

③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

本公司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，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（4）金融负债分类和计量

金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

（5）金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

（6）金融资产减值

①本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②对于应收款项，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

（a）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（b）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

（7）金融资产转移

金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

10、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，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，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。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。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，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。

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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：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。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

11、应收款项

应收款项包括应收票据、应收账款、其他应收款。

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准：期末余额达到500万元（含500万元）以上的应收款项为单项金额重大的应收款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	在资产负债表日单个客户欠款余额为500万元以下且账龄在3年以上（或账龄在3年以下但存在明显减值迹象）的应收账款及其他应收款
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合1：非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项	款项性质	账龄分析法
组合2：关联交易形成的应收账款及关联方往来款项、内部职工欠款、业务押金或保证金、应收出口退税款等	款项性质	不计提
组合3：应收票据	承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险，银行承兑汇票不计提坏账准备；商业承兑汇票，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对组合1非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项，采用账龄分析法计提坏账准备的比例如下：

账 龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1年以内（含1年）	0.50	0.50
1-2年（含2年）	5.00	5.00
2-3年（含3年）	30.00	30.00
3-4年（含4年）	50.00	50.00
4-5年（含5年）	70.00	70.00
5年以上	100.00	100.00

对组合3应收票据组合，指未逾期的应收票据。逾期的应收票据应转入应收账款，根据应收账款的政策计提坏账，账龄连续计算。

12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

本集团存货分为原材料、在产品、周转材料、库存商品、委托加工物资和发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

本集团存货取得时按实际成本计价。原材料、在产品、库存商品等发出时采用加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

资产负债表日，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备。本集团通常按照单个存货项目计提存货跌价准备。资产负债表日，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

（4）存货的盘存制度

本集团存货盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

本集团低值易耗品和包装物领用时采用一次转销法摊销。

13、长期股权投资

本集团长期股权投资为对子公司的权益性投资。

（1）初始投资成本的确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：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；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

本集团对子公司的投资采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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

期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，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；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资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本集团持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本集团应享有的被投资单位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。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司的投资，计提资产减值的方法见“第十一节 财务报告”五、19。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值,或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量,并按照固定资产或无形资产的有关规定,按期计提折旧或摊销。采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,计提资产减值方法见“第十一节 财务报告”五、19。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

15、固定资产

(1) 确认条件

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。与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业,并且该固定资产的成本能够可靠地计量时,固定资产才能予以确认。本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

(2) 大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用,有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分,计入固定资产成本,不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间,照提折旧。

(3) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	5.00	3.17-4.75
机器设备	年限平均法	10.00	5.00	9.50
运输工具	年限平均法	5.00	5.00	19.00
办公设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00
电子及其它设备	年限平均法	5.00	5.00	19.00

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“第十一节财务报告”五、19。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时,确认为融资租入固定资产:①在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给本集团。②本集团有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。⑤租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有本集团才能使用。融资租赁租入的固定资产,按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者,作为入账价值。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采用实际利率法进行分摊。融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的,在租赁资产尚可使用年限内计提折旧;无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（6）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核

使用寿命预计数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。

16、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见“第十一节 财务报告”五、19。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）借款费用资本化期间

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

符合资本化条件的资产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；正常中断期间的借款费用继续资本化。

（3）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

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

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

18、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

本集团无形资产包括土地使用权、林地使用权、软件、商标权等。

无形资产按照成本进行初始计量，并于取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命为有限的，自无形资产可供使用时起，采用能反映与该资产有关的经济利益的预期实现方式的摊销方法，在预计使用年限内摊销；无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不作摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

类 别	使用寿命	摊销方法	备注
土地使用权	50年	直线法	—
林地使用权	30年	直线法	—

软件	10年	直线法	—
商标权	10年	直线法	—

本集团于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。

资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产计提资产减值方法见“第十一节 财务报告”五、19。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本集团将内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，即：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

本集团研究开发项目在满足上述条件，通过技术可行性及经济可行性研究，形成项目立项后，进入开发阶段。

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日转为无形资产。

具体研发项目的资本化条件：

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段，具体包括项目立项、产品论证与评审、需求的获取与分析、项目计划，最终形成产品实施评估报告。

开发阶段：产品实施评估报告通过评审后，进入产品实施阶段，包括系统设计、系统测试、系统发布、产品登记、项目验收。项目整体验收通过后，标志着开发阶段的结束。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

19、长期资产减值

对子公司的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、商誉等（存货、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（2）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（3）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业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。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。

在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。

②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。

③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利的会计处理方法

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。

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期职工福利的会计处理方法

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，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

22、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

（1）一般原则

①销售商品

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，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

②提供劳务

对在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本集团于资产负债表日按完工百分比法确认收入。

劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

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

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

③让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本集团确认收入。

（2）收入确认的具体方法

本集团收入确认的具体时点在商品交付给客户，并获得客户确认后，确认销售商品收入。

23、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

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；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递

延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本集团对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

24、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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

25、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本集团将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

（1）本集团作为出租人

经营租赁中的租金，本集团在租赁期内各个期间按照直线法确认当期损益。发生的初始直接费用，计入当期损益。

（2）本集团作为承租人

经营租赁中的租金，本集团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。

（2）融资租赁的会计处理方法

（1）本集团作为出租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未

担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（2）本集团作为承租人

融资租赁中，在租赁开始日本集团将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。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采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

26、其他重要的会计政策和会计估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）商誉减值

本集团至少每年评估商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本集团需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

（2）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，应就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（3）应收账款减值

应收账款减值是基于评估应收账款的可回收性。鉴于应收账款减值要求管理层的判断和估计。这些估计主要根据客户的信用记录、经营状况以及还款能力等作出，实际的结果与原先估计的差异可能不同，而将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提和转回。

27、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了修订	不适用	具体详见下述说明
《新金融工具准则》	不适用	自 2019 年 1 月 1 日起执行

①根据财政部《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），本集团对财务报表格式进行了以下修订：

A、资产负债表

将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”、“应收账款”；

将原“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”、“应付账款”；

B、利润表

将“资产减值损失”亏损以正数列示改为亏损以负数列示。

本集团对可比期间的比较数据按照财会[2019]6号文进行调整。

财务报表格式的修订对本集团的资产总额、负债总额、净利润、其他综合收益等无影响。

②根据《新金融工具准则》，本集团将期初可供出售金融资产30万元调整为其他权益工具投资。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	516,717,015.11	516,717,015.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	0.00		
应收票据	19,431,803.95	19,431,803.95	
应收账款	2,786,584,374.28	2,786,584,374.28	
应收款项融资	0.00		
预付款项	281,311,801.71	281,311,801.71	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	45,573,640.68	45,573,640.68	
其中：应收利息	0.00		
应收股利	0.00		
买入返售金融资产			
存货	1,290,738,551.11	1,290,738,551.11	
合同资产	0.00		
持有待售资产	0.00		
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	41,971,149.61	41,971,149.61	
流动资产合计	4,982,328,336.45	4,982,328,336.45	

非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	0.00		
可供出售金融资产	300,000.00		-300,000.00
其他债权投资	0.00		
持有至到期投资			
长期应收款	0.00		
长期股权投资	0.00		
其他权益工具投资	0.00	300,000.00	300,000.00
其他非流动金融资产	0.00		
投资性房地产	1,032,422.32	1,032,422.32	
固定资产	523,620,711.36	523,620,711.36	
在建工程	99,754,811.60	99,754,811.60	
生产性生物资产	0.00		
油气资产	0.00		
使用权资产	0.00		
无形资产	107,568,951.83	107,568,951.83	
开发支出	681,754.76	681,754.76	
商誉	289,164,401.16	289,164,401.16	
长期待摊费用	40,496,183.96	40,496,183.96	
递延所得税资产	23,325,019.22	23,325,019.22	
其他非流动资产	2,244,049.00	2,244,049.00	
非流动资产合计	1,088,188,305.21	1,088,188,305.21	
资产总计	6,070,516,641.66	6,070,516,641.66	
流动负债：			
短期借款	2,122,354,488.80	2,122,354,488.80	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	0.00		
应付票据	382,067,636.85	382,067,636.85	
应付账款	1,299,615,217.17	1,299,615,217.17	

预收款项	22,500,905.40	22,500,905.40	
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	33,661,551.33	33,661,551.33	
应交税费	48,616,547.65	48,616,547.65	
其他应付款	276,523,345.70	276,523,345.70	
其中：应付利息	5,420,076.19	5,420,076.19	
应付股利	0.00		
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债	0.00		
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动 负债	29,400,000.00	29,400,000.00	
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	4,214,739,692.90	4,214,739,692.90	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	119,400,000.00	119,400,000.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
租赁负债	0.00		
长期应付款	68,174,000.00	68,174,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债	0.00		
递延收益	8,438,209.32	8,438,209.32	
递延所得税负债	6,187,252.32	6,187,252.32	
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	202,199,461.64	202,199,461.64	
负债合计	4,416,939,154.54	4,416,939,154.54	
所有者权益：			

股本	192,253,200.00	192,253,200.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
资本公积	590,125,826.69	590,125,826.69	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	1,862,793.78	1,862,793.78	
专项储备	0.00		
盈余公积	74,440,881.28	74,440,881.28	
一般风险准备			
未分配利润	710,702,317.49	710,702,317.49	
归属于母公司所有者权益合计	1,569,385,019.24	1,569,385,019.24	
少数股东权益	84,192,467.88	84,192,467.88	
所有者权益合计	1,653,577,487.12	1,653,577,487.12	
负债和所有者权益总计	6,070,516,641.66	6,070,516,641.66	

调整情况说明：

将可供出售金融资产30万元调整为其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	157,175,842.42	157,175,842.42	
交易性金融资产	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产	0.00		
应收票据	15,915,629.94	15,915,629.94	
应收账款	331,173,250.01	331,173,250.01	
应收款项融资	0.00		
预付款项	44,101,446.92	44,101,446.92	
其他应收款	1,181,125,394.58	1,181,125,394.58	
其中：应收利息	35,443,149.11	35,443,149.11	
应收股利	0.00		

存货	209,750,037.72	209,750,037.72	
合同资产	0.00		
持有待售资产	0.00		
一年内到期的非流动资产	0.00		
其他流动资产	673,793.78	673,793.78	
流动资产合计	1,939,915,395.37	1,939,915,395.37	
非流动资产：			
债权投资	0.00		
可供出售金融资产			
其他债权投资	0.00		
持有至到期投资			
长期应收款	0.00		
长期股权投资	1,053,348,213.97	1,053,348,213.97	
其他权益工具投资	0.00		
其他非流动金融资产	0.00		
投资性房地产	0.00		
固定资产	46,755,254.73	46,755,254.73	
在建工程	0.00		
生产性生物资产	0.00		
油气资产	0.00		
使用权资产	0.00		
无形资产	6,117,199.75	6,117,199.75	
开发支出	0.00		
商誉	0.00		
长期待摊费用	2,458,004.37	2,458,004.37	
递延所得税资产	1,320,423.45	1,320,423.45	
其他非流动资产	65,800.00	65,800.00	
非流动资产合计	1,110,064,896.27	1,110,064,896.27	
资产总计	3,049,980,291.64	3,049,980,291.64	
流动负债：			
短期借款	1,031,050,420.21	1,031,050,420.21	
交易性金融负债	0.00		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融			

负债			
衍生金融负债	0.00		
应付票据	44,319,978.69	44,319,978.69	
应付账款	212,707,001.22	212,707,001.22	
预收款项	315,440.45	315,440.45	
合同负债	0.00		
应付职工薪酬	7,751,510.40	7,751,510.40	
应交税费	7,888,766.07	7,888,766.07	
其他应付款	219,392,352.96	219,392,352.96	
其中：应付利息	5,456,516.19	5,456,516.19	
应付股利	0.00		
持有待售负债	0.00		
一年内到期的非流动 负债	29,400,000.00	29,400,000.00	
其他流动负债	0.00		
流动负债合计	1,552,825,470.00	1,552,825,470.00	
非流动负债：			
长期借款	119,400,000.00	119,400,000.00	
应付债券	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		
租赁负债	0.00		
长期应付款	0.00		
长期应付职工薪酬			
预计负债	0.00		
递延收益	3,344,205.49	3,344,205.49	
递延所得税负债	0.00		
其他非流动负债	0.00		
非流动负债合计	122,744,205.49	122,744,205.49	
负债合计	1,675,569,675.49	1,675,569,675.49	
所有者权益：			
股本	192,253,200.00	192,253,200.00	
其他权益工具	0.00		
其中：优先股	0.00		
永续债	0.00		

资本公积	644,242,414.01	644,242,414.01	
减：库存股	0.00		
其他综合收益	0.00		
专项储备	0.00		
盈余公积	74,440,881.28	74,440,881.28	
未分配利润	463,474,120.86	463,474,120.86	
所有者权益合计	1,374,410,616.15	1,374,410,616.15	
负债和所有者权益总计	3,049,980,291.64	3,049,980,291.64	

调整情况说明

无

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

将可供出售金融资产30万元调整为其他权益工具投资。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、11%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）	16.5%
A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）	16.5%

2、税收优惠

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）中有关营业税改征增值税试点过渡政策的规定，医疗机构提供的医疗服务免征增值税，本公司之孙公司厦门湖里燕来福国医馆门诊部和厦门湖里华兴医院有限公司享受免征增值税的优惠政策。子公司福建省康源图像智能研究院和广州市康源图像智能研究院属于民办非企业单位，无需缴纳增值税和企业所得税。

本公司之子公司GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED（嘉文洋行）、孙公司A-TIGER LIMITED（泰嘉药业有限公司）企业所得税税率为16.5%；子公司亳州市中药饮片厂从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税；其他企业所得税税率均为25%。

根据财税【2019】13号财政部、税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知，通知摘要：对月销售额10万元以下（含本数）的增值税小规模纳税人，免征增值税；对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入

应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业。我司部分子公司按政策享受优惠。

3、其他

根据《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号）中的相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%，通知自2019年4月1日起执行。本公司自2019年4月1日起，税率相应下调。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	388,240.03	1,198,427.68
银行存款	310,608,697.81	385,525,758.31
其他货币资金	88,579,639.39	129,992,829.12
合计	399,576,577.23	516,717,015.11
其中：存放在境外的款项总额	19,635,828.19	14,936,249.39

其他说明

其他货币资金年末余额中包含银行承兑汇票保证金86,916,272.91元、保函保证金1,663,366.48元，因使用权限受到限制，在编制现金流量表时不作为现金及现金等价物。

除上述保证金外，截至2019年6月30日，本集团不存在其他质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,150,399.15	3,777,054.75
商业承兑票据	3,564,423.00	15,654,749.20
合计	6,714,822.15	19,431,803.95

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	

其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	6,714,822.15	100.00%			6,714,822.15	19,431,803.95	100.00%			19,431,803.95
其中：										
合计	6,714,822.15	100.00%			6,714,822.15	19,431,803.95	100.00%			19,431,803.95

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 3：应收票据	6,714,822.15		0.00%
合计	6,714,822.15		--

确定该组合依据的说明：

承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险。

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

☐ 适用 ☒ 不适用**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐ 适用 ☒ 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额
商业承兑票据	3,000,000.00
合计	3,000,000.00

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	40,313,637.73	
商业承兑票据		3,000,000.00
合计	40,313,637.73	3,000,000.00

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

其他说明

期末终止确认的银行承兑汇票系未到期贴现及背书，本集团判断其违约风险小，因此予以终止确认。期末未终止确认的商业承兑汇票系附追索权的贴现。

期末本集团不存在因出票人未履约而转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	3,481,089,492.01	100.00%	34,133,966.16	0.98%	3,446,955,525.85	2,812,650,098.99	100.00%	26,065,724.71	0.93%	2,786,584,374.28
其中：										
组合 1	3,481,089,492.01	100.00%	34,133,966.16	0.98%	3,446,955,525.85	2,812,650,098.99	100.00%	26,065,724.71	0.93%	2,786,584,374.28
合计	3,481,089,492.01	100.00%	34,133,966.16	0.98%	3,446,955,525.85	2,812,650,098.99	100.00%	26,065,724.71	0.93%	2,786,584,374.28

按组合计提坏账准备：12,427,519.57 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1：非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项	3,481,089,492.01	34,133,966.16	0.98%

确定该组合依据的说明：

款项性质。

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	16,533,272.09
1 年以内（含 1 年）	16,533,272.09

1 至 2 年	7,628,624.56
2 至 3 年	4,522,124.16
3 年以上	5,449,945.35
3 至 4 年	1,307,101.89
4 至 5 年	74,174.02
5 年以上	4,068,669.44
合计	34,133,966.16

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	26,065,724.71	12,427,519.57		4,359,278.12	34,133,966.16
合计	26,065,724.71	12,427,519.57		4,359,278.12	34,133,966.16

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款	4,359,278.12

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	92,215,900.17	2.65	461,079.50
第二名	65,158,748.94	1.87	325,793.74
第三名	51,096,691.01	1.47	255,483.46
第四名	46,820,680.07	1.35	234,103.40
第五名	45,083,606.12	1.30	225,418.03
合计	300,375,626.31	8.64	1,501,878.13

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	295,685,748.83	92.44%	268,712,485.24	95.52%
1 至 2 年	21,865,602.44	6.84%	8,397,312.88	2.99%
2 至 3 年	2,170,368.62	0.68%	3,795,315.34	1.35%
3 年以上	136,377.31	0.04%	406,688.25	0.14%
合计	319,858,097.20	--	281,311,801.71	--

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：

期末本集团不存在账龄超过1年的重要预付账款。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	预付款项年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例%
第一名	19,130,360.98	5.98
第二名	11,622,000.00	3.63
第三名	7,806,570.23	2.44
第四名	6,026,912.30	1.88
第五名	5,096,178.51	1.59
合计	49,682,022.02	15.52

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0.00	
应收股利	0.00	
其他应收款	58,666,166.98	45,573,640.68
合计	58,666,166.98	45,573,640.68

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工个人借款	6,728,868.49	3,462,794.99
押金及保证金	28,517,076.34	31,227,872.12
其他往来款	24,356,993.05	11,492,368.79
合计	59,602,937.88	46,183,035.90

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				609,395.22
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第三阶段			273,689.10	273,689.10
--转回第二阶段		302,022.71		302,022.71
--转回第一阶段	33,683.41			33,683.41
本期计提	32,974.04	418,395.77		451,369.81
本期转回			123,994.13	123,994.13
2019 年 6 月 30 日余额	66,657.45	720,418.48	149,694.97	936,770.90

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	66,657.45
1 年以内（含 1 年）	66,657.45
1 至 2 年	507,673.24
2 至 3 年	212,745.24
3 年以上	149,694.97
3 至 4 年	5,992.35
4 至 5 年	16,802.50
5 年以上	126,900.12

合计	936,770.90
----	------------

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	609,395.22	451,369.81	123,994.13	936,770.90
合计	609,395.22	451,369.81	123,994.13	936,770.90

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	1,031,275.00

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
阆中市人民医院	保证金	2,950,000.00	1 年以内 135 万; 1-2 年 160 万	4.95%	
亳州药都中药饮片有限公司	往来款	2,500,000.00	1-2 年	4.19%	125,000.00
成都禾创瑞达企业管理有限公司	往来款	2,303,852.23	1 年以内: 198035.82 元; 1-2 年: 2105816.41 元	3.87%	106,281.00
南充市高坪区人民医院	保证金	1,740,000.00	1 年以内 24 万; 1-2 年 150 万	2.92%	
自贡市第六人民医院	往来款	1,401,910.61	1-2 年	2.35%	70,095.53
合计	--	10,895,762.84	--	18.28%	301,376.53

6、存货

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 存货分类

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	16,151,586.11	889,935.06	15,261,651.05	17,974,136.35	889,935.06	17,084,201.29
在产品	65,800.99	0.00	65,800.99	103,565.35		103,565.35
库存商品	1,530,534,491.39	13,323,877.52	1,517,210,613.87	1,283,058,043.55	10,651,299.43	1,272,406,744.12
周转材料	771,166.40		771,166.40	1,104,575.43		1,104,575.43
委托加工物资	47,538.41		47,538.41	39,464.92		39,464.92
合计	1,547,570,583.30	14,213,812.58	1,533,356,770.72	1,302,279,785.60	11,541,234.49	1,290,738,551.11

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

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	889,935.06					889,935.06
在产品						0.00
库存商品	10,651,299.43	2,672,578.09				13,323,877.52
合计	11,541,234.49	2,672,578.09				14,213,812.58

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
进项税额	7,107,447.88	3,182,294.34
多交或预缴的增值税额	41,634.49	253,619.25
待抵扣进项税额		1,106,977.82
待认证进项税额	44,767,539.59	36,807,525.20
预缴所得税	157,821.16	564,895.03
预缴其他税费	30,818.49	55,837.97

合计	52,105,261.61	41,971,149.61
----	---------------	---------------

8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售金融资产	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00

9、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	2,505,520.00			2,505,520.00
2.本期增加金额	2,317,753.04			2,317,753.04
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加	2,317,753.04			2,317,753.04
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	4,823,273.04			4,823,273.04
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,473,097.68			1,473,097.68
2.本期增加金额	53,721.45			53,721.45
（1）计提或摊销	47,604.90			47,604.90
（2）企业合并增加	6,116.55			6,116.55
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	1,526,819.13			1,526,819.13

三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	3,296,453.91			3,296,453.91
2.期初账面价值	1,032,422.32			1,032,422.32

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

☐ 适用 ☒ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

期末本集团投资性房地产无未办妥产权证书的情况。

10、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	563,369,447.27	523,620,711.36
合计	563,369,447.27	523,620,711.36

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	534,650,134.60	32,683,870.25	32,142,011.36	43,027,897.91	13,137,247.02	655,641,161.14
2.本期增加金额	49,028,881.96	420,417.01	2,976,635.99	5,297,716.22	1,501,698.04	59,225,349.22
（1）购置	42,082,116.61	385,821.26	2,179,654.28	3,926,846.68	1,486,288.44	50,060,727.27
（2）在建工程转入	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(3) 企业合并增加	6,946,765.35	34,595.75	796,981.71	1,370,869.54	15,409.60	9,164,621.95
3.本期减少金额	90,762.69	1,241,627.32	1,220,728.49	314,560.23	182,629.28	3,050,308.01
(1) 处置或报废	90,762.69	1,241,627.32	1,220,728.49	314,560.23	182,629.28	3,050,308.01
4.期末余额	583,588,253.87	31,862,659.94	33,897,918.86	48,011,053.90	14,456,315.78	711,816,202.35
二、累计折旧						
1.期初余额	67,400,061.27	12,612,147.55	17,797,047.87	25,297,851.11	7,620,176.02	130,727,283.82
2.本期增加金额	9,550,910.68	1,750,157.15	2,720,247.85	2,187,926.23	2,908,312.96	19,117,554.87
(1) 计提	9,532,578.17	1,748,667.59	2,302,873.02	1,418,235.98	2,904,981.14	17,907,335.90
(2) 企业合并增加	18,332.51	1,489.56	417,374.83	769,690.25	3,331.82	1,210,218.97
3.本期减少金额	58,561.01	1,185,963.64	925,549.06	362,445.85	158,730.01	2,691,249.57
(1) 处置或报废	58,561.01	1,185,963.64	925,549.06	362,445.85	158,730.01	2,691,249.57
4.期末余额	76,892,410.94	13,176,341.06	19,591,746.66	27,123,331.49	10,369,758.97	147,153,589.12
三、减值准备						
1.期初余额	0.00	1,261,849.00	3,836.50	1,167.42	26,313.04	1,293,165.96
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	0.00	1,261,849.00	3,836.50	1,167.42	26,313.04	1,293,165.96
四、账面价值						
1.期末账面价值	506,695,842.93	17,424,469.88	14,302,335.70	20,886,554.99	4,060,243.77	563,369,447.27
2.期初账面价值	467,250,073.33	18,809,873.70	14,341,126.99	17,728,879.38	5,490,757.96	523,620,711.36

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	182,991,126.63	办理中

其他说明

①期末本集团房屋及建筑物中共有原值155,206,139.50元，累计折旧28,715,402.74元，净值126,490,736.76元用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见“第十一节 财务报告”七、50说明。

②期末本集团无暂时闲置固定资产、无通过融资租赁租入的固定资产、无持有待售的固定资产。

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	150,852,848.34	99,754,811.60
合计	150,852,848.34	99,754,811.60

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
鹭燕医药莆田仓储物流中心	90,685,904.97		90,685,904.97	86,505,782.34		86,505,782.34
鹭燕医药厦门现代医药仓储中心	56,832,202.47		56,832,202.47	11,316,186.50		11,316,186.50
其他零星工程	3,334,740.90		3,334,740.90	1,932,842.76		1,932,842.76
合计	150,852,848.34		150,852,848.34	99,754,811.60		99,754,811.60

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
鹭燕医药莆田仓储物流中心	110,000,000.00	86,505,782.34	4,180,122.63			90,685,904.97		99.00%	140,092.00			募股资金
鹭燕医药厦门现代医药	157,379,426.00	11,316,186.50	45,516,015.97			56,832,202.47	36.11%	36.11%	82,016.67	82,016.67		募股资金、金融机构贷

药仓储中心												款
合计	267,379,426.00	97,821,968.84	49,696,138.60			147,518,107.44	--	--	222,108.67	82,016.67		--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

期末上述在建工程未发生减值迹象，故无需计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	112,231,441.07			120,000.00	7,809,324.71	54,954.76	120,215,720.54
2.本期增加金额	3,001,828.38			0.00	1,982,113.81		4,983,942.19
(1) 购置	478,608.00			0.00	1,275,200.09		1,753,808.09
(2) 内部研发	0.00			0.00	706,913.72		706,913.72
(3) 企业合并增加	2,523,220.38						2,523,220.38
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	115,233,269.45			120,000.00	9,791,438.52	54,954.76	125,199,662.73
二、累计摊销							
1.期初余额	10,402,804.08			50,712.33	2,153,515.92	39,736.38	12,646,768.71
2.本期增加金额	1,932,667.11			1,999.98	532,484.03	827.16	2,467,978.28
(1) 计提	1,796,246.00			1,999.98	532,484.03	827.16	2,331,557.17

(2) 企业合并增加	136,421.11						136,421.11
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	12,335,471.19			52,712.31	2,685,999.95	40,563.54	15,114,746.99
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	102,897,798.26			67,287.69	7,105,438.57	14,391.22	110,084,915.74
2.期初账面价值	101,828,636.99			69,287.67	5,655,808.79	15,218.38	107,568,951.83

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

本公司土地使用权中共有原值60,841,111.69元，累计摊销9,171,862.34元，净值51,669,249.35元用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度，详见“第十一节 财务报告”七、50说明。

13、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-------------------------	------	------	------	------

四川鹭燕世博药业有限公司	40,882,595.13					40,882,595.13
赣州鹭燕医药有限公司	14,681,617.27					14,681,617.27
遂宁鹭燕医药有限公司	14,228,743.27					14,228,743.27
GOODMANMEDICALS SUPPLIES LIMITED (嘉文洋行)	13,898,784.96					13,898,784.96
自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司	10,933,570.05					10,933,570.05
江西鹭燕医药有限公司	7,149,252.72					7,149,252.72
福州鹭燕大药房有限公司	6,094,968.45					6,094,968.45
南充市鹭燕华康药业有限公司	2,939,399.56					2,939,399.56
四川鹭燕星火药业有限公司	1,892,144.23					1,892,144.23
四川鹭燕容汇医药有限公司	1,593,864.17					1,593,864.17
四川鹭燕知仁医药有限责任公司	1,502,099.10					1,502,099.10
亳州市中药饮片厂	1,356,334.23					1,356,334.23
四川鹭燕金天利医药有限公司	1,088,293.82					1,088,293.82
福建鹭燕中宏医药有限公司	722,362.78					722,362.78
福州市博研生物医药有限公司	547,894.28					547,894.28
A-TIGERLIMITED (泰嘉药业有限公司)	200,792.34					200,792.34
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	101,013.62					101,013.62
龙岩新鹭燕医药	69,382.06					69,382.06

有限公司						
抚州鹭燕医药有限公司	3,227,526.60					3,227,526.60
江西省鹭燕滨江医药有限公司	20,176,869.99					20,176,869.99
四川鹭燕宁峰药业有限公司	71,179.30					71,179.30
海南鹭燕医药有限公司	1,762,857.15					1,762,857.15
四川鹭燕盈科医药有限公司	2,057,634.01					2,057,634.01
成都禾创药业集团有限公司	130,686,002.10					130,686,002.10
四川鹭燕彭祖医药有限公司	6,140,862.55					6,140,862.55
成都禾创西区医药科技有限公司	5,807,265.32					5,807,265.32
乐山市华欣医药有限责任公司		5,824,005.02				5,824,005.02
萍乡鹭顺医药有限公司		2,531,331.73				2,531,331.73
厦门湖里华兴医院有限公司		18,621,668.78				18,621,668.78
新余鹭燕医药有限公司		124,187.80				124,187.80
合计	289,813,309.06	27,101,193.33				316,914,502.39

(2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	101,013.62					101,013.62
福州市博研生物医药有限公司	547,894.28					547,894.28
合计	648,907.90					648,907.90

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

2016年4月23日，国务院发布实施《国务院关于修改<疫苗流通和预防接种管理条例>的决定》（中华人民共和国国务院令第六68号），取消了疫苗流通行业原有的疫苗批发企业经营疫苗的环节。本公司之子公司福建省鹭燕耀升生物医药有限公司和福州市博研生物医药有限公司主要经营疫苗批发业务，根据国务院上述规定，该两家子公司已无法继续开展疫苗经营业务，为此，本公司申请注销两家子公司的《药品经营许可证》，这两家子公司的商誉全额计提减值准备。截止本报告日，两家子公司正在清理中。

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

本集团采用预计未来现金流现值的方法计算资产组的可收回金额。本集团根据管理层批准的财务预算预计未来5年内现金流量，其后年度采用的现金流量增长率预计为零（上年：零），不会超过资产组经营业务的长期平均增长率。管理层根据过往表现及其对市场发展的预期编制上述财务预算。计算未来现金流现值所采用的税前折现率为11.00%-14.50%（上年：11.00%），已反映了相对于有关分部的风险。根据减值测试的结果，期末商誉除上述①所述情况外，未发生减值（上年年末：无）。

14、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	36,131,054.01	4,070,390.87	5,981,108.05	0.00	34,220,336.83
其他	4,365,129.95	3,182,500.01	484,751.13	0.00	7,062,878.83
合计	40,496,183.96	7,252,890.88	6,465,859.18	0.00	41,283,215.66

15、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	49,284,549.65	12,321,137.41	28,861,137.33	6,870,809.23
内部交易未实现利润	2,625,490.28	656,372.56	2,625,490.28	656,372.56
可抵扣亏损	42,296,387.24	10,574,096.81	55,648,202.50	13,528,952.56
递延收益	7,952,866.79	1,988,216.70	8,438,209.32	1,959,552.34
其他	1,237,330.09	309,332.53	1,237,330.09	309,332.53
合计	103,396,624.05	25,849,156.01	96,810,369.52	23,325,019.22

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	24,749,009.29	6,187,252.32	24,749,009.29	6,187,252.32
合计	24,749,009.29	6,187,252.32	24,749,009.29	6,187,252.32

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		25,849,156.01		23,325,019.22
递延所得税负债		6,187,252.32		6,187,252.32

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		5,238,580.46
可抵扣亏损	47,636,017.36	47,636,017.36
合计	47,636,017.36	52,874,597.82

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	5,090,253.17	5,090,253.17	
2020 年	6,366,844.03	6,366,844.03	
2021 年	11,177,369.75	11,177,369.75	
2022 年	14,025,221.30	14,025,221.30	
2023 年	10,976,329.11	10,976,329.11	
合计	47,636,017.36	47,636,017.36	--

16、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

预付工程款	5,110,455.95	50,249.00
预付房屋、设备款	439,071.79	1,793,800.00
预付无形资产款		400,000.00
合计	5,549,527.74	2,244,049.00

17、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	3,000,000.00	15,854,749.20
抵押借款	134,800,000.00	147,526,670.00
保证借款	1,477,224,199.57	1,010,577,398.59
信用借款	1,336,916,434.07	948,395,671.01
合计	2,951,940,633.64	2,122,354,488.80

短期借款分类的说明：

期末本集团质押借款系通过商业承兑汇票质押取得，抵押借款系通过房屋建筑物、土地使用权抵押取得，详见“第十节 财务报告”七、50说明；保证借款系通过母子公司之间担保取得，详见“第十节 财务报告”十三、2说明。

18、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票	10,000,000.00	0.00
银行承兑汇票	236,962,079.10	382,067,636.85
合计	246,962,079.10	382,067,636.85

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

19、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	1,425,882,667.28	1,277,369,662.69
长期资产款	14,849,595.57	22,174,754.48
服务费		70,800.00

合计	1,440,732,262.85	1,299,615,217.17
----	------------------	------------------

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

期末本集团不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

20、预收款项

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	37,652,511.59	22,309,178.12
房租		191,727.28
合计	37,652,511.59	22,500,905.40

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	33,653,716.55	177,071,893.67	187,857,751.51	22,867,858.71
二、离职后福利-设定提存计划	7,834.78	9,001,316.10	9,009,061.33	89.55
合计	33,661,551.33	186,073,209.77	196,866,812.84	22,867,948.26

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	32,930,421.37	159,626,841.20	170,321,667.06	22,235,595.51
2、职工福利费	0.00	8,028,146.97	8,028,146.97	0.00
3、社会保险费	57,404.30	5,813,294.29	5,812,688.09	58,010.50
其中：医疗保险费	53,307.22	5,118,070.00	5,117,259.91	54,117.31
工伤保险费	73.16	213,911.33	213,973.03	11.46

生育保险费	4,023.92	481,312.96	481,455.15	3,881.73
4、住房公积金	81,991.91	2,593,929.99	2,675,921.90	0.00
5、工会经费和职工教育经费	583,898.97	1,009,681.22	1,019,327.49	574,252.70
合计	33,653,716.55	177,071,893.67	187,857,751.51	22,867,858.71

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	7,521.40	8,721,123.63	8,728,555.48	89.55
2、失业保险费	313.38	280,192.47	280,505.85	0.00
合计	7,834.78	9,001,316.10	9,009,061.33	89.55

22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	10,267,836.88	12,445,370.22
企业所得税	32,940,856.00	30,637,954.46
个人所得税	3,908,360.08	635,031.77
城市维护建设税	819,005.35	934,531.86
教育费附加	361,644.08	431,509.47
土地使用税	287,192.55	309,598.64
堤围防护费	1,237,055.98	1,185,795.15
房产税	996,990.29	1,061,905.89
地方教育费附加	239,814.34	286,351.75
其他税种	466,481.53	688,498.44
合计	51,525,237.08	48,616,547.65

23、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	7,253,062.22	5,420,076.19
应付股利	0.00	0.00
其他应付款	312,168,250.18	271,103,269.51

合计	319,421,312.40	276,523,345.70
----	----------------	----------------

(1) 应付利息

单位：元

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	369,736.67	220,317.78
短期借款应付利息	6,513,102.48	4,917,293.38
少数股东借款利息	370,223.07	282,465.03
合计	7,253,062.22	5,420,076.19

期末本集团无逾期未付利息。

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
子公司少数股东往来款	146,913,488.22	126,916,137.77
押金、保证金、质保金	125,050,235.40	91,556,843.94
预提费用	11,228,444.60	7,936,501.80
股权转让款	17,100,000.00	10,000,000.00
其他往来款	11,876,081.96	34,693,786.00
合计	312,168,250.18	271,103,269.51

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

其他说明

①期末本集团不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

②子公司少数股东往来款包含以下情况：a.子公司的少数股东在被收购前借予被收购公司的流动资金，协议约定该款项在被收购公司交接日前的应收款项全部收回后再归还给原股东；b.根据股权转让协议，原股东（即少数股东）在收到股权转让款后将约定比例的股权转让款按照一定的计息标准，提供给子公司作为流动资金借款并作为风险质押；c.由于医药流通行业的经营特点，子公司面临较大的资金需求，由母公司和少数股东同比例对子公司提供流动资金借款并按照一定的计息标准计息。

24、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	52,700,000.00	29,400,000.00
合计	52,700,000.00	29,400,000.00

其他说明：

期末本公司1年内到期的长期借款系通过本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司100%股权和持有的成都禾创药业集团有限公司100%股权质押取得。

25、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	90,000,000.00	119,400,000.00
抵押借款	3,650,000.00	
保证借款	16,000,000.00	
合计	109,650,000.00	119,400,000.00

长期借款分类的说明：

期末本集团长期借款中的质押借款系通过本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司100%股权和持有的成都禾创药业集团有限公司100%股权质押取得，抵押借款系通过房产抵押取得，保证借款系通过母子公司之间担保取得。

其他说明，包括利率区间：

单位：元

项 目	年末数	利率区间	年初数	利率区间
质押借款	142,700,000.00	4.75%、4.8924%	148,800,000.00	4.75%、4.8924%
减：一年内到期的长期借款	52,700,000.00	4.75%、4.8924%	29,400,000.00	4.75%、4.8924%
小 计	90,000,000.00	—	119,400,000.00	—
抵押借款	3,650,000.00	7.3625%	0.00	—
保证借款	16,000,000.00	4.9875%	0.00	—
合计	109,650,000.00	—	119,400,000.00	—

26、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	24,830,000.00	68,174,000.00
合计	24,830,000.00	68,174,000.00

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付子公司少数股东长期借款	24,830,000.00	30,030,000.00
应付子公司原股东长期借款		38,144,000.00

合计	24,830,000.00	68,174,000.00
----	---------------	---------------

27、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	8,438,209.32	240,000.00	725,342.53	7,952,866.79	
合计	8,438,209.32	240,000.00	725,342.53	7,952,866.79	--

其他说明：

计入递延收益的政府补助详见“第十一节 财务报告”七、52。

28、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	192,253,200.00			134,577,240.00		134,577,240.00	326,830,440.00

其他说明：

根据 2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年年度权益分派方案，以公司总股本 192,253,200.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2.00 元（含税），以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股。分红前总股本 192,253,200.00 股，分红后总股本增至 326,830,440.00 股。

29、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	587,125,826.69	16,043,039.52	134,577,240.00	468,591,626.21
其他资本公积	3,000,000.00			3,000,000.00
合计	590,125,826.69	16,043,039.52	134,577,240.00	471,591,626.21

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

- 1、本期收购子公司南充市鹭燕华康药业有限公司、遂宁鹭燕医药有限公司少数股权，按新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，分别冲减合并财务报表中的资本公积（股本溢价）-229,449.66 元、-4,475,589.86 元。
- 2、本期子公司四川鹭燕世博药业有限公司取得原股东刘益民业绩承诺补偿款 11,338,000.00 元，计入资本公积。
- 3、根据 2019 年 5 月 10 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过的 2018 年年度权益分派方案，以公司总股本 192,253,200 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 7 股，资本公积减少 134,577,240.00 元。

30、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、将重分类进损益的其他综合收益	1,862,793.78	299,311.50				299,311.50		2,162,105.28
外币财务报表折算差额	1,862,793.78	299,311.50				299,311.50		2,162,105.28
其他综合收益合计	1,862,793.78	299,311.50				299,311.50		2,162,105.28

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

其他综合收益的税后净额本年发生额为 299,311.50 元。其中，归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额本年发生额为 299,311.50 元；归属于少数股东的其他综合收益的税后净额的本年发生额为 0。

31、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,440,881.28			74,440,881.28
合计	74,440,881.28			74,440,881.28

32、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	710,702,317.49	632,166,271.73
调整后期初未分配利润	710,702,317.49	632,166,271.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	121,278,842.42	81,585,590.26
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利	38,450,640.00	25,633,760.00
转作股本的普通股股利		64,084,400.00
购买少数股东股权		5,409,114.09
期末未分配利润	793,530,519.91	618,624,587.90

调整期初未分配利润明细：

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

33、营业收入和营业成本

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	7,165,680,620.67	6,617,971,852.72	5,290,733,792.44	4,897,958,453.68
其他业务	7,379,881.48	6,070,042.59	23,632,280.54	48,886.95
合计	7,173,060,502.15	6,624,041,895.31	5,314,366,072.98	4,898,007,340.63

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

34、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,037,548.87	3,142,711.23
教育费附加	1,844,227.40	1,402,969.20
房产税	2,364,298.84	2,282,648.61
土地使用税	636,578.70	625,899.22
车船使用税	32,606.49	24,585.41
印花税	2,433,224.94	2,067,237.19
地方教育附加	1,228,907.02	935,810.28
堤围防护费	501,223.24	248,171.30
其他税种	204,005.08	101,287.32
合计	13,282,620.58	10,831,319.76

35、销售费用

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	70,920,940.43	56,075,493.35
租赁费	20,098,769.45	22,302,136.63

运杂费	6,207,321.74	5,681,273.32
差旅费	2,923,729.13	3,334,098.88
汽车费用	3,712,695.79	3,832,161.10
电话费	935,466.09	1,132,231.04
业务宣传费	1,399,172.96	700,565.89
物业水电费	664,838.01	599,011.61
中标服务费	560,619.49	377,060.79
保险费	673,832.83	873,340.77
服务费	1,111,193.20	
其他费用	5,611,674.63	3,327,476.67
合计	114,820,253.75	98,234,850.05

36、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	98,441,980.59	72,599,160.39
折旧及摊销	24,696,989.71	20,394,007.91
业务招待费	7,569,521.56	6,436,478.43
租赁费	9,448,862.60	5,223,991.58
办公费	4,454,039.59	3,504,448.80
物业水电费	2,358,623.88	2,255,382.74
咨询诉讼审计费	3,309,033.98	1,876,441.24
税金	2,603,189.88	2,263,393.94
低值易耗品摊销	763,234.67	719,467.61
修理费	1,897,085.79	855,163.24
其他费用	3,823,545.59	595,006.79
合计	159,366,107.84	116,722,942.67

37、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,778,166.55	606,834.71
差旅费	150,692.39	158,456.27
租赁费	21,864.00	74,428.04

软件服务费	-14,867.92	102,976.73
咨询费		80,000.00
材料费	22,193.28	7,015.00
办公费	19,543.96	7,647.18
折旧与摊销	29,003.62	6,194.04
其他费用		55,184.47
合计	2,006,595.88	1,098,736.44

38、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	72,914,648.20	55,633,903.47
减：利息收入	1,363,813.10	1,163,275.99
汇兑损益	56,593.00	108,790.43
手续费及其他	3,823,064.28	2,892,586.15
合计	75,430,492.38	57,472,004.06

39、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	2,256,685.32	1,339,481.70

40、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-54,593.90	24,856.15
理财产品收益	374,510.18	229,002.72
合计	319,916.28	253,858.87

41、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-13,087,118.91	
合计	-13,087,118.91	

42、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-22,569,968.04
二、存货跌价损失	-2,880,214.36	553,682.35
合计	-2,880,214.36	-22,016,285.69

43、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得（损失以“-”填列）	-50,064.01	-36,431.65

44、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款项	36,435.26	381,831.54	36,435.26
罚金及赔偿金收入	65,393.78	50.00	65,393.78
其他	335,921.54	314,046.00	335,921.54
合计	437,750.58	695,927.54	437,750.58

其他说明：

计入当期损益的政府补助计入“其他收益”科目。

45、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	7,500.00	119,199.00	7,500.00
罚款支出	25,823.73	16,709.74	25,823.73
公益救济性捐赠	520,600.00	488,820.00	520,600.00
其他	61,636.96	1,345,749.26	61,636.96
合计	615,560.69	1,970,478.00	615,560.69

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	51,009,921.00	27,499,788.34
递延所得税费用	-2,552,218.54	-3,158,825.93
合计	48,457,702.46	24,340,962.41

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	170,493,930.62
按法定/适用税率计算的所得税费用	42,623,482.66
子公司适用不同税率的影响	-423,499.00
调整以前期间所得税的影响	203,665.10
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,219,553.70
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	2,834,500.00
所得税费用	48,457,702.46

47、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴及营业外收入	2,209,299.54	164,096.00
往来款	153,187,683.97	98,787,828.82
利息收入	1,363,813.10	1,163,275.99
合计	156,760,796.61	100,115,200.81

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

财务费用经营活动手续费	2,517,908.36	2,892,586.15
往来款	145,164,850.09	122,458,415.78
销售费用	43,899,313.31	39,998,412.81
管理费用	35,373,749.09	21,291,998.81
营业外支出	553,923.73	1,959,367.00
合计	227,509,744.58	188,600,780.55

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收少数股东借款	18,710,000.00	29,500,000.00
收回质押的定期存款		14,875,000.00
收回购买少数股东股权款	3,402,000.00	
合计	22,112,000.00	44,375,000.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付购买少数股东股权款	2,120,000.00	35,477,000.00
归还少数股东借款	34,566,455.91	102,190,337.61
财务费用筹资活动手续费	965,284.72	778,012.14
合计	37,651,740.63	138,445,349.75

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	122,036,228.16	85,923,989.72
加：资产减值准备	15,967,333.27	18,450,790.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,954,940.80	14,999,967.08
无形资产摊销	2,331,557.17	1,393,852.16

长期待摊费用摊销	6,465,859.18	5,592,288.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	50,064.01	36,431.65
财务费用（收益以“－”号填列）	74,557,808.71	67,674,305.60
投资损失（收益以“－”号填列）	-319,916.28	-253,858.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-2,524,136.79	-6,688,680.60
存货的减少（增加以“－”号填列）	-242,618,219.61	-94,315,741.46
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-709,427,103.57	-333,105,929.56
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	67,079,493.61	17,122,659.79
经营活动产生的现金流量净额	-648,446,091.34	-223,169,925.54
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	310,996,937.84	443,039,006.04
减：现金的期初余额	387,695,577.10	447,330,797.52
现金及现金等价物净增加额	-76,698,639.26	-4,291,791.48

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	36,582,138.99
其中：	--
乐山市华欣医药有限责任公司	10,767,138.99
萍乡鹭顺医药有限公司	1,800,000.00
厦门湖里华兴医院有限公司	15,000,000.00
新余鹭燕医药有限公司	9,015,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,806,361.22
其中：	--
乐山市华欣医药有限责任公司	8,275,918.39
萍乡鹭顺医药有限公司	410,021.46
厦门湖里华兴医院有限公司	67,874.94
新余鹭燕医药有限公司	52,546.43
其中：	--

取得子公司支付的现金净额	27,775,777.77
--------------	---------------

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	310,996,937.84	387,695,577.10
其中：库存现金	388,240.03	1,198,427.68
可随时用于支付的银行存款	310,608,697.81	385,525,758.31
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	971,391.11
二、期末现金及现金等价物余额	310,996,937.84	387,695,577.10

49、所有者权益变动表项目注释

无

50、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	88,579,639.39	银行承兑汇票保证金、保函保证金
固定资产	126,490,736.76	流动资金贷款、银行承兑汇票抵押
无形资产	51,669,249.35	流动资金贷款、银行承兑汇票抵押
合计	266,739,625.50	--

其他说明：

货币资金所有权受限的原因系银行承兑汇票保证金、保函保证金；固定资产及无形资产所有权受限原因系房屋建筑物及土地使用权用于抵押担保银行流动资金贷款和银行承兑汇票额度；本公司持有的四川鹭燕世博药业有限公司100%股权和成都禾创药业集团有限公司100%股权用于质押担保借款，所有权受限制。

51、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	22,322,065.56	0.87966	19,635,828.19

应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币	4,179,311.39	0.87966	3,676,373.06
预付款项			
其中：港币	2,129,917.22	0.87966	1,873,602.98
其他应收款			
其中：港币	1,808,478.32	0.87966	1,590,846.04
应付账款			
其中：港币	840,559.17	0.87966	739,406.28
预收款项			
其中：港币	2,421,808.71	0.87966	2,130,368.25
应付职工薪酬			
其中：港币	1,282,505.79	0.87966	1,128,169.04
其他应付款			
其中：港币	1,262,972.69	0.87966	1,110,986.56
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

本集团的境外经营实体为GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)的主要经营地在香港，以港币作为其记账本位币。GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)和A-TIGER LIMITED(泰嘉药业有限公司)境外经营对其所从事的活动拥有很强的自主性，其主要以港币进行商品和劳务销售价格的计价和结算，且港币也是影响商品和劳务所需人工、材料和其他费用的货币，故选择港币作为其记账本位币。

52、政府补助

(1) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 计入递延收益的政府补助，后续采用总额法计量

单位：元

补助项目	种类	年初余额	本年新增补助金额	本年结转计入损益的金额	年末余额	与资产相关/与收益相关
2017年新增限上商贸企业和规上服务业企业奖励金	财政补贴	—	150,000.00	14,999.94	135,000.06	与资产相关
除尘设备补贴	财政补贴	—	90,000.00	12,000.00	78,000.00	与资产相关
福州市现代物流业发展专项资金	财政补贴	2,079,583.30	—	72,767.58	2,006,815.72	与资产相关
三明物流园医药仓储项目	财政补贴	951,819.35	—	14,872.18	936,947.17	与资产相关
科技专项-面向社区的 心脏病远程监测与深度 神经网络辅助诊断	科研经费补贴	500,000.00	—	—	500,000.00	与资产相关
临床大数据驱动的心脏 病人工智能诊断与服务 项目	科研经费补贴	500,000.00	—	—	500,000.00	与资产相关
闽侯经济贸易局物流补 助	财政补贴	4,500.00	—	3,000.00	1,500.00	与资产相关
厦门市重要产品追溯体 系建设企业示范项目补 贴	财政补贴	977,421.48	—	115,717.31	861,704.17	与资产相关
现代服务业综合试点项 目补助	财政补贴	2,366,784.01	—	299,465.17	2,067,318.84	与资产相关
应急医药储备设施设备 维护更换补助资金	财政补贴	280,165.68	—	10,608.42	269,557.26	与资产相关
中药饮品生产线技术改 造补贴	财政补贴	467,295.10	—	62,297.83	404,997.27	与资产相关
自贡瑞德祥库房改扩建 及最后一公里配送设施 升级项目	财政补贴	310,640.40	—	119,614.10	191,026.30	与资产相关
合计		8,438,209.32	240,000.00	725,342.53	7,952,866.79	

(3) 采用总额法计入当期损益的政府补助情况

单位：元

补助项目	种类	本年计入损益的金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2017年产业扶持资金	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
2017年现代服务业优惠政策企业税收 增量奖励	财政补贴	464,700.00	其他收益	与收益相关
第三产业发展专项资金	财政补贴	30,000.00	其他收益	与收益相关

个税手续费返还	其他	5,771.99	其他收益	与收益相关
广安枣山“三上企业”奖励	财政补贴	80,000.00	其他收益	与收益相关
劳务协作奖励金	财政补贴	19,500.00	其他收益	与收益相关
龙岩经开区（高新区）提高（三上）企业奖励	财政补贴	100,000.00	其他收益	与收益相关
内江市市中区商务局服务业奖励资金	财政补贴	5,000.00	其他收益	与收益相关
稳岗补贴	其他	42,428.11	其他收益	与收益相关
应急库补贴	财政补贴	450,000.00	其他收益	与收益相关
社保补贴	其他	193,249.01	其他收益	与收益相关
其他	其他	40,693.68	其他收益	与收益相关
合计		1,531,342.79		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
乐山市华欣医药有限责任公司	2019年05月31日	13,767,138.99	80.00%	收购	2019年05月31日	控制权转移	5,074,041.08	6,001.81
萍乡鹭顺医药有限公司	2019年05月31日	3,400,000.00	85.00%	收购	2019年05月31日	控制权转移	41,924.87	-164,420.00
厦门湖里华兴医院有限公司	2019年06月30日	18,500,000.00	100.00%	收购	2019年06月30日	控制权转移	0.00	0.00
新余鹭燕医药有限公司	2019年06月30日	11,960,406.10	60.00%	收购	2019年06月30日	控制权转移	0.00	0.00

（2）合并成本及商誉

单位：元

合并成本	乐山市华欣医药有限责任公司	萍乡鹭顺医药有限公司	厦门湖里华兴医院有限公司	新余鹭燕医药有限公司
--现金	13,767,138.99	3,400,000.00	18,500,000.00	11,960,406.10
合并成本合计	13,767,138.99	3,400,000.00	18,500,000.00	11,960,406.10

减：取得的可辨认净资产公允价值份额	7,943,133.97	868,668.27	-121,668.78	11,836,218.30
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,824,005.02	2,531,331.73	18,621,668.78	124,187.80

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	乐山市华欣医药有限责任公司		萍乡鹭顺医药有限公司		厦门湖里华兴医院有限公司		新余鹭燕医药有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
货币资金	8,275,918.39	8,275,918.39	410,021.46	410,021.46	67,874.94	67,874.94	52,546.43	52,546.43
应收款项	19,759,524.83	19,759,524.83	679,761.49	679,761.49	337,510.98	337,510.98	12,458,363.84	12,458,363.84
存货	7,635,472.08	7,635,472.08	31,729.17	31,729.17	112,697.72	112,697.72	3,719,720.41	3,719,720.41
固定资产	145,853.32	145,853.32			123,916.12	123,916.12	7,684,633.54	7,684,633.54
无形资产	1,233,192.85	1,233,192.85					1,690,820.38	1,690,820.38
借款							3,950,000.00	3,950,000.00
应付款项	7,033,983.78	7,033,983.78	115,578.97	115,578.97	124,245.23	124,245.23	9,127,340.67	9,127,340.67
净资产	9,928,917.46	9,928,917.46	1,021,962.67	1,021,962.67	-121,668.78	-121,668.78	14,727,030.51	14,727,030.51
减：少数股东权益	1,985,783.49	1,985,783.49	153,294.40	153,294.40			2,890,812.21	2,890,812.21
取得的净资产	7,943,133.97	7,943,133.97	868,668.27	868,668.27	-121,668.78	-121,668.78	11,836,218.30	11,836,218.30

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

无

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

√ 是 □ 否

单位：元

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
--------	---------------------	---------------------	------------------------------	-------------------------------	-------------------------------

新余鹭燕医药有限公司	2,945,406.10	2,945,406.10	-54,593.90		-54,593.90
------------	--------------	--------------	------------	--	------------

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
南平鹭燕医药有限公司	南平	南平	商业批发	100.00%		设立
莆田鹭燕医药有限公司	莆田	莆田	商业批发	100.00%		设立
福建海天蓝生物制品有限公司	龙岩	龙岩	制造业	94.00%		设立
厦门鹭燕大药房有限公司	厦门	厦门	商业零售	100.00%		同一控制下企业合并
厦门鹭燕医疗器械有限公司	厦门	厦门	商业批发		100.00%	同一控制下企业合并
漳州鹭燕医药有限公司	漳州	漳州	商业批发	100.00%		同一控制下企业合并
三明鹭燕医药有限公司	三明	三明	商业批发	100.00%		同一控制下企业合并
泉州鹭燕医药有限公司	泉州	泉州	商业批发	100.00%		同一控制下企业合并
宁德鹭燕医药有限公司	宁德	宁德	商业批发	90.00%		同一控制下企业合并
厦门燕来福制药有限公司	厦门	厦门	制造业	100.00%		同一控制下企业合并
厦门鹭燕电子商务有限公司	厦门	厦门	互联网服务		100.00%	同一控制下企业合并
泉州鹭燕大药房有限公司	泉州	泉州	商业零售		100.00%	设立
福州鹭燕大药房有限公司	福州	福州	商业零售		100.00%	非同一控制下企业合并
莆田鹭燕大药房有限公司	莆田	莆田	商业零售		100.00%	设立

漳州鹭燕大药房有限公司	漳州	漳州	商业零售		100.00%	设立
南平鹭燕大药房有限公司	南平	南平	商业零售		100.00%	设立
福建鹭燕医疗器械有限公司	福州	福州	商业批发	100.00%		同一控制下企业合并
厦门博肽生物科技有限公司	厦门	厦门	制造业		62.00%	同一控制下企业合并
福建鹭燕中宏医药有限公司	福州	福州	商业批发与第三方物流	100.00%		非同一控制下企业合并
龙岩新鹭燕医药有限公司	龙岩	龙岩	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	福州	福州	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
GOODMAN MEDICAL SUPPLIES LIMITED((嘉文洋行))	香港	香港	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
福州富利达生物医药有限公司	福州	福州	商业批发		100.00%	非同一控制下企业合并
福州市博研生物医药有限公司	福州	福州	商业批发		100.00%	非同一控制下企业合并
福州鹭燕医药有限公司	福州	福州	商业批发		100.00%	同一控制下企业合并
江西鹭燕医药有限公司	南昌	南昌	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
A-TIGER LIMITED (泰嘉药业有限公司)	香港	香港	商业批发		100.00%	非同一控制下企业合并
三明鹭燕大药房有限公司	三明	三明	商业零售		100.00%	设立
龙岩鹭燕大药房有限公司	龙岩	龙岩	商业零售		100.00%	设立
厦门湖里燕来福国医馆门诊部	厦门	厦门	医疗服务		51.00%	设立
厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限	厦门	厦门	商业批发		100.00%	设立

公司						
宁德鹭燕大药房有限公司	宁德	宁德	商业零售		100.00%	设立
智慧康源(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	软件和信息技术服务	51.00%		设立
福建省康源图像智能研究院	厦门	厦门	人工智能研究机构	50.00%	25.50%	设立
四川鹭燕世博药业有限公司	成都	成都	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
赣州鹭燕医药有限公司	赣州	赣州	商业批发		66.00%	非同一控制下企业合并
亳州市中药饮片厂	亳州	亳州	制造业	80.00%		非同一控制下企业合并
四川鹭燕容汇医药有限公司	泸州	泸州	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕芝兰堂医药有限公司	巴中	巴中	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕金天利医药有限公司	德阳	德阳	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕星火药业有限公司	广元	广元	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司	自贡	自贡	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕知仁医药有限责任公司	绵阳	绵阳	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕海洲药业有限公司	内江	内江	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
南充市鹭燕华康药业有限公司	南充	南充	商业批发		90.00%	非同一控制下企业合并
遂宁鹭燕医药有限公司	遂宁	遂宁	商业批发		90.00%	非同一控制下企业合并
阆中市鹭燕华康药业有限公司	阆中	阆中	商业批发		90.00%	非同一控制下企业合并
江西省鹭燕滨江医药有限公司	南昌	南昌	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
宜春鹭燕医药有限公司	宜春	宜春	商业批发		60.00%	设立
四川鹭燕宁峰药业有限公司	达州	达州	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并

抚州鹭燕医药有限公司	抚州	抚州	商业批发		70.00%	非同一控制下企业合并
四川鹭燕盈科医药有限公司	广安	广安	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
九江鹭燕医药有限公司	九江	九江	商业批发		70.00%	设立
四川鹭燕彭祖医药有限公司	眉山	眉山	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
海南鹭燕医药有限公司	海口	海口	商业批发	60.00%		非同一控制下企业合并
成都禾创药业集团有限公司	成都	成都	商业批发	100.00%		非同一控制下企业合并
吉安鹭燕医药有限公司	吉安	吉安	商业批发		67.00%	设立
厦门鹭燕国际贸易有限公司	厦门	厦门	国际贸易		100.00%	设立
海口宜邦医药技术开发有限公司	海口	海口	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
厦门鹭善堂健康服务有限公司	厦门	厦门	健康服务		100.00%	设立
成都禾创西区医药科技有限公司	成都	成都	医药研发		100.00%	非同一控制下企业合并
厦门鹭燕云药房有限公司	厦门	厦门	商业零售		100.00%	设立
康源爱心(厦门)科技有限公司	厦门	厦门	服务业		51.00%	设立
广州市康源图像智能研究院	广州	广州	人工智能研究机构		75.50%	设立
乐山市华欣医药有限责任公司	乐山	乐山	商业批发		80.00%	非同一控制下企业合并
萍乡鹭顺医药有限公司	萍乡	萍乡	商业批发		85.00%	非同一控制下企业合并
厦门湖里华兴医院有限公司	厦门	厦门	医疗机构		100.00%	非同一控制下企业合并
新余鹭燕医药有限公司	新余	新余	商业批发		60.00%	非同一控制下企业合并
泉州鹭燕医疗器械有限公司	泉州	泉州	商业批发		100.00%	设立

龙岩鹭燕医疗器械有限公司	龙岩	龙岩	商业批发		100.00%	设立
三明鹭燕医疗器械有限公司	三明	三明	商业批发		100.00%	设立
南平鹭燕医疗器械有限公司	南平	南平	商业批发		100.00%	设立
莆田鹭燕医疗器械有限公司	莆田	莆田	商业批发		100.00%	设立
宁德鹭燕医疗器械有限公司	宁德	宁德	商业批发		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

十、与金融工具相关的风险

本集团各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手方未能履行合同义务而导致本集团产生财务损失的风险。

本集团对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本集团银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本集团预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本集团设定相关政策以控制信用风险敞口。本集团基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本集团会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本集团会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本集团的整体信用风险在可控的范围内。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

本集团应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本集团应收账款总额的8.63%（2018年：10.02%）；本集团其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本集团其他应收款总额的18.28%（2018年：20.19%）。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本集团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。

管理流动风险时，本集团保持管理层认为充分的现金及现金等价物，并对其进行监控，以满足本集团经营需要，并降低现金流量波动的影响。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

本集团通过经营业务产生的资金及银行及其他借款来筹措营运资金。于2019年6月30日，本集团尚未使用的银行借款额度为人民币323,500万元（2018年12月31日：人民币328,300万元）。

期末本集团持有的金融负债按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负债项目	期末数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	295,194.06	—	—	295,194.06
应付票据	24,696.21	—	—	24,696.21
应付账款	144,073.23	—	—	144,073.23
应付利息	725.31	—	—	725.31
其他应付款	31,216.82	—	—	31,216.82
一年内到期的非流动负债	5,270.00	—	—	5,270.00
长期借款	—	10,965.00	—	10,965.00
长期应付款	—	2,483.00	—	2,483.00
金融负债合计	501,175.63	13,448.00	—	514,623.63

期初本集团持有的金融负债项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下（单位：人民币万元）：

负 债 项 目	期初数			
	一年以内	一年至五年以内	五年以上	合计
金融负债：				
短期借款	212,235.45	—	—	212,235.45
应付票据	38,206.76	—	—	38,206.76
应付账款	129,961.52	—	—	129,961.52
应付利息	542.01	—	—	542.01
其他应付款	27,110.33	—	—	27,110.33
一年内到期的非流动负债	2,940.00	—	—	2,940.00
长期借款	—	11,940.00	—	11,940.00
长期应付款	—	6,817.40	—	6,817.40
金融负债合计	410,996.07	18,757.40	—	429,753.47

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

（3）市场风险

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

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。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。

本集团的利率风险主要产生于长期银行借款等长期带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

于 2019年6月30日，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降50个基点，而其它因素保持不变，本集团的净利润及股东权益将减少或增加约634.29万元（2018年12月31日：960.67万元）。

对于资产负债表日持有的、使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

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。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。因此，本集团所承担的外汇变动市场风险不重大。

2、资本管理

本集团资本管理政策的目标是为了保障本集团能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本集团可能会调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股或出售资产以减低债务。

本集团以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于2019年6月30日，本集团的资产负债率为74.96%（2018年12月31日：72.76%）。

十一、公允价值的披露

1、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

相同资产或负债在活跃市场中的报价（未经调整的）。

2、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

直接（即价格）或间接（即从价格推导出）地使用除第一层次中的资产或负债的市场报价之外的可观察输入值。

3、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

资产或负债使用了任何非基于可观察市场数据的输入值（不可观察输入值）。

4、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

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的长期借款、长期应付款、长期借款等。

上述不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

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

厦门麦迪肯科技有限公司	厦门	医药科研	3,162.00 万元	35.34%	35.34%
-------------	----	------	-------------	--------	--------

本企业的母公司情况的说明

厦门麦迪肯科技有限公司的法定代表人为吴金祥，营业期限：自1999年02月03日至2029年02月02日，经营范围：1、从事医药技术研究、开发；2、对医药行业的投资、投资管理、企业管理咨询服务（不含吸收存款、发放贷款、证券、期货及其他金融业务）。（以上经营范围涉及许可经营项目的，应在取得有关部门的许可后方可经营。）。

报告期内，母公司注册资本未发生变更。

本企业最终控制方是吴金祥。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十二。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
福建爱姆森医疗发展有限公司	本集团联营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
鹭燕（福建）集团有限公司	受同一控制人控制
厦门鹭燕生物科技有限公司	受同一控制人控制
厦门三态科技有限公司	受同一控制人控制
厦门蒲华贸易有限公司	受同一控制人控制
上海标泰新材料有限公司	实际控制人担任董事的企业
厦门万顺荣投资合伙企业（有限合伙）	受同一控制人控制
厦门美而康贸易有限公司	高级管理人员朱明国控制的企业
董事、监事、经理、财务总监及董事会秘书	关键管理人员

5、关联交易情况

（1）关联租赁情况

本公司作为承租方：

单位：元

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

鹭燕（福建）集团有限公司	办公楼	776,363.42	776,363.42
厦门鹭燕生物科技有限公司	仓库	187,677.94	0.00

关联租赁情况说明

①本公司于2013年4月28日与鹭燕（福建）集团有限公司签订租赁协议，承租鹭燕（福建）集团有限公司拥有的坐落于厦门市湖里区安岭路1004号101、102、201、301、401单元的部分办公楼，租赁期限为5年，自2013年5月1日起至2018年4月30日。本公司已续签合同，租赁期限为3年，自2018年5月1日起至2021年4月30日。

②2018年4月，本公司子公司厦门博肽生物科技有限公司与厦门鹭燕生物科技有限公司签订租赁协议，承租厦门鹭燕生物科技有限公司拥有的坐落于同安区美溪道湖里工业园91号401、402单元的仓库，租赁期限为3年，自2018年5月1日起至2021年4月30日。

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	9,305,572.00	5,849,187.20

6、关联方应收应付款项

(1) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	厦门鹭燕生物科技有限公司	97,314.50	97,314.50

十三、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至资产负债表日止，本集团对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

单位：元

不可撤销经营租赁的最低租赁付款额	年末数	年初数
资产负债表日后第1年	36,942,523.03	38,097,077.34
资产负债表日后第2年	30,295,745.20	31,024,985.02
资产负债表日后第3年	24,360,095.83	23,616,140.41
以后年度	24,007,376.60	23,706,489.60
合计	115,605,740.66	116,444,692.37

截止2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

为子公司提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至2019年6月30日，本公司为下列子公司提供保证担保：

被担保单位名称	流贷	银行承兑汇票	长期借款	贷款	总计
福州鹭燕医药有限公司	246,410,612.53	37,684,881.51			284,095,494.04
漳州鹭燕医药有限公司	173,667,725.65	19,019,420.47		1,494,092.49	194,181,238.61
泉州鹭燕医药有限公司	149,500,000.00	13,174,225.88			162,674,225.88
三明鹭燕医药有限公司	53,000,000.00	4,120,473.68		641,636.06	57,762,109.74
宁德鹭燕医药有限公司	67,500,000.00	4,686,793.74			72,186,793.74
莆田鹭燕医药有限公司	112,646,891.28	8,240,711.86		1,468,348.62	122,355,951.76
南平鹭燕医药有限公司	105,598,987.88	13,175,994.53			118,774,982.41
龙岩新鹭燕医药有限公司	100,507,861.68	1,515,350.00			102,023,211.68
江西鹭燕医药有限公司	19,900,000.00				19,900,000.00
四川鹭燕世博药业有限公司	201,721,120.55			1,767,044.60	203,488,165.15
南充市鹭燕华康药业有限公司	16,000,000.00				16,000,000.00
自贡鹭燕瑞德祥药业有限公司	8,000,000.00				8,000,000.00
江西省鹭燕滨江医药有限公司	58,911,000.00	22,702,500.00			81,613,500.00
遂宁鹭燕医药有限公司	5,300,000.00	1,000,000.00			6,300,000.00
四川鹭燕金天利医药有限公司	6,000,000.00				6,000,000.00
四川鹭燕星火药业有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
四川鹭燕宁峰药业有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
四川鹭燕盈科医药有限公司	5,000,000.00				5,000,000.00
四川鹭燕彭祖医药有限公司	3,000,000.00				3,000,000.00
海南鹭燕医药有限公司	10,000,000.00				10,000,000.00
成都禾创药业集团有限公司	50,000,000.00	71,304,318.73			121,304,318.73
厦门鹭燕医疗器械有限公司	35,860,000.00	3,317,158.87			39,177,158.87
福建鹭燕医疗器械有限公司	49,500,000.00	16,960,025.40			66,460,025.40
厦门鹭燕大药房有限公司	15,000,000.00	9,055,664.63			24,055,664.63
厦门燕来福制药有限公司	22,000,000.00		16,000,000.00		38,000,000.00
福建鹭燕中宏医药有限公司		12,721,531.11			12,721,531.11
合计	1,530,024,199.57	238,679,050.41	16,000,000.00	5,371,121.77	1,790,074,371.75

截止2019年6月30日，本集团不存在其他应披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、分部信息

(1) 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

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，除药品生产和销售业务外，本集团未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本集团仅于中国大陆和香港经营业务，收入主要来自中国境内，其主要资产亦位于中国境内，因此本集团无需披露分部数据。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	275,904,198.15	100.00%	1,961,471.27	0.71%	273,942,726.88	332,979,289.45	100.00%	1,806,039.44	0.54%	331,173,250.01
其中：										
组合 1	243,854,813.30	88.38%	1,961,471.27	0.80%	241,893,342.03	301,152,571.17	90.44%	1,806,039.44	0.60%	299,346,531.73
组合 2	32,049,384.85	11.62%			32,049,384.85	31,826,718.28	9.56%			31,826,718.28
合计	275,904,198.15	100.00%	1,961,471.27	0.71%	273,942,726.88	332,979,289.45	100.00%	1,806,039.44	0.54%	331,173,250.01

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

组合 1：非关联交易形成的应收账款及非关联方往来款项	243,854,813.30	1,961,471.27	0.80%
----------------------------	----------------	--------------	-------

确定该组合依据的说明：

款项性质

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

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,200,508.53
1 年以内（含 1 年）	1,200,508.53
1 至 2 年	75,601.80
2 至 3 年	652,761.71
3 年以上	32,599.23
3 至 4 年	32,599.23
合计	1,961,471.27

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	1,806,039.44	155,431.83			1,961,471.27
合计	1,806,039.44	155,431.83			1,961,471.27

（3）本期实际核销的应收账款情况

本期无应收账款核销。

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款年末余额	占应收账款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
第一名	25,665,831.54	9.30	124,244.92
第二名	19,926,283.44	7.22	99,203.74
第三名	14,396,557.00	5.22	71,982.79
第四名	14,010,413.46	5.08	70,071.91

第五名	13,912,148.70	5.04	58,252.75
合计	87,911,234.14	31.86	423,756.11

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	11,738,856.16	35,443,149.11
应收股利	0.00	0.00
其他应收款	1,370,094,066.62	1,145,682,245.47
合计	1,381,832,922.78	1,181,125,394.58

（1）应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
关联方拆借资金	11,738,856.16	35,443,149.11
合计	11,738,856.16	35,443,149.11

（2）其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金及员工个人借款	233,000.00	35,110.00
关联方往来款	1,368,786,318.39	1,145,350,732.10
其他往来款	1,264,151.06	406,722.56
合计	1,370,283,469.45	1,145,792,564.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额				110,319.19
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

--转入第三阶段			24,480.97	24,480.97
--转回第二阶段		85,621.52		85,621.52
--转回第一阶段	216.70			216.70
本期计提	4,070.44		145,665.60	149,736.04
本期转回		70,652.40		70,652.40
2019 年 6 月 30 日余额	4,287.14	14,969.12	170,146.57	189,402.83

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	4,287.14
1 年以内（含 1 年）	4,287.14
1 至 2 年	2,167.03
2 至 3 年	12,802.10
3 年以上	170,146.56
3 至 4 年	135,873.21
4 至 5 年	34,273.35
合计	189,402.83

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	110,319.19	149,736.04	70,652.40	189,402.83
合计	110,319.19	149,736.04	70,652.40	189,402.83

4) 本期实际核销的其他应收款情况

本期无其他应收款核销。

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
四川鹭燕世博药业有限公司	关联方往来款	560,308,011.92	1 年以内	40.89%	
江西鹭燕医药有限公司	关联方往来款	395,165,900.92	1 年以内	28.84%	

莆田鹭燕医药有限公司	关联方往来款	198,881,516.83	1 年以内	14.51%	
漳州鹭燕医药有限公司	关联方往来款	73,010,966.02	1 年以内	5.33%	
泉州鹭燕医药有限公司	关联方往来款	70,206,216.52	1 年以内	5.12%	
合计	--	1,297,572,612.21	--	94.69%	

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,043,348,213.97		1,043,348,213.97	1,053,348,213.97		1,053,348,213.97
合计	1,043,348,213.97		1,043,348,213.97	1,053,348,213.97		1,053,348,213.97

(1) 对子公司投资

单位：元

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
南平鹭燕医药有限公司	12,000,000.00			12,000,000.00		
莆田鹭燕医药有限公司	120,000,000.00			120,000,000.00		
厦门鹭燕大药房有限公司	98,057,131.53			98,057,131.53		
漳州鹭燕医药有限公司	16,673,324.38			16,673,324.38		
三明鹭燕医药有限公司	15,348,805.86			15,348,805.86		
泉州鹭燕医药有限公司	12,512,356.06			12,512,356.06		
宁德鹭燕医药有限公司	4,826,484.45			4,826,484.45		
厦门燕来福制药有限公司	73,908,926.41			73,908,926.41		
福建鹭燕中宏医药有限公司	183,419,440.00			183,419,440.00		
龙岩新鹭燕医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
福建省鹭燕耀升生物医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
智慧康源（厦门）科技有限公司	2,550,000.00			2,550,000.00		
GOODMANMEDICALSUPPLIES LIMITED(嘉文洋行)	27,741,000.00			27,741,000.00		
福建海天蓝生物制品有限公司	9,400,000.00			9,400,000.00		

厦门鹭燕海峡两岸药材贸易有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	0		
江西鹭燕医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
亳州市中药饮片厂	56,000,000.00			56,000,000.00		
四川鹭燕世博药业有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
福建省康源图像智能研究院	1,500,000.00			1,500,000.00		
福建鹭燕医疗器械有限公司	30,800,000.00			30,800,000.00		
成都禾创药业集团有限公司	206,701,811.65			206,701,811.65		
海南鹭燕医药有限公司	11,908,933.63			11,908,933.63		
合计	1,053,348,213.97		10,000,000.00	1,043,348,213.97		

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,194,152,496.75	1,126,760,673.88	982,855,160.82	922,446,685.69
其他业务	2,555,566.30	0.00	2,587,188.26	
合计	1,196,708,063.05	1,126,760,673.88	985,442,349.08	922,446,685.69

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	113,508,453.90	93,917,209.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	374,510.18	229,002.72
合计	113,882,964.08	94,146,212.33

十七、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒ 适用 ☐ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-50,064.01	

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）	2,256,685.32	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-178,003.94	
减：所得税影响额	529,693.10	
少数股东权益影响额	265,409.27	
合计	1,233,515.00	--

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

☐ 适用 ☒ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	7.46%	0.37	0.37
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.38%	0.37	0.37