

公司代码：600538

公司简称：国发股份

# 北海国发海洋生物产业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人潘利斌、主管会计工作负责人尹志波及会计机构负责人（会计主管人员）李斌斌声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要 .....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	9
第五节	重要事项 .....	14
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况 .....	23
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况 .....	24
第十节	财务报告 .....	24
第十一节	备查文件目录 .....	105

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日的会计期间
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 《药品生产质量管理规范》
GSP	指	Good Supply Practice, 《药品经营质量管理规范》
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局
两票制	指	药品从生产企业到流通企业开一次发票,流通企业到医疗机构开一次发票。
国发海洋生物制药厂	指	北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂
北京文化公司	指	国发思源(北京)文化传播有限公司
深圳研发公司	指	深圳市国发科技研发有限公司
钦州医药	指	钦州医药有限责任公司
北海医药	指	北海国发医药有限责任公司
中药饮片厂	指	钦州医药有限责任公司中药饮片厂
农药公司	指	北海国发海洋生物农药有限公司
北京香雅	指	北京香雅医疗技术有限公司
华大共赢基金	指	南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	北海国发海洋生物产业股份有限公司	
公司的中文简称	国发股份	
公司的外文名称	Beihai Gofar Marine Biological Industry Co., Ltd.	
公司的外文名称缩写	Gofar Stock	
公司的法定代表人	潘利斌	

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李勇	黎莉萍
联系地址	广西北海市北部湾中路3号	广西北海市北部湾中路3号
电话	0779-3200619	0779-3200619
传真	0779-3200618	0779-3200618
电子信箱	securities@gofar.com.cn	securities@gofar.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	广西北海市北部湾中路3号
公司注册地址的邮政编码	536000
公司办公地址	广西北海市北部湾中路3号
公司办公地址的邮政编码	536000
公司网址	http://www.gofar.com.cn
电子信箱	securities@gofar.com.cn
报告期内变更情况查询索引	

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	国发股份	600538	

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	111,997,022.37	102,741,224.12	9.01
归属于上市公司股东的净利润	-4,746,916.39	-5,469,381.57	
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-9,827,029.89	-9,666,533.12	
经营活动产生的现金流量净额	-1,779,694.69	-9,963,102.58	
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	632,817,423.38	637,564,339.77	-0.74
总资产	738,435,874.15	763,381,653.94	-3.27

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	
稀释每股收益(元/股)	-0.01	-0.01	
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.02	-0.02	
加权平均净资产收益率(%)	-0.75	-0.83	
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-1.55	-1.47	

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	-6,090.30	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	471,152.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,770,741.79	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	846,020.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,710.24	
合计	5,080,113.50	

#### 十、 其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

2019年上半年，公司实现营业收入1.12亿元。医药产业中，医药制造的销售收入占公司总销售收入的8.07%，医药流通销售收入占公司总销售收入的90.6%。

#### （一）主要业务及经营模式

报告期内，公司经营的主要产业包括医药制造及医药流通产业、分子医学影像中心和肿瘤放疗中心等，主要分布于广西、广东、北京、重庆、江苏等省（直辖市）。

##### （1）医药制造

涉及医药制造的主要单位是北海国发海洋生物产业股份有限公司制药厂、钦州医药有限责任公司中药饮片厂。国发海洋生物制药厂《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日；钦州医药中药饮片厂《药品生产许可证》有效期至2021年7月17日。

公司的分支机构国发海洋生物制药厂目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂。其主要产品有“海宝”牌珍珠明目滴眼液、珍珠末、珍珠层粉、胃肠宁颗粒、复方苦木消炎片等。其经营模式为：**①生产模式：**依据年度销售计划制定生产计划，并严格按照国家GMP规定的药品质量标准、生产工艺规程等组织生产。销售部门下达要货计划；采购部门采购生产物料；生产部门负责安排生产任务、协调和督促生产计划的完成，监督产品的生产过程、工艺要求和卫生规范等执行情况；质量控制部门通过对生产各环节的原材料、半成品、产成品质量严格控制，实现生产过程中的质量监督和管理，保证最终产品的质量和安全。**②采购模式：**主要原材料为酒精、白糖及布渣叶、珍珠母等多种中药材及各种化学原料药、包装材料。其生产的原材料均系向外部供应商采购。公司建立了一套成熟的供应商遴选与审核机制，并根据自身业务特点制定了规范的采购管理制度和采购业务流程，由采购部遵照相关制度行使采购职能。**③销售模式：**招商代理和自有销售队伍相结合。对于广西、广东等成熟省区通过自有的销售队伍进行销售，其他省区通过招商代理的方式实现销售。销售渠道主要是通过医药公司（医药连锁企业）配送至终端药店，再销售给消费者。

中药饮片厂主要经营中药饮片的生产和销售，已于2016年6月13日获得GMP证书。经营模式主要是采购中药原材料，按GMP的要求组织生产，再将成品中药饮片通过医院、批发、连锁等渠道对外进行销售。

##### （2）医药流通

涉及医药流通的单位为北海国发医药有限责任公司和钦州医药有限责任公司，主要从事药品的批发和零售。两家企业在广西北海市、钦州市、防城港市等北部湾地区经营多年，具有较为稳定的客户资源。截至报告期末，北海医药和钦州医药拥有直营店7家，加盟店57家。

主要经营模式是，按照GSP的相关要求，从上游供应商/生产厂家采购商品，经过验收、存储、分拣、物流配送等环节，销售给客户。**批发业务：**主要是作为上游生产厂家、供应商的配送商，将各类药品、医疗器械配送至各级医院、农村医疗机构、乡镇卫生院、个体诊所及加盟连锁药店。**零售业务：**以直营店为载体，向个人消费者提供药品及医疗器械产品。

##### （3）分子医学影像中心和肿瘤放疗中心

2018年3月8日，经公司第九届董事会第六次会议同意，公司出资新成立控股子公司北京香雅医疗技术有限公司。北京香雅主要开展分子医学影像中心、肿瘤放疗中心及肿瘤远程医疗技术服务。

### 经营模式

①建立独立第三方医学影像诊断中心模式：根据《国家卫生计生委关于印发医学影像诊断中心基本标准和管理规范（试行）》的要求，将根据未来业务开展情况申请设立第三方医学影像中心。

②医学影像及放疗中心合作共建模式：北京香雅以外购大型医疗设备（如：PET-MR、PET-CT、CT、MRI、DR 等大型医学影像设备，直线加速器、伽玛刀、中子刀等大型放疗设备）及提供技术与支持服务作为投入，医疗机构以场地、机房及医技人员作为投入，双方合作成立医学影像中心及放疗中心，开展医学影像诊疗、放疗服务。双方按照约定的成本核算方法，分期收回投资并获得收益的模式。

③设备租赁模式：将外购的大型医疗设备租赁给医疗机构使用，在租赁期内按月收取租金，收回投资并取得收益。

④技术服务与咨询模式：建立比较完整的技术服务与咨询团队，形成公司独特的管理体系、技术服务与咨询模式，为医院项目运行过程提供全程的完整价值链服务。

⑤设备出售分期收回模式：将外购的医疗设备出售给医疗机构，分期收回设备款并取得收益。

## （二）行业基本情况

### 2019 年上半年我国医药政策分析

2019 年上半年延续深化医改，医药健康领域政策频出，医疗领域改革节奏加快。**医药器械层面**：从保障仿制药供应到临床急需境外新药加快审评，从中药国际化及经典名方二次开发到创新型医疗器械优先审评审批，从疫苗立法到药品智慧监管，保基本促创新严监管态势明显。**医疗健康层面**：从公立医院综合改革到鼓励社会办医，从“互联网+护理服务”到推进养老服务发展，从医疗联合体建设到改善医疗服务行动计划，分级诊疗持续推进，康养结合有序发展，逐渐从以疾病治疗为中心向以健康为中心转变。**医保层面**：从药品带量采购到医耗联动综合改革，从医保目录动态调整到国家基本药物制度巩固完善，从疾病诊断相关分组（DRG）付费试点到跨省异地就医住院费用直接结算，发挥医保支付在“三医”联动改革中枢纽的作用，破解看病难看病贵。**监管层面**：从医疗器械唯一标识系统试点到药品智慧监管的行动启动，从加强三级公立医院绩效考核到执业药师职业资格制度新规，从联合整治“保健”市场乱象到打击欺诈骗保，监管手段将朝着电子化、智能化的方向发展，未来合规是唯一的出路，违法者将付出沉重代价。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）制药企业国发海洋生物制药厂具有品牌优势、技术优势和资源优势

公司下属分支机构国发海洋生物制药厂从事药品的生产和销售，目前生产的剂型包括滴眼剂、片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、散剂、酒剂、合剂、糖浆剂等。生产用的主要原材料珍珠及其贝壳是



北部湾丰富的海洋生物资源。中间体珍珠液的提取技术先进，其生产的“海宝”牌珍珠明目滴眼液已有 20 多年的历史，是 1999 年国家重点技术创新项目，曾获得北海市及广西科技进步奖，是广西名牌产品。珍珠明目滴眼液已列入国家医保目录，市场、消费者反映良好，有一定的竞争力。

## （二）医药流通企业具有地域优势和品牌优势

公司下属全资控股子公司北海医药和钦州医药为医药流通企业，以药品批发零售为主。两公司分别是由原国有企业北海医药总公司和钦州医药总公司改制而来，经过多年的经营积累，与北部湾地区二甲及以上医院建立了稳定且长期的合作关系，客户资源稳定，在北海、钦州、防城港等北部湾地区具有较强的竞争力。但北海医药和钦州医药规模较小，与在北部湾地区经营的上市公司广西柳州医药股份有限公司、国药控股股份有限公司相比，竞争力有待进一步增强。

随着国家医改政策的深入推动，医保控费、“零加成”、“两票制”、分级诊疗、药品集中采购等一系列政策的实施，北海医药和钦州医药面临的经营压力不断增大。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，随着国家医改工作继续按照既定的政策框架和目标持续推进，在“两票制”推行、“4+7 带量采购”试点启动、分级诊疗加快推进基础上，在 2019 年推出了药品价格联动机制、药品集团化采购模式（GPO）等药价改革新模式，按病种付费（DRGs）在全国 30 个城市开展试点，医用耗材改革方案推出，医保目录调整，进一步推动药价的理性回归，行业竞争加剧。随着二胎放开、社会老龄化和“健康中国”战略的强力驱动，居民对健康消费需求的提升，医药产品和服务的刚性需求依然强劲，中国医药市场规模稳步增长。

2019 年上半年，公司紧紧围绕公司制订的 2019 年经营目标和重点工作要求，持续发展核心产业，夯实各项基础能力，努力实现公司健康、稳定发展，报告期，公司各项经营情况总体稳定，外部市场环境和内部运营管理无重大变化。

2019 年 3 月 12 日，公司收到北海市行政审批局出具的《准予注销登记通知书》（北）登记企销字[2019]第 176 号，准予本公司的分公司北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店注销登记，国发大酒店的工商注销登记手续全部办理完毕。

由于医疗设备配置证相关政策变化等原因导致双方合作模式进行相应调整，北京香雅与重庆三博医院于 2019 年 4 月 19 日签署了《医疗设备采购合同》和《关于重庆三博江陵医院伽玛刀放疗中心之技术服务协议》。原《设备租赁合同》和《设备技术服务、维护保养协议书》协议终止。

2019 年 1-6 月，公司实现营业收入 11,199.70 万元，较上年同期增长 9.01%。收入增长主要系公司医药流通业务增加所致。

2019 年上半年，公司面对行业政策变化和市场竞争力加剧的实际，积极调整经营策略，充分发挥公司在北海、钦州、防城港等北部湾地区医药流通市场的区位优势及自身现代物流和批零一体化的渠道优势，深化上、下游产业链的融合，努力扩大经营药品品种的规模，进一步完善业务网格化布局，持续加强在北海、钦州、防城港等北部湾地区的城市布局设点，在充分稳固核心市场的同时加强县乡基层市场覆盖，保持并加强对终端渠道的控制力度，通过医院供应链延伸服务、器械耗材 SPD 项目等拓展配套增值服务，进一步密切与医疗机构等大客户的合作关系，稳步提升

公司的市场份额。

2019 年上半年，公司实现归属于上市公司股东的净利润-474.69 万元。报告期亏损的主要原因是：

- 1、分公司国发海洋生物制药厂销售未达预计目标，报告期发生经营亏损；
- 2、北京香雅与重庆三博医院由于医疗设备配置证相关政策变化等原因导致双方合作模式改变，且由于新业务尚处于市场拓展期，报告期发生经营亏损；
- 3、深圳研发公司主要为公司寻找、收集医药等相关产业的研发项目信息及行业最新发展动态，并对相关项目进行考察，为公司决策提供参考，报告期产生亏损。

## (一) 主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	111,997,022.37	102,741,224.12	9.01
营业成本	96,027,320.78	84,423,537.91	13.74
销售费用	12,889,802.11	13,406,937.93	-3.86
管理费用	11,897,236.01	12,899,985.13	-7.77
财务费用	-2,667,764.09	-2,709,260.67	
研发费用	33,841.49	10,230.50	230.79
经营活动产生的现金流量净额	-1,779,694.69	-9,963,102.58	
投资活动产生的现金流量净额	122,807,404.82	-52,107,223.75	
筹资活动产生的现金流量净额	-14,700,000.00	21,000,000.00	-170.00

营业收入变动原因说明:主要是医药流通业务销售增加所致。

营业成本变动原因说明:主要是销售增加，成本相应增加所致。

销售费用变动原因说明:主要是 2019 年公司不再从事酒店业务，对应费用减少所致。

管理费用变动原因说明:主要是 2019 年公司不再从事酒店业务，对应费用减少所致。

研发费用变动原因说明:主要是 2019 年增加对产品研发投入。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是公司加强应收款管理，销售收到的款项增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期赎回的理财产品较购买的理财产品金额大所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期支付北京香雅公司其他股东股权收购款所致。

### 2 其他

#### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用  不适用

#### (2) 其他

适用  不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用  不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用  不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	227,912,228.11	30.86	114,219,173.04	14.96	99.54	(1)
交易性金融资产	60,000,000.00	8.13	180,000,000.00	23.58	-66.67	(1)
应收票据	3,901,876.01	0.53	7,808,176.06	1.02	-50.03	(2)
应收账款	158,534,732.46	21.47	161,023,265.02	21.09	-1.55	
预付款项	8,253,333.14	1.12	8,398,215.65	1.10	-1.73	
其他应收款	4,233,744.21	0.57	8,842,545.28	1.16	-52.12	(3)
存货	37,029,948.32	5.01	42,797,100.24	5.61	-13.48	
其他流动资产	4,038,708.21	0.55	5,059,576.90	0.66	-20.18	
长期股权投资	28,017,100.88	3.79	28,758,439.92	3.77	-2.58	
投资性房地产	57,592,036.41	7.80				(4)
固定资产	102,425,232.93	13.87	166,906,153.39	21.86	-38.63	(4)
在建工程	202,586.20	0.03	740,477.33	0.10	-72.64	(5)
无形资产	32,416,347.80	4.39	32,925,305.12	4.31	-1.55	
长期待摊费用	11,418,439.73	1.55	2,469,677.51	0.32	362.35	(6)
递延所得税资产	1,551,379.74	0.21	1,461,748.48	0.19	6.13	
其他非流动资产	908,180.00	0.12	1,971,800.00	0.26	-53.94	(7)
资产总计	738,435,874.15	100.00	763,381,653.94	100.00	-3.27	
应付票据	10,450,510.84	1.42	3,085,165.90	0.40	238.73	(8)
应付账款	54,432,144.08	7.37	63,008,415.82	8.25	-13.61	
预收款项	4,363,773.73	0.59	4,489,178.95	0.59	-2.79	
应付职工薪酬	666,248.83	0.09	3,592,939.66	0.47	-81.46	(9)
应交税费	623,916.75	0.08	1,116,188.53	0.15	-44.10	(10)
其他应付款	35,081,856.54	4.75	50,525,425.31	6.62	-30.57	(11)
负债合计	105,618,450.77	14.30	125,817,314.17	16.48	-16.05	

## 其他说明

- (1) 货币资金、交易性金融资产期末余额较期初余额变动：主要是本期公司赎回理财产品。
- (2) 应收票据期末余额较期初余额减少：主要是公司收到的承兑汇票到期承兑。
- (3) 其他应收款期末余额较期初余额减少：主要是全资子公司北京香雅公司收回往来款。
- (4) 投资性房地产、固定资产期末余额较期初余额变动：主要是公司将原酒店经营物业整体出租，该物业对应的资产价值由固定资产转为投资性房地产核算。
- (5) 在建工程期末余额较期初余额减少：主要是工程项目完结工程转出所致。
- (6) 长期待摊费用期末余额较期初余额增加：主要是北京香雅公司项目投入增加。
- (7) 其他非流动资产期末余额较期初余额减少：主要是收到工程设备并验收完毕。
- (8) 应付票据期末余额较期初余额增加：主要是公司采购货物使用承兑汇票增加。
- (9) 应付职工薪酬期末余额较期初余额减少：主要是本期支付去年年底薪金所致。
- (10) 应交税费期末余额较期初余额减少：主要是上年度税款清缴所致。
- (11) 其他应付款余额较期初余额减少：主要是支付北京香雅其他股东股权收购款。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

## 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

2019年4月19日，公司召开第九届董事会第十五次会议，审议通过《关于向全资子公司深圳市国发科技研发有限公司进行增资的议案》，同意公司以自有资金1,000万元人民币对其进行现金增资。完成增资后，深圳研发公司的注册资本从500万元变更为1,500万元人民币。

2019年7月15日，深圳研发公司工商变更备案手续办理完毕。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

截至报告期末，公司共有6家控股子公司，其主要业务如下：

公司名称	主要业务	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）
北海医药	医药批发、零售	1,680	100	100
钦州医药	医药批发、零售	800	100	100
北京香雅	医疗技术服务	7,000	100	100
北京文化公司	文化艺术业	1,000	100	100
深圳研发公司	研究和试验发展	500	100	100
农药公司		1,000	100	100

主要控股子公司的经营业绩如下：

单位：万元

公司名称	2019年6月30日总资产	2019年6月30日净资产	2019年上半年营业收入	2019年上半年营业利润	2019年上半年净利润
北海医药	10,832.07	4,096.68	5,032.80	311.74	274.02
钦州医药	10,946.97	-999.55	5,351.96	122.28	125.00
北京香雅	6,505.98	6,502.00	65.37	-244.68	-245.55
北京文化公司	650.95	569.50	58.08	7.82	7.82
深圳研发公司	103.90	36.65	14.56	-17.61	-17.17
农药公司	33.01	-2,380.40		-0.04	-0.04

1、北海医药本期实现的营业收入比上年同期增加8.3%，实现的净利润比上年同期增加168万元。

2、钦州医药本期实现的营业收入比上年同期增加29.8%，与上年同期相比，扭亏为盈，增加净利润246万元。

3、北京香雅因医疗设备配置证等相关政策变化导致与重庆三博医院的合作模式改变，且由于新业务尚处于市场拓展期，发生经营亏损。

4、北京文化公司在文化领域的探索获得一定成效，收入增加。

5、深圳研发公司主要是寻找、收集医药等相关产业的研发项目信息，并对相关项目进行考察，为公司决策提供参考，本报告期亏损。

6、农药公司已于2012年起全面停产。该公司已无经营活动，其固定资产处于闲置状态。下一步，公司将加大对该公司资产的处置力度，采取租赁、进行转行合作等多种方式盘活闲置资产。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 二、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、行业政策变化风险

国家政策对医药企业具有强制性约束力，随着医疗改革的持续深入以及行业供给侧结构性改革的推进，临床自查、优先审评审批、仿制药一致性评价、新版医保目录调整、公立医院改革、药品零加成、分级诊疗、医保控费、“两票制”等多项行业政策和法规深刻地影响着国内医药企业的未来发展。同时推动社会资本办医，推进全民医保体系建设，“互联网+”战略、药品集中采购的推行，又促进医药行业的传统经营模式的变革。公司的经营业务受国家相关政策的影响较大，如果公司未及时根据政策变化，进行业务模式创新和内部管理提质，有可能给公司经营带来一定风险及不确定性。

应对措施：公司将加强对国家医药行业政策的研判，积极应对行业政策变化，提前布局并适时调整经营计划与品种结构，以质量为主线，发挥公司在品牌、产品等方面的优势，提升公司竞争力。

##### 2、市场竞争加剧的风险

伴随医药制造业供给侧结构性改革以及流通领域两票制、取消药品加成、药品集中采购等政策的推进，部分全国性和地方性公司加速并购重组步伐，同行业公司持续加大对医药流通领域的投资和市场营销网点的布控力度，医药企业之间市场和品种客户的争夺、配送能力和效率的竞争、医院合作项目的竞争等日益激烈。同时在区域市场，部分大型医药商业渠道下沉，利用自身资源优势，通过延长应收款账期等方式，抢占市场份额。公司面临严峻的市场竞争风险和较大的竞争压力。

应对措施：公司将通过创新营销模式、优化上游客户资源、完善品种结构、提高新品引进效率等措施，提升核心竞争力，应对上述风险。

##### 3、应收账款与现金流管理风险

我国医药流通过行业医疗机构回款周期普遍较长，占用流通企业的资金量较大。公司应收账款主要集中在医疗销售业务，随着业务规模的增长，也带来了应收账款的相应增加。若不能对应收账款进行有效管理，将会影响公司的资金周转速度，给公司经营及业务拓展带来一定影响。

应对措施：公司将通过评定客户资信等方式，加大对应收账款的管控力度，加大应收账款的清收力度，发挥财务对应收账款的管控与监督职能，有效控制和降低应收账款风险，强化对经营活动现金流的管控，提升公司经营质量。

#### 4、新业务或投资项目盈利不达预期风险

面对公司主营业务盈利能力不强的局面，公司需要不断创新，探索多种营销及服务模式，拓展业务领域，提高盈利水平。2018 年，公司投资认购了华大共赢基金的份额，投资新组建了全资子公司北京香雅。上述投资受公司运营、品牌建设、宣传推广、相关产业政策及市场环境变化等诸多因素的影响，可能存在市场拓展和收益不达预期的风险。

应对措施：公司将加强对行业经济、产业政策的研判，密切关注投资的项目及控股子公司的经营管理，组建良好的经营管理团队，规范运作，加强风险控制，确保投资安全。

### (三) 其他披露事项

适用  不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年度股东大会	2019-5-13	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2019-5-14

股东大会情况说明

适用  不适用

本次股东大会审议通过了公司《2018 年度董事会工作报告》、《2018 年度监事会工作报告》、《2018 年度财务决算报告》、《2018 年度报告全文及摘要》、《2018 年度利润分配预案》、《关于续聘公司 2019 年度财务报告审计机构的议案》、《关于续聘公司 2019 年度内控审计机构的议案》、《关于使用闲置募集资金进行现金管理的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《选举黄丽珍女士为公司第九届董事会独立董事》等 10 个议案。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 三、承诺事项履行情况

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

适用  不适用

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

经公司 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘天健会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2019 年度财务报表审计机构和 2019 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用  不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

## 五、破产重整相关事项

适用  不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项  本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用  不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用  不适用

公司、公司的控股股东朱蓉娟女士、实际控制人朱蓉娟及彭韬夫妇资信状况良好，不存在失信情况，也不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用  不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用  不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币



出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	北海中青旅山水酒店有限公司	广西区北海市北部湾中路3号的物业	5,998.18	2019/1/1	2033/12/31	33.33	市场价值	有利于盘活存量资产,提高资产使用率	否	

租赁情况说明

#### 租赁基本情况

2018年11月16日,经公司第九届董事会第十三次会议审议通过,公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司签订了《物业租赁协议》,将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路3号的物业(土地使用面积3,870平方米,建筑面积8,716.96平方米)及其全部配套设施设备整体出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。租赁期为15年,即自2019年1月1日至2033年12月31日。租赁费用:首年租赁费用为70万元/年;第二、第三个租赁年度的租赁费用为人民币210万元/年;从第四年起每三年为一个递增周期,年租赁费用在上一个周期基础上递增7%。

详见2018年11月17日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的《关于对外出租物业的公告》。

#### 租赁合同的变更情况

2019年7月10日,公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》,将原《物业租赁协议》之承租方变更为北海中青旅山水酒店有限公司。原《物业租赁协议》中约定的承租方权利义务、债权债务等全部转由北海中青旅山水酒店有限公司享有和承担,中青旅山水酒店集团股份有限公司同意对北海中青旅山水酒店有限公司在原《物业租赁协议》及本协议项下之违约事宜承担连带赔偿责任。内容详见2019年7月11日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的公告。

至本报告披露日,公司已收到2019年的全部租赁费70万元。

#### 2 担保情况

适用 不适用

#### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

##### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

公司重视扶贫工作,但受阻于经营业绩不佳和经营情况还没有明显好转。今后公司将在条件允许下积极开展扶贫工作。

**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用**3. 精准扶贫成效**适用 不适用**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**适用 不适用**5. 后续精准扶贫计划**适用 不适用**十三、 可转换公司债券情况**适用 不适用**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**适用 不适用**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**适用 不适用**国发制药厂的环保情况说明**

国发海洋生物制药厂位于北海市工业园区的北海国发海洋科技园内，四周空旷，东面、北面、南面为农田，西面为北海大道延长线，靠近七星江水库。厂区为北海国发海洋生物科技园一期工程，由中国医药集团武汉医药设计院等著名设计单位专家设计，于2004年10月建成投产。整个厂区占地180亩，总建筑面积17000 m<sup>2</sup>，总投资近2亿多元。总体布局由综合制剂厂房、中药提取车间、消毒剂车间、辅助生产项目、公用工程项目、污水处理系统等部分组成。主要生产有片剂、散剂、滴眼剂等中成药产品，主要产生的废物为：废水、废气及一般固体废物。国发海洋生物制药厂不属于国家环保部门公布的重点排污单位。2019年上半年国发海洋生物制药厂环保情况具体说明如下：

**1、废水**

制药厂废水主要为清洗中药材、车间地面、工艺设备器具所产生的废水。废水经污水管网收集后进入到制药厂的WSZ-A0污水处理设施进行统一处理后达标排放，由总排污口排入市政管道，最终流入红坎污水处理厂。排放废水的污染物主要为化学需氧量、生化需氧量、氨氮、悬浮物，经处理后排放均达到国家（GB8978-1996）二级排放标准。2019年上半年废水排放总量为：13,328吨。其中生化需氧量排放量19.992 kg；化学需氧量排放量119.952 kg；氨氮排放量0.853 kg；悬浮物排放量373.184 kg。

**2、废气**

制药厂的废气为锅炉燃料燃烧排放的废气。制药厂锅炉为韩国进口4吨燃气锅炉，燃烧完全，干净环保，经检测废气排放符合（GB13271-2001）燃气锅炉II时段标准要求。2019年上半年废气排放量4.2万 m<sup>3</sup>，其中氮氧化物排放量1.47 kg；二氧化硫排放量1.218 kg；烟尘排放量0.462 kg。

**3、固废**

制药厂没有危险固废，只有一般固废。一般固废的产生主要为中药提取后的中药材药渣以及一些外包装的废纸箱。中药材药渣可以作为农肥或燃料使用，纸箱可以重复利用或卖给废品回收公司。2019 年上半年一般固废的产生总量为 40.17 吨。其中：①药渣：38.88 吨；②纸箱：1.29 吨。

#### 4、污水处理设施运行情况

制药厂 WSZ-A0 污水处理设施由江苏宜兴通用环保设备厂设计和制造。设计处理能力为 10 吨/小时，采用 A0 生物处理工艺进行污水处理。废水经污水管网收集后进入 WSZ-A0 污水处理设施统一处理后达标排放，由制药厂总排污口排入市政管道，最终流入红坎污水处理厂。2019 年制药厂 WSZ-A0 污水处理设施运行情况良好，污水处理设施由专人负责管理，定期维护保养，确保污水处理设施的正常运行及污水的达标排放。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用  不适用

详见 2019 年半年度报告全文第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计 41. 重要会计政策和会计估计的变更。

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

适用  不适用

### (三) 其他

适用  不适用

#### ①公司分支机构国发大酒店注销

公司 2018 年 12 月 26 日召开的第九届董事会第十四次会议审议通过了《关于注销分支机构国发大酒店的议案》，同意对国发大酒店进行注销，并授权公司经营管理层依法办理相关清算和注销手续。

2019 年 3 月 12 日，公司收到了北海市行政审批局出具的《准予注销登记通知书》（北）登记企销字[2019]第 176 号，准予北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店注销登记。至此，国发大酒店的工商注销登记手续全部办理完毕。

#### ②国发海洋生物制药厂丸剂产品药品生产批文转让的进展情况

经公司第八届董事会第十一次会议审议通过，公司的分支机构国发海洋生物制药厂将其 33 个丸剂产品的药品批文以 400 万元的价格转让给广西宝瑞坦制药有限公司。具体内容详见 2015 年 4 月 14 日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的公司《第八届董事会第十一次会议决议公告》。由于受让方广西宝瑞坦制药有限公司一直未能履行产品批文转让所需的相关手续，导致产品批文过户手续无法办理。2016 年 12 月，国发海洋生物制药厂与其解除了协议。

2016 年年底，国发海洋生物制药厂将其 33 个丸剂产品的药品生产批文以 410 万元的价格转

让给广西邦琪药业集团有限公司，并在2016年12月31日前向广西区药监局递交了药品品种注册转移申请并获得了受理。截至2019年6月30日，国发海洋生物制药厂已全部收到丸剂产品药品生产批文的转让款410万元。由于丸剂产品药品生产批文过户手续还未完成。因此，公司尚未确认该笔收入。

2017年2月20日，食品药品监管总局办公厅下发《关于药品技术转让有关事项的通知》，提出：对于2017年3月1日前已受理但尚未提交研究资料的药品技术转让注册申请，相关省级食品药品监督管理局应按照《受理通知书》的要求，申请人必须在三年内（即2019年年底以前）完成相关技术研究工作并提交研究资料，逾期未提交的，相应技术转让注册申请直接不予批准。

根据国食药监注[2013]38号的规定：药品技术转让申请受理后，转入方药品生产企业应按品规逐一完成相关技术研究工作，并向所在地省级药品监督管理部门提出开展后续技术审评工作。省级药品监督管理部门按照《药品技术转让注册管理规定》的要求，结合原药品批准证明文件相关要求的完成情况，组织开展技术审评，生产现场检查 and 样品检验，符合要求的，提出批准生产上市的意见并报国家食品药品监督管理局。国家食品药品监督管理局发给补充申请批件，核发药品批准文号，同时注销原药品批准文号。

根据上述规定，转入方广西邦琪药业集团有限公司需在规定时间内即2019年12月底前按品规逐一完成33个丸剂产品的技术审评工作。可能存在转入方未能在规定的时间内完成技术审评工作，导致过户不能完成的风险。

截至2019年8月29日，广西邦琪药业集团有限公司已将33个丸剂品种中的28个品种的技术评审资料上报至广西药监局，28个品种已通过专家评审及动态现场检查和抽检工作，其中牛黄解毒丸等23个品种收到检验报告书。计划在2019年底前完成所有品种向国家药监局的注册工作并取得注册批文。

### ③控股子公司北京香雅医疗技术有限公司与重庆三博江陵医院的合作方式调整

经公司第九届董事会第九次会议审议通过，公司控股子公司北京香雅与重庆三博江陵医院有限公司（以下简称“重庆三博医院”）签署了《设备租赁合同》和《设备技术服务、维护保养协议书》。具体内容详见公司于2018年5月4日在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《关于控股子公司北京香雅与重庆三博江陵医院有限公司签署合作协议的公告》。

由于医疗设备配置证相关政策变化等原因导致双方合作模式进行相应调整，北京香雅与重庆三博医院终止了上述协议。

2019年4月19日，北京香雅与重庆三博医院签署了《医疗设备采购合同》和《关于重庆三博江陵医院伽玛刀放疗中心之技术服务协议》。具体内容详见2019年4月23日公司在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的《第九届董事会第十五次会议决议公告》。

### ④关于深圳华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）工商变更情况

2017年6月19日经公司第九届董事会第二次会议审议通过，同意使用自有资金投资1亿元认购深圳华大共赢一号创业投资企业（有限合伙）的基金份额。2018年2月6日，公司首期出资3,000万元按合伙协议的约定实缴到位。

由于基金运作的需要，经南京市江北新区管理委员会市场监督管理局核准，2019年4月26日，

深圳华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)的名称变更为“南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)”，注册地址由“深圳市福田区莲花街道福新社区益田路6009号新世界商务中心2801”变更为“南京市江北新区定山大街126号”。

截至2019年6月30日，南京华大共赢一号创业投资企业(有限合伙)的认缴资本为人民币37,000万元，实缴资本为人民币11,100万元。公司认缴和实缴的比例为27.027%。

#### ⑤公司对深圳研发公司的增资进展情况

经公司第九届董事会第十五次会议审议通过，同意公司对全资子公司深圳市国发科技研发有限公司进行现金增资1,000万元。完成增资后，深圳研发公司的注册资本从500万元变更为1,500万元人民币。

2019年7月15日，深圳研发公司工商变更备案手续办理完毕。

#### ⑥下属企业 GMP、GSP 认证的进展情况

分支机构国发海洋生物制药厂滴眼剂原 GMP 证书于 2019 年 7 月 24 日到期。按照国家食品药品监督管理局《药品生产质量管理规范认证管理办法》和《关于印发药品生产质量管理规范认证管理办法的通知》(国食药监安〔2011〕365号)的规定，国发海洋生物制药厂滴眼剂(含中药前处理和提取)取得了《药品 GMP 证书》(证书编号：GX20190365)。

控股子公司北海医药、钦州医药《药品经营质量管理规范认证证书》(即 GSP 证书)分别于 2019 年 8 月 26 日、2019 年 8 月 15 日到期。根据《药品经营质量管理规范认证管理办法》的相关规定，北海医药、钦州医药申请了重新认证，并取得了《药品经营质量管理规范认证证书》和《药品经营许可证》。

具体内容详见 2019 年 7 月 27 日、2019 年 8 月 3 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的公告。

#### ⑦公司修订公司章程

经公司第九届董事会第十五次会议和 2018 年度股东大会审议通过，同意对公司章程的经营范围等条款进行修订。2019 年 6 月 6 日，公司工商变更的手续办理完毕。

#### ⑧物业租赁协议的变更情况

2018 年 11 月 16 日，公司将位于广西壮族自治区北海市北部湾中路 3 号的物业出租给中青旅山水酒店集团股份有限公司。

2019 年 7 月 10 日，公司与中青旅山水酒店集团股份有限公司、北海中青旅山水酒店有限公司签订了《物业租赁合同补充协议》，将原《物业租赁协议》之承租方变更为中青旅山水酒店集团股份有限公司全资子公司北海中青旅山水酒店有限公司。

具体内容详见 2018 年 11 月 17 日、2019 年 7 月 11 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)披露的公告。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	18,710
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
朱蓉娟		132,160,542	28.46		质押	88,190,000	境内自然人
广西国发投资集团有限公司		27,328,371	5.88		质押	27,300,000	境内非国有法人
彭韬		22,514,600	4.85		质押	22,510,000	境内自然人
姚芳媛		21,000,000	4.52		质押	13,855,000	境内自然人
北海市路港建设投资开发有限公司		19,353,064	4.17		无		国有法人
潘利斌	-4,348,300	18,651,700	4.02		质押	12,500,000	境内自然人
王全芝		5,677,194	1.22		无		境内自然人
杨丽		5,635,201	1.21		无		境内自然人
秦浩		5,355,000	1.15		无		境内自然人
黄薇		3,070,401	0.66		无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
朱蓉娟	132,160,542	人民币普通股	132,160,542
广西国发投资集团有限公司	27,328,371	人民币普通股	27,328,371
彭韬	22,514,600	人民币普通股	22,514,600
姚芳媛	21,000,000	人民币普通股	21,000,000
北海市路港建设投资开发有限公司	19,353,064	人民币普通股	19,353,064
潘利斌	18,651,700	人民币普通股	18,651,700
王全芝	5,677,194	人民币普通股	5,677,194
杨丽	5,635,201	人民币普通股	5,635,201
秦浩	5,355,000	人民币普通股	5,355,000
黄薇	3,070,401	人民币普通股	3,070,401
上述 股东 关联 关系 或一 致行 动的 说明	<p>①朱蓉娟女士持有的公司 8,819 万股流通股、彭韬先生持有的公司 2,251 万股流通股、广西国发投资集团有限公司持有的公司 2,730 万股流通股质押给国元证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。内容详见公司于 2019 年 4 月 12 日、2019 年 6 月 11 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》披露的公告。</p> <p>②截至 2019 年 6 月 30 日，姚芳媛持有公司 2,100 万股股份，其中 1,385.5 万股质押给北海市城市建设投资发展有限公司。</p> <p>③截至 2019 年 8 月 22 日，潘利斌先生持有公司 18,390,200 股股份，占公司总股本的 3.96%；其中 1,492 万股股份质押给方正证券股份有限公司，用于办理股票质押式回购交易业务。</p> <p>④关联关系或一致行动的说明：公司前 10 名股东中，朱蓉娟与彭韬是夫妻关系；朱蓉娟、彭韬、潘利斌通过广西汉高盛投资有限公司持有广西国发投资集团有限公司 100% 的股份；朱蓉娟、姚芳媛分别持有南宁市东方之星房地产开发有限责任公司 65%、16% 的股份。除此之外，公司未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用  不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用  不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用  不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
潘利斌	高管	23,000,000	18,651,700	-4,348,300	个人原因减持

其它情况说明

适用  不适用

潘利斌先生 2019 年 4 月 30 日披露减持计划,计划在 2019 年 5 月 25 日-11 月 20 日期间通过证券交易所集中竞价交易的方式减持直接持有的公司股份总数不超过公司总股本的 1.24%(即 574 万股),且任意连续 90 个自然日内减持股份的总数不超过公司股份总数的 1%(即 464 万股)。

2019 年 5 月 31 日至 2019 年 6 月 5 日,潘利斌先生通过集中竞价方式累计减持公司股份 4,348,300 股,占公司总股本的 0.93%。

具体内容详见 2019 年 4 月 30 日、2019 年 6 月 6 日公司在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站披露的公告。

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	变动情形
韩雪	独立董事	离任
黄丽珍	独立董事	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

2019 年 4 月 19 日,韩雪女士因工作原因申请辞去公司第九届董事会独立董事职务。

2019 年 5 月 13 日,公司召开的 2018 年年度股东大会选举黄丽珍女士为公司第九届董事会独立董事。

### 三、其他说明

适用  不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用  不适用



## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2019年6月30日

编制单位：北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	七、1	227,912,228.11	114,219,173.04
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	60,000,000.00	
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			
应收票据	七、4	3,901,876.01	7,808,176.06
应收账款	七、5	158,534,732.46	161,023,265.02
应收款项融资			
预付款项	七、7	8,253,333.14	8,398,215.65
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	4,233,744.21	8,842,545.28
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	37,029,948.32	42,797,100.24
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	4,038,708.21	185,059,576.90
流动资产合计		503,904,570.46	528,148,052.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	28,017,100.88	28,758,439.92
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、19	57,592,036.41	
固定资产	七、20	102,425,232.93	166,906,153.39
在建工程	七、21	202,586.20	740,477.33
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	32,416,347.80	32,925,305.12
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、28	11,418,439.73	2,469,677.51
递延所得税资产	七、29	1,551,379.74	1,461,748.48
其他非流动资产	七、30	908,180.00	1,971,800.00
非流动资产合计		234,531,303.69	235,233,601.75
资产总计		738,435,874.15	763,381,653.94
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	10,450,510.84	3,085,165.90
应付账款	七、35	54,432,144.08	63,008,415.82
预收款项	七、36	4,363,773.73	4,489,178.95
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	666,248.83	3,592,939.66
应交税费	七、38	623,916.75	1,116,188.53
其他应付款	七、39	35,081,856.54	50,525,425.31
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债			
流动负债合计		105,618,450.77	125,817,314.17
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		105,618,450.77	125,817,314.17
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	586,891,392.55	586,891,392.55
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、57	33,994,377.93	33,994,377.93
一般风险准备			
未分配利润	七、58	-452,469,532.10	-447,722,615.71
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		632,817,423.38	637,564,339.77
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		632,817,423.38	637,564,339.77
负债和所有者权益（或股东权益）总计		738,435,874.15	763,381,653.94

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:北海国发海洋生物产业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金		173,772,700.41	69,439,517.29
交易性金融资产		60,000,000.00	
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			
应收票据		2,801,876.01	5,558,176.06
应收账款	十七、1	9,897,926.15	15,823,571.12
应收款项融资			
预付款项		229,070.00	56,198.14
其他应收款	十七、2	98,992,160.74	97,303,642.04
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		7,245,323.93	4,925,554.67
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		268,239.57	180,056,284.28
流动资产合计		353,207,296.81	373,162,943.60
<b>非流动资产:</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	150,643,239.05	151,384,578.09
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		57,592,036.41	
固定资产		76,998,993.18	139,943,551.20
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,256,741.16	29,696,799.58
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,350,000.00	1,450,000.00
递延所得税资产			
其他非流动资产		121,500.00	137,300.00
非流动资产合计		315,962,509.80	322,612,228.87
资产总计		669,169,806.61	695,775,172.47

<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		1,619,933.08	3,243,825.62
预收款项		4,506,572.63	4,630,280.83
应付职工薪酬			1,931,716.19
应交税费		67,486.16	889,897.78
其他应付款		9,862,700.64	25,778,657.44
其中：应付利息			
应付股利		598,991.05	598,991.05
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,056,692.51	36,474,377.86
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		16,056,692.51	36,474,377.86
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		464,401,185.00	464,401,185.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		584,362,333.63	584,362,333.63
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		24,575,377.13	24,575,377.13
未分配利润		-420,225,781.66	-414,038,101.15
所有者权益（或股东权益）合计		653,113,114.10	659,300,794.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		669,169,806.61	695,775,172.47

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

**合并利润表**  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		111,997,022.37	102,741,224.12
其中:营业收入	七、59	111,997,022.37	102,741,224.12
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		119,356,982.82	109,628,444.26
其中:营业成本	七、59	96,027,320.78	84,423,537.91
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、60	1,176,546.52	1,597,013.46
销售费用	七、61	12,889,802.11	13,406,937.93
管理费用	七、62	11,897,236.01	12,899,985.13
研发费用	七、63	33,841.49	10,230.50
财务费用	七、64	-2,667,764.09	-2,709,260.67
其中:利息费用		52,942.22	75,686.41
利息收入		2,766,976.80	2,835,384.96
加:其他收益	七、65	471,152.20	120,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	七、66	3,029,402.75	2,586,074.70
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		-741,339.04	-476,957.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、69	-604,195.59	
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、70	-745,125.47	-2,209,794.49
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、71	-6,090.30	927,194.33
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,214,816.86	-5,463,745.60
加:营业外收入	七、72	856,539.95	96,747.49
减:营业外支出	七、73	10,519.90	9,658.92

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,368,796.81	-5,376,657.03
减：所得税费用	七、74	378,119.58	117,343.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,746,916.39	-5,494,000.99
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,559,607.76	-1,907,152.23
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		812,691.37	-3,586,848.76
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,746,916.39	-5,469,381.57
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-24,619.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		-4,746,916.39	-5,494,000.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,746,916.39	-5,469,381.57
归属于少数股东的综合收益总额			-24,619.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.01	-0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	-0.01

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	7,411,692.54	15,563,009.93
减: 营业成本	十七、4	8,294,650.71	9,634,030.82
税金及附加		858,850.18	1,407,723.93
销售费用		3,209,956.74	6,942,752.45
管理费用		7,263,745.61	7,889,316.48
研发费用		33,841.49	10,230.50
财务费用		-2,507,991.16	-3,520,579.61
其中: 利息费用			
利息收入		2,513,524.15	3,528,285.54
加: 其他收益		191,137.00	20,000.00
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、5	3,029,402.75	2,586,074.70
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-741,339.04	-476,957.08
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		259,855.01	
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-745,125.47	-305,343.38
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-3,853.57	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-7,009,945.31	-4,499,733.32
加: 营业外收入		822,334.70	29,121.56
减: 营业外支出		69.90	7,657.92
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-6,187,680.51	-4,478,269.68
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-6,187,680.51	-4,478,269.68
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-7,000,784.05	-1,220,841.45
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		813,103.54	-3,257,428.23
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-6,187,680.51	-4,478,269.68
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 潘利斌

主管会计工作负责人: 尹志波

会计机构负责人: 李斌斌



## 合并现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		133,473,077.58	117,696,463.86
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	9,937,979.80	20,545,174.06
经营活动现金流入小计		143,411,057.38	138,241,637.92
购买商品、接受劳务支付的现金		104,867,538.94	113,530,274.73
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		15,513,244.49	17,649,766.44
支付的各项税费		4,674,011.20	5,101,964.14
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	20,135,957.44	11,922,735.19
经营活动现金流出小计		145,190,752.07	148,204,740.50
经营活动产生的现金流量净额		-1,779,694.69	-9,963,102.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收		8,034.37	

回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	七、76	243,996,986.30	270,246,813.69
投资活动现金流入小计		244,005,020.67	270,246,813.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,197,615.85	21,354,037.44
投资支付的现金			30,000,000.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76	120,000,000.00	271,000,000.00
投资活动现金流出小计		121,197,615.85	322,354,037.44
投资活动产生的现金流量净额		122,807,404.82	-52,107,223.75
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			21,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			21,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			21,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,700,000.00	
筹资活动现金流出小计		14,700,000.00	
筹资活动产生的现金流量净额		-14,700,000.00	21,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		106,327,710.13	-41,070,326.33
加：期初现金及现金等价物余额		111,134,007.14	177,726,506.25
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		217,461,717.27	136,656,179.92

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

## 母公司现金流量表

2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		17,381,682.85	18,975,862.89
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,394,084.62	2,867,261.23
经营活动现金流入小计		19,775,767.47	21,843,124.12
购买商品、接受劳务支付的现金		7,839,562.22	8,188,174.02
支付给职工以及为职工支付的现金		7,341,282.43	9,734,097.23
支付的各项税费		2,458,150.32	3,286,903.34
支付其他与经营活动有关的现金		6,084,216.68	6,719,574.47
经营活动现金流出小计		23,723,211.65	27,928,749.06
经营活动产生的现金流量净额		-3,947,444.18	-6,085,624.94
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		275,996,986.30	276,277,717.80
投资活动现金流入小计		275,998,486.30	276,277,717.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		217,859.00	59,180.00
投资支付的现金		14,700,000.00	79,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		152,800,000.00	285,500,000.00
投资活动现金流出小计		167,717,859.00	364,559,180.00
投资活动产生的现金流量净额		108,280,627.30	-88,281,462.20
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		104,333,183.12	-94,367,087.14
加:期初现金及现金等价物余额		69,439,517.29	170,405,520.04
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		173,772,700.41	76,038,432.90

法定代表人:潘利斌

主管会计工作负责人:尹志波

会计机构负责人:李斌斌

合并所有者权益变动表  
2019 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数 股东 权益	所有者 权益合 计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股 本)	其他权益工 具			资本公积	减 : 库 存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他			小 计
优 先 股		永 续 债	其 他												
一、上年期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55				33,994,377.93		-447,722,615.71		637,564,339.77		637,564,339.77
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企 业合并															
其他															
二、本年期初余额	464,401,185.00				586,891,392.55				33,994,377.93		-447,722,615.71		637,564,339.77		637,564,339.77
三、本期增减变动金 额(减少以“-”号填 列)											-4,746,916.39		-4,746,916.39		-4,746,916.39
(一)综合收益总额											-4,746,916.39		-4,746,916.39		-4,746,916.39
(二)所有者投入和 减少资本															
1. 所有者投入的普 通股															
2. 其他权益工具持 有者投入资本															
3. 股份支付计入所															

所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55				33,994,377.93	-452,469,532.10		632,817,423.38		632,817,423.38

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55				33,994,377.93		-426,111,501.80		659,175,453.68		659,175,453.68
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	464,401,185.00				586,891,392.55				33,994,377.93		-426,111,501.80		659,175,453.68		659,175,453.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-5,469,381.57		-5,469,381.57	20,975,380.58	15,505,999.01
（一）综合收益总额											-5,469,381.57		-5,469,381.57	-24,619.42	-5,494,000.99
（二）所有者投入和减少资本														21,000,000.00	21,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														21,000,000.00	21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配															

1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	464,401,185.00				586,891,392.55			33,994,377.93		-431,580,883.37		653,706,072.11	20,975,380.58	674,681,452.69

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

**母公司所有者权益变动表**  
2019年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-414,038,101.15	659,300,794.61
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-414,038,101.15	659,300,794.61
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-6,187,680.51	-6,187,680.51
(一)综合收益总额										-6,187,680.51	-6,187,680.51
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-420,225,781.66	653,113,114.10



项目	2018 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-399,982,530.09	673,356,365.67
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-399,982,530.09	673,356,365.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,478,269.68	-4,478,269.68
(一)综合收益总额										-4,478,269.68	-4,478,269.68
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	464,401,185.00				584,362,333.63				24,575,377.13	-404,460,799.77	668,878,095.99

法定代表人：潘利斌

主管会计工作负责人：尹志波

会计机构负责人：李斌斌

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

北海国发海洋生物产业股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经广西壮族自治区经济体制改革委员会桂体改股字(1992)50号文批准,定向募集成立的股份有限公司,于1993年1月22日成立,总部位于广西壮族自治区北海市。公司现持有统一社会信用代码为91450500198228069W的营业执照,注册资本464,401,185.00元,股份总数464,401,185股(每股面值1元),均为无限售条件的流通股份A股。公司股票已于2003年1月14日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属于制造业的医药制造业。经营范围:藻类、贝类、甲壳类等海洋生物系列产品的研究、开发、销售,对健康产业、文化产业、房地产业的投资;房地产开发、经营,建筑材料、装饰材料、灯饰、家具、仿古木艺术品、工艺美术品、五金交电、电子产品的购销代理;进出口贸易(国家有专项规定的除外),企业管理咨询,自有场地租赁、自有房屋租赁,滴眼剂、散剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、丸剂、酒剂、糖浆剂、合剂、(含中药前处理和提取)的生产及销售本厂产品、消毒剂、(75%单方乙醇消毒液)的生产,酒精批发(酒精储罐1\*20立方米,凭有效《危险化学品经营许可证》经营),II类医疗器械的生产及销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动。)

主要产品或提供的劳务:生产并销售珍珠明目滴眼液、酒精以及胃肠宁颗粒、珍珠末等中成药,经销批发各类药品。

本财务报表业经公司2019年8月29日召开的第九届董事会第十八次会议审议通过,批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司将北海国发医药有限责任公司、北海国发海洋生物农药有限公司、北海世尊海洋科技开发有限公司、钦州医药有限责任公司、钦州国发连锁有限责任公司、国发思源(北京)文化传播有限公司、深圳市国发科技研发有限公司、北京香雅医疗技术有限公司等8家子公司纳入本期合并财务报表范围。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

详见2019年半年度报告全文第十节财务报告五、41.重要会计政策和会计估计变更。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

适用  不适用

**(1) 同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

**(2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法**

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

**6. 合并财务报表的编制方法**

适用  不适用

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

**7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

适用  不适用

**8. 现金及现金等价物的确定标准**

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

**9. 外币业务和外币报表折算**

适用  不适用

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

**10. 金融工具**

适用  不适用

**1. 金融资产和金融负债的分类**

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

**2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件****(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法**

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始

确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，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

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 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

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

#### (3) 金融负债的后续计量方法

##### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

##### 2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

##### 4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

##### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司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：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为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）之和。

#### 4、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 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。

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等。

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5、金融工具减值及会计处理方法

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、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

公司考虑有关过去事项、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，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，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。

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。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### 11. 应收票据

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 2019 年半年度报告全文第十节财务报告五、12 应收账款。

### 12. 应收账款

#### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，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：

(1)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。

(2)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，公司依据信用风险特征划分应收款项风险组合，在组合基础上计算预期信用损失。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，确定应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率，计算组合的预期信用损失。公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为无风险组合，不计提坏账准备。

应收款项组合及预期信用损失率：

组合名称	1 年以内(含 1 年)	1—2 年	2—3 年	3—4 年	4—5 年	5 年以上
账龄组合	5.00	10.00	20.00	50.00	100.00	100.00

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见 2019 年半年度报告全文第十节财务报告五、12 应收账款。

### 15. 存货

适用 不适用

#### 1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

#### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

#### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### 16. 持有待售资产

适用 不适用

#### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### （3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 17. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

## 18. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

**19. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**1. 共同控制、重要影响的判断**

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。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，认定为重大影响。

**2. 投资成本的确定**

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

② 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

**3. 后续计量及损益确认方法**

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

**4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法****(1) 个别财务报表**

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

**(2) 合并财务报表**

①通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。



丧失对原子公司控制权时,对于剩余股权,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有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 21. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量,并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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,使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

### (2). 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	10-40	3%	2.4%-9.7%
机器设备	直线法	8-20	3%	4.8%-12.1%
电子设备	直线法	5-10	3%	9.7%-19.4%
运输设备	直线法	7-10	3%	9.7%-13.9%
其他设备	直线法	5-10	3%	9.7%-19.4%

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 23. 在建工程

适用  不适用

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时,按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,先按估计价值转入固定资产,待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值,但不再调整原已计提的折旧。

## 24. 借款费用

适用  不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时,开始资本化: 1) 资产支出已经发生; 2) 借款费用已经发生; 3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若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,并且中断时间连续超过3个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 25. 生物资产

适用 不适用

## 26. 油气资产

适用 不适用

## 27. 使用权资产

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	40-50
专有技术	5-20
其他	5

### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

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

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

① 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

② 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

③ 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的辞退福利，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：(1) 公司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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 32. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

(2) 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

### 33. 租赁负债

□适用 √不适用

**34. 股份支付**

□适用 √不适用

**35. 优先股、永续债等其他金融工具**

□适用 √不适用

**36. 收入**

√适用 □不适用

## 1. 收入确认原则

## (1) 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；3) 收入的金额能够可靠地计量；4) 相关的经济利益很可能流入；5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量)，采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

## (3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 2. 收入确认的具体方法

结合公司所属行业销售模式等因素，公司收入确认具体时点或方法如下：

## (1) 医药产品销售

客户自行提货或购买药品的，药品交付客户后确认销售收入；公司承担送货义务的，公司通过运输公司发货，根据合同或订单开出发货单，仓库发出商品并经客户验收后确认销售收入。

## (2) 艺术品销售

根据合同或协议将商品交付客户，并经客户验收后，公司不再承担艺术品的所有权的风险和报酬，公司不再保留继续管理权时确认销售收入。

## (3) 酒店及餐饮服务

本公司对外提供酒店客房、餐饮等服务的，在酒店相关服务已提供且取得收取服务费的权利时确认收入。

## (4) 医疗设备销售

根据合同或协议将设备交付客户，并经客户验收后确认销售收入。

**37. 政府补助**

√适用 □不适用

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

## 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资

产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

(4) 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：① 企业合并；② 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 39. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 40. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### (1) 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- ① 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
- ② 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
- ③ 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

## (2) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ① 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ② 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③ 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

**41. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》《企业会计准则第 24 号——套期保值》以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》	第九届董事会第十六次会议审议通过	对金融资产进行了重新分类，将前期划分为其他流动资产的银行理财产品重新分类为交易性金融资产。
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)要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表	第九届董事会第十八次会议审议通过	详见其他说明。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换〉的通知》(财会〔2019〕8 号，按要求公司自 2019 年 6 月 10 日起执行	第九届董事会第十八次会议审议通过	对当期财务数据无影响。
财政部于 2019 年 5 月 16 日发布《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号——债务重组〉的通知》(财会〔2019〕9 号，按要求公司自 2019 年 6 月 17 日起施行	第九届董事会第十八次会议审议通过	对当期财务数据无影响。

其他说明：

本公司根据财政部《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)和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法。2018 年度财务报表受影响的报表项目和金额如下：

单位：元

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	168,831,441.08	应收票据	7,808,176.06
		应收账款	161,023,265.02
应付票据及应付账款	66,093,581.72	应付票据	3,085,165.90
		应付账款	63,008,415.82

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	114,219,173.04	114,219,173.04	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
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			
应收票据	7,808,176.06	7,808,176.06	
应收账款	161,023,265.02	161,023,265.02	
应收款项融资			
预付款项	8,398,215.65	8,398,215.65	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,842,545.28	8,842,545.28	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	42,797,100.24	42,797,100.24	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	185,059,576.90	5,059,576.90	-180,000,000.00
流动资产合计	528,148,052.19	528,148,052.19	
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	28,758,439.92	28,758,439.92	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	166,906,153.39	166,906,153.39	
在建工程	740,477.33	740,477.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,925,305.12	32,925,305.12	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	2,469,677.51	2,469,677.51	
递延所得税资产	1,461,748.48	1,461,748.48	
其他非流动资产	1,971,800.00	1,971,800.00	
非流动资产合计	235,233,601.75	235,233,601.75	

资产总计	763,381,653.94	763,381,653.94	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	3,085,165.90	3,085,165.90	
应付账款	63,008,415.82	63,008,415.82	
预收款项	4,489,178.95	4,489,178.95	
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	3,592,939.66	3,592,939.66	
应交税费	1,116,188.53	1,116,188.53	
其他应付款	50,525,425.31	50,525,425.31	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	125,817,314.17	125,817,314.17	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	125,817,314.17	125,817,314.17	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	586,891,392.55	586,891,392.55	
减：库存股			



其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	33,994,377.93	33,994,377.93	
一般风险准备			
未分配利润	-447,722,615.71	-447,722,615.71	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	637,564,339.77	637,564,339.77	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	763,381,653.94	763,381,653.94	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对金融资产进行了重新分类，银行理财产品 180,000,000 元，2018 年末列支到其他流动资产，本次调整到交易性金融资产。

### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	69,439,517.29	69,439,517.29	
交易性金融资产		180,000,000.00	180,000,000.00
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			
应收票据	5,558,176.06	5,558,176.06	
应收账款	15,823,571.12	15,823,571.12	
应收款项融资			
预付款项	56,198.14	56,198.14	
其他应收款	97,303,642.04	97,303,642.04	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	4,925,554.67	4,925,554.67	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	180,056,284.28	56,284.28	-180,000,000.00
流动资产合计	373,162,943.60	373,162,943.60	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	151,384,578.09	151,384,578.09	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	139,943,551.20	139,943,551.20	
在建工程			

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	29,696,799.58	29,696,799.58	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,450,000.00	1,450,000.00	
递延所得税资产			
其他非流动资产	137,300.00	137,300.00	
非流动资产合计	322,612,228.87	322,612,228.87	
资产总计	695,775,172.47	695,775,172.47	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	3,243,825.62	3,243,825.62	
预收款项	4,630,280.83	4,630,280.83	
应付职工薪酬	1,931,716.19	1,931,716.19	
应交税费	889,897.78	889,897.78	
其他应付款	25,778,657.44	25,778,657.44	
其中：应付利息			
应付股利	598,991.05	598,991.05	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	36,474,377.86	36,474,377.86	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	36,474,377.86	36,474,377.86	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	464,401,185.00	464,401,185.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	584,362,333.63	584,362,333.63	

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24,575,377.13	24,575,377.13	
未分配利润	-414,038,101.15	-414,038,101.15	
所有者权益（或股东权益）合计	659,300,794.61	659,300,794.61	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	695,775,172.47	695,775,172.47	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，对金融资产进行了重新分类，银行理财产品 180,000,000 元，2018 年末列支到其他流动资产，本次调整到交易性金融资产。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 42. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
北海国发医药有限责任公司	15%
除上述外其他纳税主体	25%

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司全资子公司北海国发医药有限责任公司于 2019 年 5 月 24 日取得北海市发展和改革委员会出具的认定函（北发改函[2019]460 号），2019 年享受西部大开发税收优惠政策，企业所得税减按 15%税率缴纳。

#### 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	50,715.29	75,856.61
银行存款	217,411,001.98	111,058,150.53
其他货币资金	10,450,510.84	3,085,165.90
合计	227,912,228.11	114,219,173.04
其中：存放在境外的款项总额		

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	60,000,000.00	180,000,000.00
其中：		
银行理财产品	60,000,000.00	180,000,000.00
合计	60,000,000.00	180,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	2,801,876.01	5,558,176.06
商业承兑票据	1,100,000.00	2,250,000.00
合计	3,901,876.01	7,808,176.06

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	392,993.80	
商业承兑票据	2,400,000.00	
合计	2,792,993.80	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	143,331,035.86
1 年以内小计	143,331,035.86
1 至 2 年	17,396,856.38
2 至 3 年	7,442,774.51
3 至 4 年	1,517,716.07
4 至 5 年	933,059.21
5 年以上	89,689,753.95
合计	260,311,195.98

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	49,568,953.68	19.04	49,568,953.68	100.00		52,344,619.03	19.73	52,344,619.03	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	49,568,953.68	19.04	49,568,953.68	100.00		52,344,619.03	19.73	52,344,619.03	100.00	
按组合计提坏账准备	210,742,242.30	80.96	52,207,509.84	24.77	158,534,732.46	212,899,411.53	80.27	51,876,146.51	24.37	161,023,265.02
其中：										
账龄组合	210,742,242.30	80.96	52,207,509.84	24.77	158,534,732.46	212,899,411.53	80.27	51,876,146.51	24.37	161,023,265.02
合计	260,311,195.98	/	101,776,463.52	/	158,534,732.46	265,244,030.56	/	104,220,765.54	/	161,023,265.02

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	49,568,953.68	49,568,953.68	100.00	账龄长，无法收回。
合计	49,568,953.68	49,568,953.68	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 至年以内	143,331,035.86	7,166,551.79	5.00
1 至 2 年	17,396,856.38	1,739,685.63	10.00
2 至 3 年	7,442,774.51	1,488,554.90	20.00
3 至 4 年	1,517,716.07	758,858.04	50.00
4 至 5 年	933,059.21	933,059.21	100.00
5 年以上	40,120,800.27	40,120,800.27	100.00
合计	210,742,242.30	52,207,509.84	24.77

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	52,344,619.03			3,189,262.89	49,568,953.68
账龄组合	51,876,146.51	744,960.87			52,207,509.84
合计	104,220,765.54	744,960.87		3,189,262.89	101,776,463.52

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,189,262.89

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

经公司 2018 年 11 月 16 日第九届董事会第十三次会议决议，公司将分支机构国发大酒店经营用的物业进行整体出租，公司不再经营酒店业务；经 2018 年 12 月 26 日第九届董事会第十四次会议决议，由于国发大酒店已不具备经营条件，董事会同意对国发大酒店进行注销，注销工作已

于 2019 年 3 月 12 日完成。期间对国发大酒店债权债务核定清查，决定对对方单位已被吊销、账龄长等无法收回的应收账款进行核销处理，经公司第九届董事会第十五次会议审核通过。

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用  不适用

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
北海市人民医院	34,316,328.87	13.18	1,720,384.99
钦州市中医医院	25,284,112.80	9.71	1,970,830.89
钦州市第二人民医院	19,901,346.46	7.65	995,067.32
北海市中医医院	10,935,840.56	4.20	640,432.76
钦州市钦北区人民医院	7,966,538.80	3.06	576,220.51
合计	98,404,167.49	37.80	5,902,936.47

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用  不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

6、应收款项融资

适用  不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	6,072,256.11	73.57	8,127,709.20	96.78
1 至 2 年	1,947,995.47	23.60	93,351.10	1.11
2 至 3 年	77,622.66	0.94	126,803.62	1.51
3 年以上	155,458.90	1.89	50,351.73	0.60
合计	8,253,333.14	100.00	8,398,215.65	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用  不适用

单位：人民币元

单位名称	账面金额	占预付账款比例 (%)
上海联影医疗科技有限公司	1,500,000.00	18.17
湖南天劲制药有限责任公司	600,600.00	7.28
深圳立健药业有限公司	413,873.84	5.01
扬州中宝药业股份有限公司	374,400.00	4.54
湖南天根乐微生态健康产业有限责任公司	254,670.00	3.09
合计	3,143,543.84	38.09

其他说明

适用 不适用**8、其他应收款**

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	4,233,744.21	8,842,545.28
合计	4,233,744.21	8,842,545.28

其他说明：

适用 不适用**应收利息**

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利**

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款**

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	2,177,562.10
1 年以内小计	2,177,562.10
1 至 2 年	1,138,049.96
2 至 3 年	1,059,938.82
3 至 4 年	585,728.35
4 至 5 年	202,811.17
5 年以上	33,294,337.60
合计	38,458,428.00



## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	965,901.62	970,536.92
应收暂付款	3,090,647.15	3,317,113.15
历史遗留款项	20,774,847.39	20,774,847.39
其他	13,627,031.84	18,145,496.89
合计	38,458,428.00	43,207,994.35

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		12,791,198.42	21,574,250.65	34,365,449.07
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		135,904.82	4,860.46	140,765.28
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		12,655,293.60	21,569,390.19	34,224,683.79

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	21,574,250.65		4,860.46		21,569,390.19
账龄组合	12,791,198.42		135,904.82		12,655,293.60
合计	34,365,449.07		140,765.28		34,224,683.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南宁万安特农化有限责任公司	历史遗留	5,500,000.00	5年以上	14.30	5,500,000.00
南方迈迪森药业公司	历史遗留	2,529,070.00	5年以上	6.58	2,529,070.00
中国科学院南海海洋研究所	历史遗留	1,600,000.00	5年以上	4.16	1,600,000.00
原生物农药业务历史遗留款	历史遗留	1,453,269.20	5年以上	3.78	1,453,269.20
张春飞	历史遗留	1,166,337.12	5年以上	3.03	1,166,337.12
合计	/	12,248,676.32	/	31.85	12,248,676.32

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	650,540.64	30,728.38	619,812.26	770,762.70	30,728.38	740,034.32
在产品	2,051,036.26		2,051,036.26	343,621.85		343,621.85
库存商品	31,995,668.84	929,161.78	31,066,507.06	40,486,008.19	356,328.22	40,129,679.97
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	1,567,672.01		1,567,672.01			
包装物	1,668,841.73	239,346.14	1,429,495.59	1,410,726.49	136,022.39	1,274,704.10
其他存货	298,634.95	3,209.81	295,425.14	312,269.81	3,209.81	309,060.00
合计	38,232,394.43	1,202,446.11	37,029,948.32	43,323,389.04	526,288.80	42,797,100.24

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	30,728.38	1,849.81		1,849.81		30,728.38
在产品						
库存商品	356,328.22	636,765.40		63,931.84		929,161.78
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物	136,022.39	106,510.26		3,186.51		239,346.14
其他存货	3,209.81					3,209.81
合计	526,288.80	745,125.47		68,968.16		1,202,446.11

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、持有待售资产

□适用 √不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	3,653,764.45	4,677,023.04
预缴税费	359,151.84	335,366.19
待摊费用	25,791.92	47,187.67
合计	4,038,708.21	5,059,576.90

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

□适用 √不适用

## (2). 期末重要的债权投资

□适用 √不适用

## (3). 减值准备计提情况

□适用 √不适用

## 14、其他债权投资

## (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 15、长期应收款

## (1). 长期应收款情况

适用 不适用

## (2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期股权投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华大共赢基金	2,875.84			-74.13						2,801.71	
小计	2,875.84			-74.13						2,801.71	
合计	2,875.84			-74.13						2,801.71	

## 17、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
北海银湾科技产业股份有限公司	0	0
合计	0	0

公司对北海银湾科技产业股份有限公司投资 110 万元，占股比例 3.06%，已全额计提投资减值准备，期末余额为零。

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

18、其他非流动金融资产

适用 不适用

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

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. 本期增加金额	106,732,115.81			106,732,115.81
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	106,732,115.81			106,732,115.81
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	106,732,115.81			106,732,115.81
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额	49,140,079.40			49,140,079.40
(1) 计提或摊销	1,835,287.17			1,835,287.17
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	47,304,792.23			47,304,792.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	49,140,079.40			49,140,079.40
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	57,592,036.41			57,592,036.41
2. 期初账面价值				

## (2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

经公司 2018 年 11 月 16 日第九届董事会第十三次会议决议, 公司将位于北海市海城区北部湾中路 3 号原分支机构国发大酒店经营用的物业自 2019 年 1 月 1 日整体出租, 将该房地产核算由固定资产转至投资性房地产。

## 20、 固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	102,425,232.93	166,906,153.39
固定资产清理		
合计	102,425,232.93	166,906,153.39

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	242,502,633.45	101,322,528.26	6,041,110.67	11,413,486.36	361,279,758.74
2. 本期增加金额		218,408.97		89,979.88	308,388.85
(1) 购置		218,408.97		89,979.88	308,388.85
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	106,732,115.81	264,914.36	177,000.00	34,546.19	107,208,576.36
(1) 处置或报废		264,914.36	177,000.00	34,546.19	476,460.55
(2) 其他	106,732,115.81				106,732,115.81
4. 期末余额	135,770,517.64	101,276,022.87	5,864,110.67	11,468,920.05	254,379,571.23
二、累计折旧					
1. 期初余额	95,666,799.14	68,150,219.29	4,000,392.12	8,740,909.10	176,558,319.65
2. 本期增加金额	1,341,129.66	3,232,100.11	376,771.84	394,947.52	5,344,949.13
(1) 计提	1,341,129.66	3,232,100.11	376,771.84	394,947.52	5,344,949.13
3. 本期减少金额	47,304,792.23	256,964.75	179,703.16	22,756.04	47,764,216.18
(1) 处置或报废		256,964.75	179,703.16	22,756.04	459,423.95
(2) 其他	47,304,792.23				47,304,792.23
4. 期末余额	49,703,136.57	71,125,354.65	4,197,460.80	9,113,100.58	134,139,052.60
三、减值准备					
1. 期初余额	13,791,884.86	4,022,916.24		484.60	17,815,285.70
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	13,791,884.86	4,022,916.24		484.60	17,815,285.70

四、账面价值					
1. 期末账面价值	72,275,496.21	26,127,751.98	1,666,649.87	2,355,334.87	102,425,232.93
2. 期初账面价值	133,043,949.45	29,149,392.73	2,040,718.55	2,672,092.66	166,906,153.39

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	25,794,562.78	11,846,084.76	13,791,884.86	156,593.16	
机器设备	13,763,857.84	9,590,159.18	4,022,916.24	150,782.42	
电子设备及其他	89,629.17	86,574.61	484.60	2,569.96	
小计	39,648,049.79	21,522,818.55	17,815,285.70	309,945.54	

由于控股子公司农药公司生产的生物农药类产品成本较高，且随着害虫抗药性的增加、生物农药防治效果慢及受农户传统耕种观念的影响导致农药市场推广应用难度大，且农药公司连续多年处于亏损状态，2012年经农药公司董事会审议通过，自2012年11月21日起农药公司已全面停产。报告期内，公司已委托控股子公司北海医药公司对农药公司进行管理，该公司固定资产处于闲置状态。

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
海洋生物农药建筑物	141,519.63	历史原因无法办理
医药物流园	6,578,488.31	已达到预定可使用状态，权证尚在办理之中
合计	6,720,007.94	

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	202,586.20	740,477.33
工程物资		
合计	202,586.20	740,477.33

在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
物流新仓库装修				740,477.33		740,477.33
宿迁影像中心项目	202,586.20		202,586.20			
合计	202,586.20		202,586.20	740,477.33		740,477.33

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
物流部新仓库	800,000.00	740,477.33			740,477.33							自有资金
宿迁影像中心项目	500,000.00		202,586.20			202,586.20						自有资金
合计	1,300,000.00	740,477.33	202,586.20		740,477.33	202,586.20	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	47,213,774.38	5,541,685.39	734,569.28	53,490,029.05



2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	47,213,774.38	5,541,685.39	734,569.28	53,490,029.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	14,501,256.08	5,541,685.39	521,782.46	20,564,723.93
2. 本期增加金额	473,728.62		35,228.70	508,957.32
(1) 计提	473,728.62		35,228.70	508,957.32
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	14,974,984.70	5,541,685.39	557,011.16	21,073,681.25
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	32,238,789.68		177,558.12	32,416,347.80
2. 期初账面价值	32,712,518.30		212,786.82	32,925,305.12

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%。

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 26、开发支出

适用  不适用

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

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

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用 不适用**28、长期待摊费用**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
重庆头部伽马刀治疗项目		8,776,503.28	219,412.58		8,557,090.70
医药门店改造	248,134.92	22,500.00	60,051.97		210,582.95
绿化补偿费	1,450,000.00		100,000.00		1,350,000.00
办公室装修	762,580.25		156,557.53		606,022.72
新物流仓库装修		762,419.08	74,845.62		687,573.46
其他	8,962.34		1,792.44		7,169.90
合计	2,469,677.51	9,561,422.36	612,660.14		11,418,439.73

**29、递延所得税资产/递延所得税负债****(1). 未经抵销的递延所得税资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	6,205,518.95	1,551,379.74	5,846,993.91	1,461,748.48
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	6,205,518.95	1,551,379.74	5,846,993.91	1,461,748.48

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**适用 不适用**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**适用 不适用**(4). 未确认递延所得税资产明细**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	143,755,509.87	152,180,795.20
可抵扣亏损	75,502,201.25	74,725,973.16
合计	219,257,711.12	226,906,768.36

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	31,515,644.61	29,872,238.48	
2020年	2,752,206.92	2,752,206.92	

2021 年	11,980,964.25	11,980,964.25	
2022 年	14,559,948.11	14,559,948.11	
2023 年	14,693,437.36	15,560,615.40	
合计	75,502,201.25	74,725,973.16	/

其他说明：

适用 不适用

### 30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	908,180.00	1,971,800.00
合计	908,180.00	1,971,800.00

### 31、短期借款

#### (1). 短期借款分类

适用 不适用

#### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 32、交易性金融负债

适用 不适用

### 33、衍生金融负债

适用 不适用

### 34、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	10,450,510.84	3,085,165.90
合计	10,450,510.84	3,085,165.90

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

### 35、应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	53,743,953.52	60,722,125.26
工程款	637,190.56	2,235,290.56
其他	51,000.00	51,000.00
合计	54,432,144.08	63,008,415.82

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

## 36、预收款项

## (1). 预收账款项列示

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	263,773.73	389,178.95
其他	4,100,000.00	4,100,000.00
合计	4,363,773.73	4,489,178.95

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

 适用  不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

 适用  不适用

其他说明:

 适用  不适用

## 37、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,378,992.73	11,949,937.88	14,662,681.78	666,248.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,293,022.39	1,293,022.39	
三、辞退福利	213,946.93	11,000.00	224,946.93	
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,592,939.66	13,253,960.27	16,180,651.10	666,248.83

## (2). 短期薪酬列示

 适用  不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,373,692.73	10,033,607.97	12,741,051.87	666,248.83
二、职工福利费	5,300.00	1,143,009.95	1,148,309.95	
三、社会保险费		623,750.60	623,750.60	
其中: 医疗保险费		547,906.66	547,906.66	
工伤保险费		29,423.96	29,423.96	
生育保险费		46,419.98	46,419.98	
四、住房公积金		37,091.00	37,091.00	
五、工会经费和职工教育经费		61,252.05	61,252.05	
六、短期带薪缺勤		51,226.31	51,226.31	
七、短期利润分享计划				
合计	3,378,992.73	11,949,937.88	14,662,681.78	666,248.83

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,256,158.18	1,256,158.18	
2、失业保险费		36,864.21	36,864.21	
3、企业年金缴费				
合计		1,293,022.39	1,293,022.39	

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	468,283.80	906,032.78
消费税	533.63	
企业所得税	22,027.53	22,027.53
个人所得税	58,134.27	69,707.28
城市维护建设税	35,897.21	63,422.30
教育费附加	15,384.53	27,180.98
地方教育费附加	10,256.35	18,120.66
房产税	5,504.59	
其他	7,894.84	9,697.00
合计	623,916.75	1,116,188.53

## 39、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	598,991.05	598,991.05
其他应付款	34,482,865.49	49,926,434.26
合计	35,081,856.54	50,525,425.31

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	598,991.05	598,991.05
合计	598,991.05	598,991.05

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金保证金	1,403,359.83	1,861,081.43
应付暂收款	23,405,328.75	22,592,987.20
应付股权收购款		14,700,000.00
其他	9,674,176.91	10,772,365.63
合计	34,482,865.49	49,926,434.26

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

□适用 √不适用

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**45、租赁负债**适用 不适用**46、长期应付款****项目列示**适用 不适用**长期应付款**适用 不适用**专项应付款**适用 不适用**47、长期应付职工薪酬**适用 不适用**48、预计负债**适用 不适用**49、递延收益****递延收益情况**适用 不适用**涉及政府补助的项目:**适用 不适用**其他说明:**适用 不适用**50、其他非流动负债**适用 不适用**51、股本**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	464,401,185.00						464,401,185.00

**52、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**适用 不适用**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**适用 不适用**其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明, 以及相关会计处理的依据:**适用 不适用**其他说明:**适用 不适用**53、资本公积**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	571,257,378.44			571,257,378.44
其他资本公积	15,634,014.11			15,634,014.11
合计	586,891,392.55			586,891,392.55

**54、库存股**

□适用 √不适用

**55、其他综合收益**

□适用 √不适用

**56、专项储备**

□适用 √不适用

**57、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	33,994,377.93			33,994,377.93
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	33,994,377.93			33,994,377.93

**58、分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-447,722,615.71	-426,111,501.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-447,722,615.71	-426,111,501.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-4,746,916.39	-5,469,381.57
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-452,469,532.10	-431,580,883.37

调整期初未分配利润明细：

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

**59、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	111,098,901.11	94,191,735.81	102,141,701.75	84,295,183.00
其他业务	898,121.26	1,835,584.97	599,522.37	128,354.91
合计	111,997,022.37	96,027,320.78	102,741,224.12	84,423,537.91

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,602.47	10,793.41
城市维护建设税	166,542.91	128,124.40
教育费附加	118,959.24	91,517.42
资源税		
房产税	526,575.10	936,731.70
土地使用税	297,154.92	330,283.30
车船使用税	11,170.48	8,055.00
印花税	51,541.40	46,727.30
其他		44,780.93
合计	1,176,546.52	1,597,013.46

## 61、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,978,930.95	7,102,082.33
市场推广费	1,212,191.29	607,446.63
折旧费	1,191,377.34	1,425,143.34
业务招待费	929,012.77	859,782.53
劳务费	807,430.85	
运输费	575,044.86	744,045.80
差旅费	516,454.72	507,022.81
租赁费	401,046.01	431,533.89
物耗消耗	284,774.04	427,964.99
其他	993,539.28	1,301,915.61
合计	12,889,802.11	13,406,937.93

## 62、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,731,227.80	6,092,761.89
中介服务费	1,407,188.39	720,783.99
招待费	943,858.00	1,117,675.36
折旧费	666,067.70	1,504,336.33
差旅费	618,558.80	820,941.44

无形资产摊销	508,957.32	515,352.54
董事会费	440,821.60	440,000.10
其他	1,580,556.40	1,688,133.48
合计	11,897,236.01	12,899,985.13

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	33,841.49	10,230.50
合计	33,841.49	10,230.50

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	52,942.22	75,686.41
利息收入	-2,766,976.80	-2,835,384.96
汇兑损益		
其他	46,270.49	50,437.88
合计	-2,667,764.09	-2,709,260.67

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
企业稳岗补贴	21,937.00	
工业物流补贴	20,000.00	20,000.00
养老保险补助金	419,215.20	
其他	10,000.00	100,000.00
合计	471,152.20	120,000.00

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-741,339.04	-476,957.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		

交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,770,741.79	3,063,031.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,029,402.75	2,586,074.70

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-744,960.87	
其他应收款坏账损失	140,765.28	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-604,195.59	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,152,659.00
二、存货跌价损失	-745,125.47	-57,135.49
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-745,125.47	-2,209,794.49

**71、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	-6,090.30	927,194.33
合计	-6,090.30	927,194.33

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得	106,099.00		106,099.00
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
罚没收入		5,400.00	
其他	750,440.95	91,347.49	750,440.95
合计	856,539.95	96,747.49	856,539.95

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		7,657.92	
其中：固定资产处置损失		7,657.92	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	10,519.90	2,001.00	10,519.90
合计	10,519.90	9,658.92	10,519.90

**74、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	467,750.84	295,095.84
递延所得税费用	-89,631.26	-177,751.88

合计	378,119.58	117,343.96
----	------------	------------

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	-4,368,796.81
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,404,033.07
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	363,730.05
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-675,615.82
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	2,100,383.70
研发费用加计扣除	-6,345.28
所得税费用	378,119.58

其他说明:

□适用 √不适用

## 75、其他综合收益

□适用 √不适用

## 76、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到政府补助	471,152.20	20,000.00
利息收入	2,766,976.80	2,835,061.04
往来款	6,699,850.80	17,690,113.02
合计	9,937,979.80	20,545,174.06

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	4,436,670.39	3,959,464.80
管理费用	5,142,762.19	4,704,819.10
往来款	3,191,179.92	3,258,451.29
票据保证金	7,365,344.94	
合计	20,135,957.44	11,922,735.19

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
赎回理财产品本金	240,000,000.00	267,000,000.00

收到银行理财产品收益	3,996,986.30	3,246,813.69
合计	243,996,986.30	270,246,813.69

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
认购理财产品本金	120,000,000.00	271,000,000.00
合计	120,000,000.00	271,000,000.00

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 77、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-4,746,916.39	-5,494,000.99
加：资产减值准备	1,349,321.06	2,209,794.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,180,236.30	6,315,032.75
无形资产摊销	508,957.32	515,352.54
长期待摊费用摊销	612,660.14	362,410.51
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）	6,075.74	-927,194.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		7,657.92
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		75,686.41
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,029,402.75	-2,586,074.70
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	89,631.26	-177,751.88
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,170,917.26	-4,877,535.69
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	12,354,083.09	-5,245,123.55
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,933,423.20	-141,356.06
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,779,694.69	-9,963,102.58
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	217,461,717.27	136,656,179.92
减：现金的期初余额	111,134,007.14	177,726,506.25

加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	106,327,710.13	-41,070,326.33

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	217,461,717.27	111,134,007.14
其中：库存现金	50,715.29	75,856.61
可随时用于支付的银行存款	217,411,001.98	111,058,150.53
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	217,461,717.27	111,134,007.14
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,450,510.84	银行承兑汇票保证金
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	10,450,510.84	/

## 80、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

适用 不适用

### 81、套期

适用 不适用

### 82、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
社会保险事业局企业稳岗补贴	21,937.00	其他收益	21,937.00
工业企业物流扶持专项资金	20,000.00	其他收益	20,000.00
工业园区工业企业养老保险补助金	419,215.20	其他收益	419,215.20
商贸流通业商务发展专项资金	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	471,152.20		471,152.20

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

### 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

### 5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1). 企业集团的构成

适用 不适用



子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
北海医药	北海市	北海市	医药批发、零售	100.00		非同一控制下企业合并
钦州医药	钦州市	钦州市	医药批发、零售	100.00		非同一控制下企业合并
北京香雅	北京市	北京市	医疗技术服务	100.00		设立
北京文化公司	北京市	北京市	文化艺术业	100.00		设立
深圳研发公司	深圳市	深圳市	研究和试验发展	100.00		设立
农药公司	北海市	北海市	制造业	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

适用 不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华大共赢基金	南京	南京	投资基金	27.027		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	华大共赢基金		华大共赢基金	
流动资产	45,067,614.64		26,383,385.14	
非流动资产	60,000,002.50		60,000,002.50	
资产合计	105,067,617.14		86,383,387.64	

流动负债	10.00		
非流动负债			
负债合计	10.00		
少数股东权益			
归属于母公司股东权益	105,067,607.14		86,383,387.64
按持股比例计算的净资产份额	28,396,622.18		28,791,583.10
调整事项			
--商誉			
--内部交易未实现利润			
--其他			
对联营企业权益投资的账面价值	28,017,100.88		28,758,439.92
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值			
营业收入			
净利润	-2,315,780.50		-1,430,871.25
终止经营的净利润			
其他综合收益			
综合收益总额	-2,315,780.50		-1,430,871.25
本年度收到的来自联营企业的股利			

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

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

#### (一) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

##### 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

##### 2. 应收款项

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

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2019 年 6 月 30 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 37.8% (2018 年 12 月 31 日：38.56%) 源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

#### (二) 流动风险

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

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。

本公司在现有规模下，货币资金较充裕，暂无重大的流动风险。

#### (三) 市场风险

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

##### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。因公司暂无有利率的借款，故无重大利率风险。

##### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

### 十一、公允价值的披露

#### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				

(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			60,000,000.00	60,000,000.00
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			60,000,000.00	60,000,000.00
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

公司的控股子公司详见附注九、在其他主体中权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

公司的联营企业详见附注九、3 在合营或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

### 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广西国发投资集团有限公司	关联人（与公司同一董事长）
北海国发远洋渔业有限公司	其他
广西汉高盛投资有限公司	股东的子公司
南宁市东方之星房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市翠都房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁市明东实业有限公司	股东的子公司
南宁市柏辰房地产有限责任公司	股东的子公司
南宁阳光海岸房地产开发有限公司	股东的子公司
南宁市良辰房地产有限责任公司	股东的子公司
深圳市汉银担保投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
深圳市汉高盛创业投资有限公司	关联人（与公司同一董事长）
广西汉银融资性担保有限公司	其他
北京智慧联合科技有限公司	其他
深圳信为投资合伙企业（有限合伙）	其他

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	142.85	145.97

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	尹志波	20,000.00	1,000.00		
其他应收款	李勇	60,450.00	3,022.50	75,000.00	3,750.00

上述其他应收款为公司高管向公司借支的差旅费和其他业务费用。

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

适用 不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

适用 不适用

**2、 利润分配情况**

适用 不适用

**3、 销售退回**

适用 不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、债务重组**

□适用 √不适用

**3、资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、年金计划**

□适用 √不适用

**5、终止经营**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
农药公司		412.17	-412.17		-412.17	-412.17
国发大酒店		34,484.00	813,103.54		813,103.54	813,103.54

其他说明:

**(1) 农药公司**

由于控股子公司农药公司生产的生物农药类产品成本较高，且随着害虫抗药性的增加、生物农药防治效果慢及受农户传统耕种观念的影响导致农药市场推广应用难度大，且农药公司连续多年处于亏损状态，2012年经农药公司董事会审议通过，自2012年11月21日起农药公司已全面停产。报告期内，公司已委托控股子公司北海医药公司对农药公司进行管理，该公司固定资产处于闲置状态。

**(2) 国发大酒店**

2018年12月28日，经公司第九届董事会第十四次会议审议通过，同意对北海国发海洋生物产业股份有限公司国发大酒店进行注销。2019年3月12日，公司收到了北海市行政审批局出具的《准予注销登记通知书》（北）登记企销字[2019]第176号，准予国发大酒店注销登记。至此，国发大酒店的工商注销登记手续全部办理完毕。

经公司2018年11月16日第九届董事会第十三次会议决议，公司将分支机构国发大酒店经营用的物业进行整体出租，公司不再经营酒店业务；经2018年12月26日第九届董事会第十四次会议决议，由于国发大酒店已不具备经营条件，董事会同意对国发大酒店进行注销，国发大酒店的工商、税务等注销登记手续已于2019年3月12日全部办理完毕。



## 6、分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- (2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- (3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	医药流通	医药制造	其他	分部间抵销	合计
主营业务收入	10,090.55	903.29	123.45	7.40	11,109.89
主营业务成本	8,522.55	806.72	97.22	7.32	9,419.17
资产总额	21,672.60	10,240.36	65,290.22	23,359.60	73,843.58
负债总额	18,667.38	10,663.12	828.32	19,596.98	10,561.84

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

适用 不适用

### (4). 其他说明

适用 不适用

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	9,878,597.25
1 年以内小计	9,878,597.25
1 至 2 年	307,057.84
2 至 3 年	212,485.50
3 至 4 年	127,266.10
4 至 5 年	86,032.30
5 年以上	54,809,371.16
合计	65,420,810.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	18,528,384.53	28.32	18,528,384.53	100.00		21,304,049.88	28.48	21,304,049.88	100.00	
其中：										
单项金额不重大但单独计提坏账准备	18,528,384.53	28.32	18,528,384.53	100.00		21,304,049.88	28.48	21,304,049.88	100.00	
按组合计提坏账准备	46,892,425.62	71.68	36,994,499.47	78.89	9,897,926.15	53,505,443.37	71.52	37,681,872.25	70.43	15,823,571.12
其中：										
账龄组合	46,826,720.62	71.58	36,994,499.47	79.00	9,832,221.15	53,432,503.37	71.42	37,681,872.25	70.52	15,750,631.12
公司内部企业之间	65,705.00	0.10		0.00	65,705.00	72,940.00	0.10			72,940.00
合计	65,420,810.15	/	55,522,884.00	/	9,897,926.15	74,809,493.25	/	58,985,922.13	/	15,823,571.12

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
单项金额不重大但单独计提坏账准备	18,528,384.53	18,528,384.53	100	账龄长，无法收回。
合计	18,528,384.53	18,528,384.53	100	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1至年以内	9,812,892.25	490,644.61	5.00
1至2年	307,057.84	30,705.78	10.00
2至3年	212,485.50	42,497.10	20.00
3至4年	127,266.10	63,633.05	50.00
4至5年	86,032.30	86,032.30	100.00
5年以上	36,280,986.63	36,280,986.63	100.00
合计	46,826,720.62	36,994,499.47	79.00

按组合计提坏账的确认标准及说明：

√适用 □不适用

组合计提项目：公司内部企业之间组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
公司内部企业之间组合	65,705.00		
合计	65,705.00		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	21,304,049.88			3,189,262.89	18,528,384.53
账龄组合	37,681,872.25		273,775.24		36,994,499.47
合计	58,985,922.13		273,775.24	3,189,262.89	55,522,884.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	3,189,262.89

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

适用 不适用

具体见附注七、5 应收账款之说明。

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
防城港兴泰海水产品开发有限公司	4,054,469.86	6.20	4,054,469.86
广东康生药业有限公司	1,970,999.24	3.01	1,970,999.24
宁波市中城医药有限公司	1,808,192.00	2.76	1,808,192.00
北海市珍珠有限责任公司	1,465,562.93	2.24	1,465,562.93
福建省厦门医药采购供应站	1,033,828.20	1.58	1,033,828.20
小计	10,333,052.23	15.79	10,333,052.23

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	98,992,160.74	97,303,642.04
合计	98,992,160.74	97,303,642.04

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	42,367,520.39
1 年以内小计	42,367,520.39
1 至 2 年	18,949,621.68
2 至 3 年	29,895,273.71
3 至 4 年	7,816,457.09
4 至 5 年	
5 年以上	36,151,531.84
合计	135,180,404.71

## (2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
合并范围内关联往来	122,376,416.11	120,958,381.81
历史遗留款项	10,168,806.91	10,168,806.91
押金保证金	327,571.56	329,571.56
其他	2,307,610.13	2,021,205.50
合计	135,180,404.71	133,477,965.78

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		1,923,730.84	34,250,592.90	36,174,323.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		13,920.23		13,920.23
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额		1,937,651.07	34,250,592.90	36,188,243.97

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	10,168,806.91				10,168,806.91
账龄组合	1,923,730.84	13,920.23			1,937,651.07
合并范围内关联往来	24,081,785.99				24,081,785.99
合计	36,174,323.74	13,920.23			36,188,243.97

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
钦州医药公司	内部往来	82,516,805.80	1-4年	61.04	
北海世尊公司	内部往来	19,060,834.91	5年以上	14.10	19,060,834.91
北海医药公司	内部往来	14,303,216.19	1-3年	10.58	
农药公司	内部往来	5,020,951.08	5年以上	3.71	5,020,951.08
南方迈迪森药业公司	历史遗留	2,529,070.00	5年以上	1.87	2,529,070.00
合计		123,430,877.98		91.30	26,610,855.99

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	177,402,242.42	54,776,104.25	122,626,138.17	177,402,242.42	54,776,104.25	122,626,138.17
对联营、合营企业投资	28,017,100.88		28,017,100.88	28,758,439.92		28,758,439.92
合计	205,419,343.30	54,776,104.25	150,643,239.05	206,160,682.34	54,776,104.25	151,384,578.09

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
农药公司	54,776,104.25			54,776,104.25		54,776,104.25
北海医药	24,962,008.31			24,962,008.31		
钦州医药	12,664,129.86			12,664,129.86		
北京文化公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
深圳研发公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
北京香雅	70,000,000.00			70,000,000.00		
合计	177,402,242.42			177,402,242.42		54,776,104.25

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
华大共赢基金	2,875.84			-74.13						2,801.71	
小计	2,875.84			-74.13						2,801.71	
合计	2,875.84			-74.13						2,801.71	

其他说明：

适用 不适用**4、营业收入和营业成本****(1) 营业收入和营业成本情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,802,932.57	6,459,065.74	15,267,754.06	9,620,997.42
其他业务	608,759.97	1,835,584.97	295,255.87	13,033.40
合计	7,411,692.54	8,294,650.71	15,563,009.93	9,634,030.82

**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-741,339.04	-476,957.08
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,770,741.79	3,063,031.78
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	3,029,402.75	2,586,074.70

**6、其他**适用 不适用**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-6,090.30	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	471,152.20	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	3,770,741.79	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	846,020.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,710.24	
少数股东权益影响额		
合计	5,080,113.50	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.75	-0.01	-0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.55	-0.02	-0.02

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的公司财务报告
	报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司公告原件
	载有公司董事长签名的公司2019年半年度报告正文及全文

董事长：潘利斌

董事会批准报送日期：2019-8-29

### 修订信息

适用 不适用