

# 特一药业集团股份有限公司

TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD

(注册地址：台山市台城长兴路9、11号)



## 2020 年半年度报告

2020 年 8 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人许丹青、主管会计工作负责人陈习良及会计机构负责人(会计主管人员)蔡壁坚声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司在本报告“第四节-经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”中部分详细描述了公司未来经营中可能存在的风险及应对措施，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。



## 目录

2020 年半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	25
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	30
第七节 优先股相关情况.....	34
第八节 可转换公司债券相关情况.....	35
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	38
第十节 公司债相关情况.....	39
第十一节 财务报告.....	40
第十二节 备查文件目录.....	167



## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、特一药业	指	特一药业集团股份有限公司
海力制药	指	海南海力制药有限公司，本公司全资子公司
特一海力	指	广东特一海力药业有限公司，本公司全资子公司
新宁制药	指	台山市新宁制药有限公司，本公司全资子公司
特一药物研究	指	特一药物研究（广东）有限公司，本公司全资子公司
海力医生	指	海南海力医生药业集团有限公司，本公司全资孙公司
海力安徽	指	海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司，本公司全资孙公司
台山化工	指	台山市化工厂有限公司，本公司全资孙公司
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、人民币万元



## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	特一药业	股票代码	002728
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	特一药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	特一药业		
公司的外文名称（如有）	TEYI PHARMACEUTICAL GROUP CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	TY PHAR.		
公司的法定代表人	许丹青		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	陈习良	徐少华
联系地址	台山市台城长兴路 9、11 号	台山市台城长兴路 9、11 号
电话	0750-5627588	0750-5627588
传真	0750-5627000	0750-5627000
电子信箱	ty002728@vip.sina.com	ty002728@vip.sina.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。



#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	300,100,208.56	478,018,794.94	-37.22%
归属于上市公司股东的净利润（元）	27,390,192.54	91,313,020.55	-70.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	19,265,873.60	86,870,060.56	-77.82%
经营活动产生的现金流量净额（元）	56,096,576.03	101,300,962.38	-44.62%
基本每股收益（元/股）	0.13	0.45	-71.11%
稀释每股收益（元/股）	0.13	0.44	-70.45%
加权平均净资产收益率	2.39%	7.89%	-5.50%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	2,148,844,182.40	2,256,808,633.65	-4.78%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,063,838,418.28	1,153,037,699.92	-7.74%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

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

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-300,600.28	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家	1,163,324.88	



统一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
委托他人投资或管理资产的损益	13,811,281.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,377,805.04	
减：所得税影响额	2,171,882.25	
合计	8,124,318.94	--

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

公司报告期不存在将根据《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、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

##### 1、公司的主营业务

公司所属行业为医药制造业，公司专注于医药健康产业，主要从事中成药品、化学制剂药品、化学原料药的研发、生产和销售。

##### (1) 主要产品及其功能或用途

公司的主要产品包括止咳宝片、小儿咳喘灵颗粒、蒲地蓝消炎片、咽炎片、血塞通分散片、益心舒颗粒、银杏叶分散片、奥美拉唑肠溶胶囊、铝碳酸镁咀嚼片、金匱肾气片、红霉素肠溶片、依托红霉素片、罗红霉素胶囊、盐酸左氧氟沙星片、阿咖酚散等。主要产品的功能或用途如下表：

类别	主要产品	产品图片	产品功能或用途
止咳化痰类	止咳宝片		宣肺祛痰，止咳平喘。用于外感风寒所致的咳嗽、痰多清稀、咳甚而喘；慢性支气管炎、上呼吸道感染见上述证候者。
	小儿咳喘灵颗粒		宣肺、清热，止咳、祛痰。用于上呼吸道感染引起的咳嗽。
清热解毒类	蒲地蓝消炎片		清热解毒，抗炎消肿。用于疖肿、咽炎、扁桃腺炎。
	咽炎片		养阴润肺，清热解毒，清利咽喉，镇咳止痒。用于慢性咽炎引起咽干、咽痒，刺激性咳嗽。



心脑血管类	血塞通分散片		活血祛瘀，通脉活络，抑制血小板聚集和增加脑血流量。用于脑络瘀阻，中风偏瘫，心脉瘀阻，胸痹心痛；脑血管后遗症，冠心病心绞痛属上述证候者。
	益心舒颗粒		益气复脉，活血化瘀，养阴生津。用于气阴两虚，心悸脉结代，胸闷不舒、胸痛及冠心病心绞痛见有上述症状者。
	银杏叶分散片		活血化瘀通络。用于瘀血阻络引起的胸痹心痛、中风、半身不遂、舌强语蹇；冠心病稳定型心绞痛、脑梗死见上述症候者。
消化系统类	奥美拉唑肠溶胶囊		适用于胃溃疡、十二指肠溃疡、应激性溃疡、反流性食管炎和卓-艾综合征（胃泌素瘤）。
	铝碳酸镁咀嚼片		1. 慢性胃炎。2. 与胃酸有关的胃部不适症状，如胃痛、胃灼热感（烧心）、酸性暖气、饱胀等。
补肾类	金匮肾气片		温补肾阳，化气行水，用于肾虚水肿、腰膝酸软、小便不利、畏寒肢冷。
抗感染类	红霉素肠溶片		1.本品可作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等。2.军团菌病。3.肺炎支原体肺炎。4.肺炎衣原体肺炎。5.衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系感染。6.沙眼衣原体结膜炎。7.淋病奈瑟菌感染。8.厌氧菌所致口腔感染。9.空肠弯曲菌肠炎。10.百日咳。

依托红霉素片		1.本品作为青霉素过敏患者治疗下列感染的替代用药：溶血性链球菌、肺炎链球菌等所致的急性扁桃体炎、急性咽炎、鼻窦炎；溶血性链球菌所致的猩红热、蜂窝织炎；白喉及白喉带菌者；气性坏疽、炭疽、破伤风；放线菌病；梅毒；李斯特菌病等。2.军团菌病。3.肺炎支原体肺炎。4.肺炎衣原体肺炎。5.其他衣原体属、支原体属所致泌尿生殖系感染。6.沙眼衣原体结膜炎。7.厌氧菌所致口腔感染。8.空肠弯曲菌肠炎。9.百日咳。10.风湿热复发、感染性心内膜炎（风湿性心脏病、先天性心脏病、心脏瓣膜置换术后）、预防口腔或上呼吸道感染（青霉素的替代用药）。
罗红霉素胶囊		本品适用于化脓性链球菌引起的咽炎及扁桃体炎，敏感菌所致的鼻窦炎、中耳炎、急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作，肺炎支原体或肺炎衣原体所致的肺炎；沙眼衣原体引起的尿道炎和宫颈炎；敏感细菌引起的皮肤软组织感染。
盐酸左氧氟沙星片		本品适用于敏感细菌引起的下列轻、中度感染： 呼吸系统感染：急性支气管炎、慢性支气管炎急性发作、弥漫性细支气管炎、支气管扩张合并感染、肺炎、扁桃体炎（扁桃体周围脓肿）； 泌尿系统感染：肾盂肾炎、复杂性尿路感染等； 生殖系统感染：急性前列腺炎、急性附睾炎、宫腔感染、子宫附件炎、盆腔炎（疑有厌氧菌感染时可合用甲硝唑）； 皮肤软组织感染：传染性脓疱病、蜂窝组织炎、淋巴管（结）炎、皮下脓肿、肛周脓肿等； 肠道感染：细菌性痢疾、感染性肠炎、沙门菌属肠炎、伤寒及副伤寒； 败血症、粒细胞减少及免疫功能低下患者的各种感染； 其他感染：乳腺炎、外伤、烧伤及手术后伤口感染、腹腔感染（必要时合用甲硝唑）、胆囊炎、胆管炎、骨与关节感染以及五官科感染等。
解热镇痛类 阿咖酚散		用于普通感冒或流行性感引起的发热，也用于缓解轻至中度疼痛如头痛、关节痛、偏头痛、牙痛、肌肉痛、神经痛、痛经。

## （2）经营模式

公司根据市场需求，结合自身的实际情况，建立了独立、完整的采购、生产、销售和研发体系，具体如下：

1) 采购方面：公司根据市场需求、原材料供需情况及公司生产能力，制定原材料采购计划，保证物料及时供应。公司物料的采购实行经济批量进货，同时严格要求供货质量，控制采购成本，进而降低公司的运营成本。

2) 生产方面：公司以保证产品质量及产品的安全性、有效性为目的，通过不断提高生产管理水平，



实现生产的标准化、规范化和集约化，确保生产的药品达到规定的质量标准。

3) 销售方面：报告期，公司的营销模式主要为经销商模式。其中：①中成药和化学药制剂方面，属于OTC药物的品种，主要通过经销商进入药店和诊所，同时逐步提高对大中型连锁药店、基层诊疗等终端的销售比重；属于国家基本药物和处方药物的品种，通过经销商配送进入医院、诊所等。②化学原料药及化工产品方面，部分直接销售到终端客户（生产厂家），部分通过经销商销售。

4) 研发方面：公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。近年来，公司在经营过程中不断开展技术创新、难题攻关等技术开发活动，并积极加强与院校、研究单位等的密切合作，先后完成了多项技术研究及开发工作，部分研究开发成果已在项目中得到应用，部分已申报且获得了国家专利；同时，为了提升公司药品制造水平，保障药品安全性和有效性，促进公司产品结构调整，提高产品的市场竞争能力，报告期内，公司继续与相关研发机构进行合作，开展药品质量和疗效一致性评价工作。公司于2019年新设立全资子公司特一药物研究（广东）有限公司为公司研发平台，进一步提升了公司的研发实力。截至报告期末，公司共拥有发明专利29项、外观设计专利37项、实用新型专利4项。

## 2、行业发展现状

医药行业被称为永不衰落的朝阳产业，未来医药行业持续发展的总趋势非常明确。在工业化、城镇化、人口老龄化进程加快，以及疾病谱变化、生态环境和生活方式变化背景下，健康中国建设为我国医药产业提供了巨大的发展机遇。根据国家统计局统计数据，2019年我国医药制造业规模以上工业企业实现营业收入23,908.60亿元，同比增长7.40%，实现利润总额3,119.50亿元，同比增长5.90%，医药制造业仍然保持了快速增长势头，盈利能力也进一步增强。

近年来，国内仿制药一致性评价、“集采”、药品上市许可持有人制度等政策相继落地，医改已经基本完成顶层设计，进入方向性稳定期，“提质降费”是当下乃至以后很长一段时间的主旋律，因此，在今后的一段时期内，医药行业在保持平稳增长的同时，亦面临较大的经营风险。

公司属于医药制造业，在国家深化医药卫生体制改革的政策背景下，整个医药产业链优胜劣汰和产业规模集中的过程，既为公司的发展提供了机会，也给公司的经营提出了更大的挑战。

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无。


固定资产	无重大变化。
无形资产	无重大变化。
在建工程	无重大变化。
货币资金	增幅较大，主要系部分银行理财产品到期收回。
交易性金融资产	减少幅度较大，主要系部分银行理财产品到期收回。
其他应收款	增幅较大，主要系往来款及业务周转金增加。
其他流动资产	增幅较大，主要系待抵扣增值税进项税额增加。


## 2、主要境外资产情况

适用  不适用


## 三、核心竞争力分析

### 1、核心产品优势


公司的止咳宝片产品具有百年的悠久历史，产品秘方入选岭南中药文化保护遗产。在清代末期就享有盛誉，有较高的认可度和忠实用户群体。止咳宝片曾为国家二级中药保护品种，在临床上用于**治疗慢性支气管炎，尤其是寒性咳嗽、痰湿咳嗽，疗效确切**。经广东省中医院和广州中医学院附属医院临床疗效总结有三大特点：一是对各类型的慢性咳嗽有显著效果，对止咳、化痰、平喘疗效十分明显，临控+显效率为73%，总有效率为93%；二是毒副作用很低，疗程短、见效快、服药方便；三是对虚寒型和痰湿型哮喘治疗效果最好，总有效率分别是100%及95%。

近年来，止咳宝片凭借确切的疗效和推广力度的加强，其销售区域已覆盖全国大部分地区，并在相关销售地区形成较为深厚的影响力和良好的口碑。

### 2、品牌优势

品牌是企业的软实力，知名品牌会给企业带来强大的竞争力和市场影响力。公司在发展历程中始终将品牌建设作为一项系统性工程，持续加大对品牌建设的投入，不断提升公司品牌的市场知名度。通过多年的品牌经营与维护，目前，公司品牌已树立起较高知名度和美誉度，被广东省工商行政管理局认定为“广东省著名商标”，被广东省医药行业协会评为“广东省中成药、中药饮片行业领军品牌”。

### 3、产品结构优势

公司目前的产品涵盖中成药、化学药制剂和化学原料药等多种类、多剂型产品，在呼吸系统、心脑血管、消化系统等方面的药物丰富，如公司的牌止咳宝片、血塞通分散片、益心舒颗粒、银杏叶分散



片、奥美拉唑肠溶胶囊、蒲地蓝消炎片、枫蓼肠胃康片等均是治疗呼吸系统、心脑血管、消化系统等方面的药物。随着我国医疗保险体制的推广及药品分类管理的规范实施，公司的产品结构优势将进一步提高公司的适应能力，可根据市场需求情况加大对部分拥有药品批准文号药品的投入，在增加新的利润增长点的同时进一步提升自身竞争能力。

#### 4、人才优势

公司现有核心经营团队不仅拥有过硬的专业技能和敏锐的市场嗅觉，还具有丰富的制药行业管理经验，大部分人员在专业领域从业经验十年以上，在公司发展初期即进入企业，具有较强的社会责任感，认同企业文化，相互之间配合默契，具有较强的稳定性和拼搏精神。公司研发、生产、销售、管理等各部门人才梯队建设已初见规模，在后续发展过程中，公司还将积极拓展人才引进渠道，引进高层次人才，推动公司快速发展，通过积极推进人才战略，加大对高、中、基层员工的专业培养力度，形成一支结构合理、人岗匹配、素质优良的人才队伍。

#### 5、研发优势

公司一贯重视对研发的投入，视研发为企业发展的源动力。公司经过多年的研发投入和技术积累，在中成药、化学制剂药、化学原料药的研发及生产方面积累了丰富经验。公司及其全资子公司海力制药、新宁制药均为国家高新技术企业，同时公司被认定为省级企业技术中心。截至报告期末，公司共拥有发明专利29项、外观设计专利37项、实用新型专利4项。







## 第四节 经营情况讨论与分析


### 一、概述

2020年上半年，由于受到新冠疫情影响，公司OTC产品的销售活动开展受到限制，加上零售药店购买发热、咳嗽药品人员信息登记报告制度等限制措施的实施，客户产品需求量下降，导致公司营业收入下降显著；在固定成本支出呈相对刚性的情况下，生产规模效益降低。受以上因素的综合影响，公司净利润降幅较大。报告期，公司实现营业收入30,010.02万元，同比下降37.22%；净利润2,739.02万元，同比下降70.00%；扣除非经常性损益的净利润1,926.59万元，同比下降77.82%。

2020年，面对新冠疫情对公司产品销售的不利影响，公司管理层一方面积极采取应对措施，另一方面持续完善内部管理，健全内部控制，以提高公司经营管理水平和风险防范的能力。

1、持续加大品牌建设。公司以品牌为核心进行的广告宣传已长达十多年，今后，公司将持续加大品牌建设和维护，并通过电视媒体、网络、报刊、微信公众平台等媒介进行广告投放和宣传，提升品牌的知名度，打造成为具有较强竞争力的知名品牌。

2、进一步扩大营销市场和现有营销渠道的精细化管理，提高产品的市场覆盖率。公司在坚持与现有经销商紧密合作、互利共赢的基础上，加强对空白终端市场的开发力度，包括基层诊疗市场的开发等。同时，加强对经销商的市场管理，促进对经销商现有市场的深度开发和精细化管理。公司优化空白市场增量与经销商提升现有市场存量形成错位发展，以提高产品市场占有率。

3、加大内部产品的潜力挖掘，形成产品梯队，促内生式增长。公司在加大止咳宝片销售推广的基础上，将加大对蒲地兰消炎片、铝碳酸镁咀嚼片、皮肤病血毒丸、独活寄生颗粒等市场容量大的产品市场推广力度，努力培养为具有市场竞争力的产品，增强企业抗风险能力。

4、开展仿制药一致性评价工作的同时，加大研发和创新力度。一方面，积极推进一致性评价工作，其中头孢氨苄胶囊已通过一致性评价，其他项目正在按计划推进中；另一方面，加大对中成药研究及二次开发，以及在缓、控释制剂方面的研究开发，专注研究开发方面的技术差异化路线，研究有竞争力的产品。

5、持续加强内部管理。持续完善公司治理建设，健全企业内部控制，提高公司经营管理水平和风险防范能力。持续加强药品生产质量、安全生产管理，严格按照GMP的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，严格执行各流程质量控制体系，保证产品质量与疗效。



6、做好募投项目建设。

## 二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	300,100,208.56	478,018,794.94	-37.22%	主要系受新冠肺炎疫情影响，收入下降。
营业成本	149,843,505.36	195,910,094.00	-23.51%	主要系收入下降，营业成本也随之下降。
销售费用	53,197,824.05	91,699,179.94	-41.99%	主要系收入下降，相应的营销推广费、运费下降。
管理费用	25,460,235.50	30,440,113.80	-16.36%	
财务费用	28,107,105.13	27,287,862.57	3.00%	
所得税费用	6,593,863.73	18,893,352.87	-65.10%	主要系受新冠肺炎疫情影响，收入下降，相应的所得税费用下降。
经营活动产生的现金流量净额	56,096,576.03	101,300,962.38	-44.62%	主要系受新冠肺炎疫情影响，收入下降，相应的经营活动现金流净额下降。
投资活动产生的现金流量净额	139,787,332.39	-456,674,004.97	130.61%	主要系报告期到期的银行理财产品金额增加。
筹资活动产生的现金流量净额	-148,881,950.68	58,412,454.70	-354.88%	主要系报告期银行净融资减少。
现金及现金等价物净增加额	47,001,957.74	-296,960,587.89	115.83%	主要系报告期到期的银行理财产品金额增加。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	300,100,208.56	100%	478,018,794.94	100%	-37.22%
分行业					



医药工业	288,873,683.47	96.26%	464,343,126.96	97.14%	-37.79%
医药商业	8,610,767.43	2.87%	8,930,039.24	1.87%	-3.58%
化工产品及其他	2,615,757.66	0.87%	4,745,628.74	0.99%	-44.88%
分产品					
化学制剂药	172,596,785.88	57.51%	221,103,239.75	46.25%	-21.94%
中成药	91,943,901.43	30.64%	219,364,940.25	45.89%	-58.09%
化学原料药	32,943,763.59	10.98%	32,804,986.20	6.86%	0.42%
化工产品及其他	2,615,757.66	0.87%	4,745,628.74	0.99%	-44.88%
分地区					
华南	139,640,238.78	46.53%	187,185,553.58	39.16%	-25.40%
华东	54,299,351.56	18.09%	93,152,137.29	19.49%	-41.71%
西南	30,767,971.01	10.25%	54,524,793.32	11.41%	-43.57%
东北	20,488,554.31	6.83%	41,923,830.61	8.77%	-51.13%
华北	22,725,998.30	7.57%	41,561,806.97	8.69%	-45.32%
华中	18,046,624.22	6.01%	40,395,850.29	8.45%	-55.33%
西北	13,705,964.88	4.57%	18,270,844.94	3.82%	-24.98%
国外	425,505.50	0.14%	1,003,977.94	0.21%	-57.62%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药工业	288,873,683.47	142,891,770.00	50.53%	-37.79%	-23.99%	-8.98%
分产品						
化学药制剂	172,596,785.88	112,671,191.08	34.72%	-21.94%	-15.38%	-5.06%
中成药	91,943,901.43	26,257,330.90	71.44%	-58.09%	-48.17%	-5.47%
化学原料药	32,943,763.59	9,545,984.48	71.02%	0.42%	-4.32%	1.44%
分地区						
华南	139,640,238.78	86,365,270.18	38.15%	-25.40%	-16.99%	-6.26%
华东	54,299,351.56	17,470,216.76	67.83%	-41.71%	-35.73%	-2.99%
西南	30,767,971.01	12,195,047.02	60.36%	-43.57%	-28.56%	-8.33%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明





适用  不适用

- 1、医药工业受新冠肺炎疫情影响，收入下降幅度较大；
- 2、中成药受新冠肺炎疫情影响，收入下降幅度较大；相应的营业成本也随之下降；
- 3、华东、西南地区受新冠肺炎疫情影响，收入下降幅度较大；相应的营业成本也随之下降。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	170,605,182.58	7.94%	163,664,315.13	7.41%	0.53%	主要系部分银行理财产品到期收回。
应收账款	85,937,246.93	4.00%	99,573,238.61	4.51%	-0.51%	
存货	222,631,559.99	10.36%	185,822,454.43	8.42%	1.94%	
投资性房地产	6,332,021.99	0.29%	6,496,785.57	0.29%	0.00%	
固定资产	438,697,572.02	20.42%	433,056,103.66	19.62%	0.80%	
在建工程	99,560,004.95	4.63%	43,753,723.36	1.98%	2.65%	
短期借款	705,680,000.00	32.84%	637,590,635.00	28.88%	3.96%	主要系本期短期借款融资增加。
长期借款			84,400,000.00	3.82%	-3.82%	主要系本期提前归还了长期借款。
应付债券	264,913,212.47	12.33%	284,318,263.50	12.88%	-0.55%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截止2020年6月30日，本公司受限的货币资金36.80万元，系公司及子公司特一海力的物业维修基金。



## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
39,024,609.24	54,846,490.01	-28.85%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

### 5、金融资产投资

#### （1）证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### 6、募集资金使用情况

适用  不适用

#### （1）募集资金总体使用情况

适用  不适用

单位：万元

募集资金总额	34,635.74
报告期投入募集资金总额	2,474.98



已累计投入募集资金总额	12,082.35
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0.00%
募集资金总体使用情况说明	
<p>1、实际募集资金数额和资金到位时间： 经中国证券监督管理委员会证监许可[2017] 2004 号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额 3.54 亿元的可转换公司债券，每张面值 100 元，共计 354 万张，期限 6 年。公司本次发行可转债募集资金总额为人民币 354,000,000.00 元，利息为 12,776.67 元，扣除承销费用、保荐费人民币 6,000,000.00 元后的发行金额 348,012,776.67 元，已由保荐人（主承销商）国信证券股份有限公司于 2017 年 12 月 12 日汇入本公司募集资金专项存储账户内。另扣除律师、会计师、资信评级、信息披露费及发行手续费等其他发行费用合计 1,655,400.00 元，实际募集资金净额为 346,357,376.67 元。该项募集资金到位情况业经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证并出具瑞华验字[2017]48470002 号验证报告。</p> <p>2、以前年度已使用金额、本年度使用金额： 截止 2020 年 6 月 30 日本公司募集资金投资项目累计投入 120,823,452.33 元，其中：以前年度累计投入资金 96,073,686.80 元，报告期投入 24,749,765.53 元；累计收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额 18,921,632.83 元，其中：以前年度累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 17,166,176.08 元、本期收到的理财产品投资收益、银行存款利息扣除银行手续费等的净额为 1,755,456.75 元。</p> <p>3、期末余额： 截止 2020 年 6 月 30 日，本公司募集资金余额（包括累计收到的银行存款利息扣除银行手续费等的净额）为 244,455,557.17 元，其中：用于现金管理未到期的理财产品人民币 35,000,000.00 元、暂存理财产品投资账户的余额为人民币 30,853,608.67 元；暂时性补充流动资金 135,000,000.00 元，存放于募集资金专户的余额为人民币 43,601,948.50 元。</p>	

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
药品仓储物流中心及信息系统建设项目	否	17,106.33	17,106.33	950.26	5,280.56	30.87%	2022年06月30日	0	不适用	否
新宁制药药品 GMP 改扩建工程项目	否	17,529.41	17,529.41	1,524.72	6,801.79	38.80%	2020年12月31日	0	不适用	否



承诺投资项目小计	--	34,635.74	34,635.74	2,474.98	12,082.35	--	--	0	--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	34,635.74	34,635.74	2,474.98	12,082.35	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	<p>“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”原预计于2020年6月30日完成，但截至2020年6月30日，土建工程尚未全部完工，同时，由于“药品仓储物流中心及信息系统建设项目”的部分建设项目实施地点变更到台山市水步镇振兴路21号，该宗地涉及整体规划与设计，导致信息系统建设项目将进一步延期，预计2022年6月30日完成。</p> <p>“新宁制药药品GMP改扩建工程项目”原预计于2020年6月30日完成，截至2020年6月30日，土建工程基本完工，由于净化安装工程进度不达预期以及部分设备供货的延迟，导致工程无法按照预期完工，根据目前的项目进展及完工后的检测、验收等事项，预计2020年12月31日完成。</p>									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	适用									
	<p>以前年度发生</p> <p>2018年10月10日，公司第三届董事会第二十六次会议审议通过了《关于变更可转换公司债券部分募投项目实施地点的议案》，同意将药品仓储物流中心及信息系统建设项目中的物流信息服务区、商务办公区、后勤保障区及部分仓储的实施地点，从“台山市北坑工业园长兴路11号”变更至“台山市水步镇振兴路21号”。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业变更可转换公司债券部分募集资金投资项目实施地点的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。</p>									
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用									
募集资金投资项目先期投入及置换情况	不适用									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	适用									
	<p>1. 2017年12月22日，公司第三届董事会第二十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用人民币5,000.00万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过12个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止2018年12月21日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币5,000.00万元全部归还至募集资金专用账户。</p>									



	<p>2. 2018 年 12 月 28 日，公司第四届董事会第二次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 13,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2019 年 8 月 28 日公司已按照董事会的决议要求，将用于暂时补充流动资金的人民币 13,000.00 万元全部归还至募集资金专用账户。</p> <p>3. 2019 年 10 月 10 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意公司使用不超过人民币 17,000.00 万元闲置募集资金暂时用于补充流动资金，使用时间不超过 12 个月，到期后归还至募集资金专用账户。保荐机构国信证券股份有限公司出具了《关于特一药业集团股份有限公司使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的核查意见》，公司独立董事、监事会对上述事项发表了同意意见。截止 2020 年 6 月 30 日公司将闲置募集资金暂时用于补充流动资金人民币 13,500.00 万元。</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	2019 年 10 月 10 日召开第四届董事会第六次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金进行现金管理的议案》同意公司使用合计不超过人民币 9,500 万元的闲置可转换公司债券募集资金进行现金管理，用于流动性好、安全性高、投资期限不超过 12 个月的保本型产品，使用期限为公司第四届董事会第六次会议审议通过后不超过 12 个月。截止 2020 年 6 月 30 日公司使用闲置募集资金购买银行理财产品未到期的投资余额 3,500.00 万元，暂存理财产品投资账户余额为人民币 3,085.36 万元，剩余资金均存放在募集资金专户。
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无。

### (3) 募集资金变更项目情况

适用  不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

### (4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

## 7、非募集资金投资的重大项目情况

适用  不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。



## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
海力制药	子公司	研发、生产、销售医药产品	23,450,000.00	189,587,495.31	126,312,774.14	59,675,727.23	3,710,757.49	2,410,003.37
新宁制药	子公司	研发、生产、销售化学原料药及化工产品	100,000,000.00	149,368,871.72	143,381,008.84	37,820,572.96	20,072,392.21	17,038,132.30
特一海力	子公司	药品销售	150,000,000.00	652,166,614.75	49,285,118.83	157,777,208.68	8,998,364.12	4,469,457.48

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险。近年来，随着医药体制改革相关政策的逐步落地，国家对医药行业的管理力度不断加大。医保控费、一致性评价、两票制、“集采”常态化等一系列医药政策的实施，为医药行业未来的发展带来重大影响，公司面临政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注并研究相关行业政策，及时把握行业变化趋势，加强自身核心竞争力，积极应对行业政策变化；响应国家政策，坚持产品一致性评价，积极参与产品“集采”投标，增加产品的销售渠道。

2、药品降价风险。近年来，国家通过实施两票制、药占比、医保支付方式改革、基本药物制度、药品价格谈判、集中带量采购等，改革药品价格形成机制，控制药品流通环节差价水平，促使药品终端销售价格下降。2018年开始，国家采取“国家组织、联盟采购、平台操作”的形式在试点城市组织了部分仿制药的带量集中采购，大幅压缩了医药企业的销售费用空间，对相关药品价格形成下行压力，公司面临药品降价风险。

应对措施：加强公司内部管理，提高生产效益和品质稳定，降低管理成本和生产成本；加强公司资产的管理，提高资产的利用效率，减少资金的占用时间，节约财务成本；积极开展对部分重点产品的上市后临床研究，提升产品市场竞争力；不断创新研发临床急需的、具有一定高附加值的品种，深入挖掘具有市场潜力的在产品种，不断优化产品领域的布局，以确保公司长期可持续发展。

3、环保风险。公司在生产经营过程中会产生一定的污染物，虽然公司已严格按照环保法律、法规和标准的要求进行处理和排放，但是随着整个社会环保意识的增强，新《环境保护法》等越来越严格的环保法律法规的颁布实施，公司执行的环保标准也将更高更严格，这不但将增加本公司在环保设施、排放治理等方面的支出，同时还可能导致公司因未能及时满足环保新标准而受到相关部门处罚，使公司面临环保风险。

应对措施：公司一直严格遵守国家环保政策和法规要求，持续加大环保投入力度，推进环保设施升级改造。后期，公司始终贯彻执行环境保护，积极开展安全环保培训教育，强化企业内控标准，加强对重点排污点的监控，做到达标排放，降低环保风险。

4、产品质量风险。药品作为特殊商品，与人民群众的健康密切相关，产品质量尤为重要。公司自成立以来一贯高度重视产品质量，严格按照GMP的规范执行，在采购、验收、储存、领用、生产、检验、发运等流程中，均建立了严格的质量控制体系，保证公司产品质量。虽然公司严格按照GMP的规范执行，但不排除公司可能因其他不确定或不可控因素导致出现产品质量问题，从而给公司带来风险。

应对措施：持续加强药品生产质量、安全生产管理，严格按照GMP的规范执行，在采购、验收、储存、




领用、生产、检验、发运等流程中，严格执行各流程质量控制体系，保证产品质量与疗效。

5、药品研发风险。由于新药产品开发从研制、临床试验、报批到生产上市的周期长，环节多，投入大，公司的新药研发如果最终未能通过注册审批或者新药不能适应不断变化的市场需求，或不被市场接受，则可能影响到前期投入的回收和经济效益的实现；公司药品质量和疗效一致性评价投入大，如果一致性评价最终未能通过注册审批，对公司盈利和未来发展将产生不利影响。

应对措施：公司将进一步健全研发创新体系，引入和培养高端人才，不断提升研发水平，优化研发格局，大力推进重点在研品种研发；公司持续注重重点品种再开发，提高工艺水平，降低生产成本，提高产品市场竞争力；公司进一步加强与外部科研机构的合作，持续储备并实现梯度推进优质仿制药新产品研发项目。

6、经营业绩风险。2020年初新型冠状病毒肺炎疫情爆发，对全国乃至全球经济运行带来明显影响，也对企业发展带来前所未有的挑战，公司经营业绩存在大幅下滑的风险。

应对措施：加大内部产品的潜力挖掘，形成产品组合的多样性，促内生式增长。公司在加大止咳宝片销售推广的基础上，将加大对蒲地兰消炎片、铝碳酸镁咀嚼片、皮肤病血毒丸、独活寄生颗粒等市场容量大的产品市场推广力度，努力培养为具有市场竞争力的产品，增强企业抗风险能力。



## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年年度股东大会	年度股东大会	30.77%	2020 年 04 月 16 日	2020 年 04 月 17 日	巨潮资讯网：2019 年年度股东大会决议公告（公告编号：2020-024）
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	60.54%	2020 年 05 月 15 日	2020 年 05 月 16 日	巨潮资讯网：2020 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2020-037）

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用



## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

## 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形成 预计负债	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理 结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	披露 日期	披露 索引
就海南博生元医药有限公司与海南海力制药有限公司合同纠纷一案[案号：(2020)琼0105 民初 1858 号]，海南博生元医药有限公司要求解除与海力制药的《合作协议》并赔偿其经济损失	469.95	否	一审已 开庭	不适用	一审待判决		
就海南博生元医药有限公司与海南海力制药有限公司合同纠纷一案[案号：(2020)琼0105 民初 1858 号]，海南海力制药有限公司要求海南博生元医药有限公司赔偿经济损失	275.16	不适用	一审已 开庭	不适用	一审待判决		

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。



## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。



## 十五、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	10,000	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	20,000	20,000	0
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	5,000	0
银行理财产品	公司闲置募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	公司闲置募集资金	3,000	0	0
银行理财产品	公司闲置募集资金	3,500	3,500	0
银行理财产品	闲置自有资金	5,000	0	0
银行理财产品	闲置自有资金	3,000	0	0
合计		57,500	28,500	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况



适用  不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用  不适用

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十六、社会责任情况

### 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。报告期内，公司及子公司没有因为环境保护原因而受到相关部门处罚，公司的环境保护情况符合国家相关法律法规的要求。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十七、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 十八、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	81,075,000	40.35%	0	0	0	0	0	81,075,000	39.84%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、其他内资持股	81,075,000	40.35%	0	0	0	0	0	81,075,000	39.84%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	81,075,000	40.35%	0	0	0	0	0	81,075,000	39.84%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	119,833,121	59.65%	0	0	0	2,609,184	2,609,184	122,442,305	60.16%
1、人民币普通股	119,833,121	59.65%	0	0	0	2,609,184	2,609,184	122,442,305	60.16%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	200,908,121	100.00%	0	0	0	2,609,184	2,609,184	203,517,305	100.00%

股份变动的原因

 适用  不适用

股份总数增加是由于可转换公司债券债权人转股所致。

股份变动的批准情况

 适用  不适用



公司2017年公开发行可转换公司债券系列议案已经公司第三届董事会第十三次会议及2017年第一次临时股东大会审议通过。

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

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

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	203,517,305	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0					
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
许丹青	境内自然人	30.51%	62,100,000		46,575,000	15,525,000	质押	37,500,000
许松青	境内自然人	10.17%	20,700,000		15,525,000	5,175,000		
许为高	境内自然人	9.15%	18,630,000		18,630,000	0	质押	15,630,000
广东粤科智	境内非国有法	4.94%	10,045,		0	10,045,21		



景股权投资合伙企业(有限合伙)	人		216			6		
许丽芳	境内自然人	2.93%	5,960,000		0	5,960,000		
曾胜	境外自然人	2.11%	4,293,759	-302,900	0	4,293,759		
余健昌	境内自然人	1.97%	4,000,000		0	4,000,000		
方旭平	境内自然人	1.97%	4,000,000		0	4,000,000		
许恒青	境内自然人	1.65%	3,364,784		0	3,364,784		
陈莎莉	境内自然人	1.08%	2,200,000		0	2,200,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中许丹青、许为高、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家族成员，其中：许为高先生与许丽芳女士为夫妻关系，许丹青先生、许松青先生和许恒青先生均为许为高先生与许丽芳女士的儿子。 未知其他股东间是否存在关联关系或一致行动人的情况。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
许丹青	15,525,000	人民币普通股	15,525,000					
广东粤科智景股权投资合伙企业(有限合伙)	10,045,216	人民币普通股	10,045,216					
许丽芳	5,960,000	人民币普通股	5,960,000					
许松青	5,175,000	人民币普通股	5,175,000					
曾胜	4,293,759	人民币普通股	4,293,759					
余健昌	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
方旭平	4,000,000	人民币普通股	4,000,000					
许恒青	3,364,784	人民币普通股	3,364,784					
陈莎莉	2,200,000	人民币普通股	2,200,000					
蔡嘉妮	1,227,937	人民币普通股	1,227,937					
前 10 名无限售条件普通股股东	上述股东中许丹青、许为高、许松青、许恒青和许丽芳之间存在关联关系，为同一家							





之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	族成员，其中：许为高先生与许丽芳女士为夫妻关系，许丹青先生、许松青先生和许恒青先生均为许为高先生与许丽芳女士的儿子。 未知其他前 10 名无限售流通股股东之间是否存在关联关系，也未知其他前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或一致行动人。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明(如有)(参见注 4)	不适用

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。



## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第八节 可转换公司债券相关情况

√ 适用 □ 不适用

### 一、转股价格历次调整情况

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额3.54亿元的可转换公司债券，期限6年。票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.3%、第五年1.5%、第六年1.8%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。

本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。

公司发行的可转债的初始转股价格为20.20元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司于2018年4月20日实施以每10股派发现金股利人民币5.00元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2018年4月20日起，由原来的20.20元/股调整为19.70元/股。调整后的转股价格于2018年4月20日实施。

公司于2018年7月27日召开了公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，调整后的可转换转股价格16.10元/股，调整后的转股价格于2018年7月30日实施。

公司于2019年3月29日实施以每10股派发现金股利人民币6.50元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2019年3月29日起，由原来的16.10元/股调整为15.45元/股。调整后的转股价格于2019年3月29日生效。

公司于2020年4月28日实施以每10股派发现金股利人民币7.50元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2020年4月28日起，由原来的15.45元/股调整为14.70元/股。调整后的转股价格于2020年4月28日生效。

### 二、累计转股情况

√ 适用 □ 不适用

转债简称	转股起止日期	发行总量（张）	发行总金额	累计转股金额（元）	累计转股数（股）	转股数量占转股开始日前公	尚未转股金额(元)	未转股金额占发行总金额的



						司已发行 股份总额 的比例		比例
特一转债	2018年06 月12日	3,540,000	354,000,00 0.00	54,935,700 .00	3,517,305	1.76%	299,064,30 0.00	84.48%

### 三、前十名可转债持有人情况

单位：股

序号	可转债持有人名称	可转债持有人性质	报告期末持有可转债数量（张）	报告期末持有可转债金额（元）	报告期末持有可转债占比
1	南方东英资产管理有限公司—南方东英龙腾中国基金（交易所）	境外法人	199,997	19,999,700.00	6.69%
2	中国农业银行股份有限公司—富国可转换债券证券投资基金	其他	137,763	13,776,300.00	4.61%
3	UBS AG	境外法人	80,653	8,065,300.00	2.70%
4	孙鹏远	境内自然人	71,450	7,145,000.00	2.39%
5	林巧珠	境内自然人	61,120	6,112,000.00	2.04%
6	#曾毅	境内自然人	55,480	5,548,000.00	1.86%
7	梁小红	境内自然人	49,000	4,900,000.00	1.64%
8	中国民生银行股份有限公司—东方双债添利债券型证券投资基金	其他	47,000	4,700,000.00	1.57%
9	中国工商银行—富国天利增长债券投资基金	其他	46,880	4,688,000.00	1.57%
10	中国建设银行股份有限公司—富国优化增强债券型证券投资基金	其他	46,410	4,641,000.00	1.55%

### 四、担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

□ 适用 √ 不适用

### 五、报告期末公司的负债情况、资信变化情况以及在未来年度还债的现金安排

#### 1、截至报告期末和上年末公司的主要会计数据和财务指标

项目	2020-6-30	2019-12-31	本报告期末比上年末增减
资产负债率	50.49%	48.91%	1.58%



流动比率（倍）	1.03	1.21	-14.88%
速动比率（倍）	0.74	0.94	-21.28%
利息保障倍数	2.61	7.67	-65.97%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

2、报告期内，中证鹏元资信评估股份有限公司于2020年5月22日出具了《2017年特一药业集团股份有限公司可转换公司债券2020年跟踪信用评级报告》，公司主体长期信用等级为AA-，评级展望为“稳定”，特一转债信用等级为AA-。

上述信用评级报告详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

3、公司对未来年度还债的现金安排如下：（1）公司通过内生式增长，加强财务管理，增加经营活动现金净流入；（2）积极推进可转债项目的实施，提升公司的盈利能力；（3）公司资信情况良好，资产结构合理，可以通过银行融资及其他相关的融资渠道取得融资，合理安排兑付资金。



## 第九节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

### 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	类型	日期	原因
许为高	董事	离任	2020 年 04 月 02 日	因个人年龄原因辞去董事职务



## 第十节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否



## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：特一药业集团股份有限公司

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	170,605,182.58	123,603,224.84
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	285,000,000.00	450,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	43,153,732.95	58,529,829.18
应收账款	85,937,246.93	93,198,727.17
应收款项融资		
预付款项	9,150,862.76	13,043,749.57
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,140,202.44	912,671.55
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	222,631,559.99	195,173,239.01





合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,623,674.18	666,497.89
流动资产合计	821,242,461.83	935,127,939.21
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	6,332,021.99	6,414,399.65
固定资产	438,697,572.02	441,121,608.23
在建工程	99,560,004.95	81,598,137.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	127,486,004.07	131,524,854.71
开发支出	37,946,037.57	37,057,547.00
商誉	587,876,336.94	587,876,336.94
长期待摊费用	297,500.03	332,500.01
递延所得税资产	13,112,992.59	16,289,518.81
其他非流动资产	16,293,250.41	19,465,792.00
非流动资产合计	1,327,601,720.57	1,321,680,694.44
资产总计	2,148,844,182.40	2,256,808,633.65
流动负债：		
短期借款	705,680,000.00	642,180,635.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	28,078,454.39	21,451,866.49



应付账款	39,905,895.44	38,220,688.49
预收款项		14,553,602.52
合同负债	6,771,259.74	
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	5,902,802.28	9,125,041.47
应交税费	4,500,427.25	14,080,088.99
其他应付款	4,983,098.77	5,033,103.72
其中：应付利息	1,878,694.13	731,415.92
应付股利		
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		28,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	795,821,937.87	773,125,026.68
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		11,520,000.00
应付债券	264,913,212.47	292,712,307.08
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	11,034,874.81	11,095,297.93
递延所得税负债	12,935,738.97	15,018,302.04
其他非流动负债	300,000.00	300,000.00
非流动负债合计	289,183,826.25	330,645,907.05
负债合计	1,085,005,764.12	1,103,770,933.73
所有者权益：		



股本	203,517,305.00	200,908,121.00
其他权益工具	54,385,983.27	61,717,256.07
其中：优先股		
永续债		
资本公积	292,492,515.69	251,973,028.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备	5,081,260.47	4,830,362.75
盈余公积	95,156,017.65	95,156,017.65
一般风险准备		
未分配利润	413,205,336.20	538,452,913.91
归属于母公司所有者权益合计	1,063,838,418.28	1,153,037,699.92
少数股东权益		
所有者权益合计	1,063,838,418.28	1,153,037,699.92
负债和所有者权益总计	2,148,844,182.40	2,256,808,633.65

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	123,387,590.73	27,543,733.33
交易性金融资产	35,000,000.00	195,000,000.00
衍生金融资产		
应收票据	435,443,545.93	262,963,988.50
应收账款	48,621,494.73	68,486,077.60
应收款项融资		
预付款项	9,120,593.38	59,643,682.06
其他应收款	1,325,264.82	1,308,879.33
其中：应收利息		
应收股利		
存货	152,001,712.36	130,472,679.52
合同资产		



持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		612.92
流动资产合计	804,900,201.95	745,419,653.26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	902,777,165.44	873,277,165.44
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产	115,941,934.36	117,609,744.94
固定资产	224,416,752.74	219,182,636.37
在建工程	9,103,031.04	21,611,883.82
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	61,278,996.41	63,817,565.45
开发支出	26,062,075.37	25,532,075.37
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	533,780.95	685,074.82
其他非流动资产	5,324,468.55	1,193,074.64
非流动资产合计	1,345,438,204.86	1,322,909,220.85
资产总计	2,150,338,406.81	2,068,328,874.11
流动负债：		
短期借款	545,680,000.00	464,180,635.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	101,178,454.39	66,481,386.71
应付账款	14,222,883.47	23,204,079.99
预收款项		840,698.29
合同负债	138,581,915.06	
应付职工薪酬	2,989,531.84	3,621,010.95



应交税费	1,996,100.83	10,434,646.63
其他应付款	41,636,973.98	34,928,894.28
其中：应付利息	1,870,138.57	620,645.37
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		28,480,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	846,285,859.57	632,171,351.85
非流动负债：		
长期借款		11,520,000.00
应付债券	264,913,212.47	292,712,307.08
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	6,489,413.02	6,909,148.26
递延所得税负债	6,917,422.07	8,794,672.88
其他非流动负债		
非流动负债合计	278,320,047.56	319,936,128.22
负债合计	1,124,605,907.13	952,107,480.07
所有者权益：		
股本	203,517,305.00	200,908,121.00
其他权益工具	54,385,983.27	61,717,256.07
其中：优先股		
永续债		
资本公积	292,492,515.69	251,973,028.54
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	95,156,017.65	95,156,017.65
未分配利润	380,180,678.07	506,466,970.78
所有者权益合计	1,025,732,499.68	1,116,221,394.04



负债和所有者权益总计	2,150,338,406.81	2,068,328,874.11
------------	------------------	------------------

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	300,100,208.56	478,018,794.94
其中：营业收入	300,100,208.56	478,018,794.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	276,831,590.61	372,800,694.22
其中：营业成本	149,843,505.36	195,910,094.00
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,271,016.16	5,440,439.91
销售费用	53,197,824.05	91,699,179.94
管理费用	25,460,235.50	30,440,113.80
研发费用	16,951,904.41	22,023,004.00
财务费用	28,107,105.13	27,287,862.57
其中：利息费用	28,208,065.63	27,529,938.17
利息收入	504,509.37	607,731.20
加：其他收益	1,163,324.88	4,990,561.18
投资收益（损失以“-”号填列）	13,811,281.63	509,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	419,237.13	-238,936.73
资产减值损失（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）	-292,687.21	-9,481.63
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,369,774.38	110,469,832.58
加：营业外收入	43,154.00	2,405.56
减：营业外支出	4,428,872.11	265,864.72
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	33,984,056.27	110,206,373.42
减：所得税费用	6,593,863.73	18,893,352.87
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	27,390,192.54	91,313,020.55
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	27,390,192.54	91,313,020.55
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	27,390,192.54	91,313,020.55
2.少数股东损益		
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		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.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	27,390,192.54	91,313,020.55
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,390,192.54	91,313,020.55
归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.13	0.45
(二) 稀释每股收益	0.13	0.44

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

法定代表人：许丹青

主管会计工作负责人：陈习良

会计机构负责人：蔡壁坚

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	187,250,780.18	316,401,232.40
减：营业成本	102,621,820.57	133,232,037.75
税金及附加	1,794,500.77	3,367,818.19





销售费用	35,570,199.09	53,353,661.29
管理费用	14,781,718.74	18,825,364.07
研发费用	12,658,646.10	13,698,937.08
财务费用	23,658,361.02	23,344,929.48
其中：利息费用	23,755,297.83	23,549,260.17
利息收入	237,278.86	294,504.87
加：其他收益	796,003.44	4,809,594.45
投资收益（损失以“-”号填列）	29,214,952.86	35,509,589.04
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	952,570.23	3,723,643.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-9,481.63
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	27,129,060.42	114,611,829.53
加：营业外收入		105.56
减：营业外支出	539,086.84	258,076.83
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	26,589,973.58	114,353,858.26
减：所得税费用	238,496.04	11,903,078.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	26,351,477.54	102,450,779.52
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	26,351,477.54	102,450,779.52
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		



五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	26,351,477.54	102,450,779.52
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现	321,213,909.82	472,865,557.41



金		
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	1,891,254.29	7,491,066.55
经营活动现金流入小计	323,105,164.11	480,356,623.96
购买商品、接受劳务支付的现金	121,121,171.24	142,829,004.87
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		
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	41,668,030.17	47,669,783.47
支付的各项税费	31,584,967.61	66,379,042.91
支付其他与经营活动有关的现金	72,634,419.06	122,177,830.33
经营活动现金流出小计	267,008,588.08	379,055,661.58
经营活动产生的现金流量净额	56,096,576.03	101,300,962.38



二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	13,811,281.63	509,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	660.00	82,896.00
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	645,000,000.00	103,980,000.00
投资活动现金流入小计	658,811,941.63	104,572,485.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,024,609.24	52,266,490.01
投资支付的现金		
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	480,000,000.00	508,980,000.00
投资活动现金流出小计	519,024,609.24	561,246,490.01
投资活动产生的现金流量净额	139,787,332.39	-456,674,004.97
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	656,640,000.00	470,450,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	656,640,000.00	470,450,635.00
偿还债务支付的现金	633,140,635.00	263,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	172,381,315.68	148,438,180.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	805,521,950.68	412,038,180.30



筹资活动产生的现金流量净额	-148,881,950.68	58,412,454.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	47,001,957.74	-296,960,587.89
加：期初现金及现金等价物余额	123,235,217.91	460,275,021.40
六、期末现金及现金等价物余额	170,237,175.65	163,314,433.51

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	285,310,094.85	204,287,049.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	613,547.06	6,861,228.31
经营活动现金流入小计	285,923,641.91	211,148,277.35
购买商品、接受劳务支付的现金	207,888,766.86	116,438,340.25
支付给职工以及为职工支付的现金	20,769,037.63	22,035,334.06
支付的各项税费	17,657,631.11	51,350,917.29
支付其他与经营活动有关的现金	53,287,422.19	73,843,251.46
经营活动现金流出小计	299,602,857.79	263,667,843.06
经营活动产生的现金流量净额	-13,679,215.88	-52,519,565.71
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	4,214,952.86	509,589.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		82,896.00
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	390,000,000.00	103,980,000.00



投资活动现金流入小计	394,214,952.86	104,572,485.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	14,241,411.65	36,213,852.98
投资支付的现金	29,500,000.00	
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	365,000,000.00	253,980,000.00
投资活动现金流出小计	408,741,411.65	290,193,852.98
投资活动产生的现金流量净额	-14,526,458.79	-185,621,367.94
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	496,640,000.00	341,950,635.00
收到其他与筹资活动有关的现金	45,000,000.00	67,500,000.00
筹资活动现金流入小计	541,640,000.00	409,450,635.00
偿还债务支付的现金	235,140,635.00	163,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	167,949,832.93	145,155,765.29
支付其他与筹资活动有关的现金	14,500,000.00	83,999,780.91
筹资活动现金流出小计	417,590,467.93	392,755,546.20
筹资活动产生的现金流量净额	124,049,532.07	16,695,088.80
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	95,843,857.40	-221,445,844.85
加：期初现金及现金等价物余额	27,200,714.75	294,562,684.15
六、期末现金及现金等价物余额	123,044,572.15	73,116,839.30

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数 股东	所有 者权	
	股	其他权益工具	资本	减：	其他	专项	盈余	一般	未分	其他	小计			



	本	优	永	其	公	库	综	储	公	风	配			权	益
	股	先	续	他	积	存	合	备	积	险	利			益	合
	本	股	债			股	收			准	润			益	计
	金	份	券				益			备					
一、上年期末余额	200,908,121.00			61,717,256.07	251,973,028.54			4,830,362.75	95,156,017.65		538,452,913.91			1,153,037,699.92	1,153,037,699.92
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	200,908,121.00			61,717,256.07	251,973,028.54			4,830,362.75	95,156,017.65		538,452,913.91			1,153,037,699.92	1,153,037,699.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15			250,897.72			-125,247,577.71			-89,199,281.64	-89,199,281.64
（一）综合收益总额											27,390,192.54			27,390,192.54	27,390,192.54
（二）所有者投入和减少资本	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15									35,797,398.35	35,797,398.35
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15									35,797,398.35	35,797,398.35



投入资本	.00			72.80	5							5		5
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配										-152,637.770.25		-152,637.770.25		-152,637.770.25
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										-152,637.770.25		-152,637.770.25		-152,637.770.25
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									250,897.			250,897.		250,897.





备							72					72		72
1. 本期提取							267,369.41					267,369.41		267,369.41
2. 本期使用							16,471.69					16,471.69		16,471.69
(六) 其他														
四、本期期末余额	203,517,305.00			54,385,983.27	292,492,515.69		5,081,260.47	95,156,017.65		413,205,336.20		1,063,838,418.28		1,063,838,418.28

上期金额

单位：元

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														
	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	200,901,083.00			61,737,350.91	251,864,069.53			4,215,898.11	77,661,453.55		514,824,234.78		1,111,204,408.98		1,111,204,089.88
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	200,901,083.00			61,737,350.91	251,864,069.53			4,215,898.11	77,661,453.55		514,824,234.78		1,111,204,408.98		1,111,204,089.88



	00			1									
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,161.00			-9,183.61	49,018.40		438,643.64			-39,274,167.35		-38,792,527.92	-38,792,527.92
(一)综合收益总额										91,313,020.55		91,313,020.55	91,313,020.55
(二)所有者投入和减少资本	3,161.00			-9,183.61	49,018.40							42,995.79	42,995.79
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,161.00			-9,183.61	49,018.40							42,995.79	42,995.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配										-130,587.90		-130,587.90	-130,587.90
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										-130,587.90		-130,587.90	-130,587.90
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							438, 643. 64					438, 643. 64		438,6 43.64
1. 本期提取							477, 270. 27					477, 270. 27		477,2 70.27
2. 本期使用							38,6 26.6 3					38,6 26.6 3		38,62 6.63
(六)其他														
四、本期期末 余额	200 ,90 4,2 44. 00			61, 728 ,16 087. 7.3 93 0	251, 913, 087. 93		4,65 4,54 1.75	77,6 61,4 53.5 5		475, 550, 067. 43		1,07 2,41 1,56 1.96		1,072 ,411, 561.9 6

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	未分 配利 润	其他	所有者 权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末 余额	200,9 08,12 1.00			61,7 17,2 56.0	251,97 3,028. 54				95,156 ,017.6 5	506, 466, 970.		1,116,22 1,394.04

				7					78		
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,908,121.00			61,717,256.07	251,973,028.54				95,156,017.65	506,466,970.78	1,116,221,394.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15				-126,286,292.71		-90,488,894.36
（一）综合收益总额									26,351.44		26,351,477.54
（二）所有者投入和减少资本	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15						35,797,398.35
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	2,609,184.00			-7,331,272.80	40,519,487.15						35,797,398.35
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-152,637,770.25		-152,637,770.25
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配									-152,637,770.25		-152,637,770.25



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	203,517,305.00			54,385,983.27	292,492,515.69				95,156,017.65	380,180,678.07		1,025,732,499.68

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	200,901,083.00			61,737,350.91	251,864,069.53				77,661,453.55	479,603,081.80		1,071,767,038.79



加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	200,901.083.00			61,737.350.91	251,864.069.53				77,661,453.55	479,603,081.80		1,071,767,038.79
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	3,161.00			-9,183.61	49,018.40					-28,136,408.38		-28,093,412.59
(一)综合收益总额										102,450,779.52		102,450,779.52
(二)所有者投入和减少资本	3,161.00			-9,183.61	49,018.40							42,995.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本	3,161.00			-9,183.61	49,018.40							42,995.79
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-130,587,187.90		-130,587,187.90
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-130,587,187.90		-130,587,187.90
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	200,904,244.00			61,728,167.30	251,913,087.93			77,661,453.55	451,466,673.42			1,043,673,626.20

### 三、公司基本情况

特一药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名广东台城制药股份有限公司，前身为台山市台城制药有限公司，成立于2002年5月23日，成立时注册资本为380万元，经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字[2002]30号”验资报告验证。

2006年12月，经历次增资后有限公司注册资本增加至6800万元，经台山市龙河会计师事务所有限公司出具的“台龙会内验字（2006）第092号”验资报告验证。

根据2009年5月30日广东台城制药有限公司的股东会决议以及2009年5月31日公司各股东签订的发起人协议，广东台城制药有限公司整体变更为股份有限公司，以广东台城制药有限公司截止2009年4月30日



经审计后的净资产折股6900万股。上述股本业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2009]48号”验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于2009年6月24日领取了新的营业执照。

2010年5月7日经股东大会决议通过，公司以现金方式增资600万股，变更后的股本为7500万股，本次出资经深圳市鹏城会计师事务所有限公司出具的“深鹏所验字[2010]179号”验资报告验证。

2014年7月，经中国证券监督管理委员会《关于核准广东台城制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2014]691号）核准，广东台城制药股份有限公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）2,500万股，每股面值1元，计人民币2,500万元，变更后注册资本为人民币10,000万元，股本为人民币10,000万元。上述注册资本经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）瑞华验字[2014]48130003号验资报告验证。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于2014年11月25日领取了新的营业执照。

2015年7月，根据公司2014年年度股东大会决议，公司以资本公积转增股本，以2014年12月31日总股本10,000万股为基数，向全体股东每10股转增10股，共转增10,000万股，转增后总股本增至20,000万股。并在江门市工商行政管理局办理了变更，于2015年7月30日领取了新的营业执照。

2016年10月28日，根据股东会决议和章程的规定，公司名称变更为特一药业集团股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司于2017年12月6日向社会公开发行面值总额3.54亿元的可转换公司债券，期限6年。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。截止2020年6月30日累计转股增加股份数351.7305万股，总股本增至20,351.7305万股。

本公司注册地、总部地址：台山市台城长兴路9、11号；

统一社会信用代码：91440700738598678Q；

法定代表人：许丹青；

公司行业性质：医药制造；

经营范围：医药制造业（凭有效《药品生产许可证》经营）；保健品生产；医疗器械、日用品批发；技术服务；房屋租赁。（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）。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月25日决议批准报出。

本公司2020年上半年纳入合并范围的子公司共9户，与上年相同，没有变化。详见本节九、“在其他主体中的权益”。





## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

### 2、持续经营

本公司对自2020年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大疑虑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司主要从事药品研发、生产、销售。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节具体会计处理事项描述。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况、2020年1-6月的经营成果和现金流量等相关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

本公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

#### 6、合并财务报表的编制方法

##### (1) 合并财务报表范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

##### (2) 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

### （3）合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

### （4）合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### （5）处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子

公司的长期股权投资”（详见本附注五、22、2.（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务折算

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

## （2）外币财务报表折算

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。



本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## 2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

### (2) 金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

#### 1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产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当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以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。

③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。初始确认后，对于该类金融资产以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，其他利得或损失均计入其他综合收益。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。

## 2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (3) 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如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；如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。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

### (4) 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### 1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被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分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,然后将以下两项金额的差额计入当期损益:

①终止确认部分在终止确认日的账面价值;②终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

## 2) 金融负债

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的,本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

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

## 11、应收票据

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

项目	确定组合的依据
银行承兑汇票	按汇票承兑机构的类型,将以银行类金融机构为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合; 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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。
商业承兑汇票	按汇票承兑机构的类型,将除银行类金融机构之外的单位为票据承兑人的应收票据划分具有类似信用风险特征的组合; 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,通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

## 12、应收账款

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时,公司以共同风险特征为依据,将金融工具划分为不同组合。

本公司除已单项计量损失的应收账款外,将应收客户款项确定不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄分析法组合	将具有相同或相类似账龄的应收账款划分具有类似信用风险特征的组合。 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,编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表,计算预期信用损失。



应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	整个存续期预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

### 13、应收款项融资

不适用

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
应收股利	本组合应收被投资单位宣告分配的利润
应收利息	本组合为应收金融机构的利息
应收其他款项	将具有相同或相类似账龄的应收其他款项划分具有类似信用风险特征的组合。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，计算预期信用损失。

应收其他款项账龄与预期信用损失率对照表

账龄	预期信用损失率 (%)
1年以内	5.00
1-2年	10.00
2-3年	20.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

### 15、存货

#### (1) 存货的分类

存货是指本公司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。主要包括原材料、在产品、产成品、委托加工物资、发出商品、

低值易耗品等。

#### （2）发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本；领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

#### （3）存货跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备一般按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

#### （4）存货的盘存制度

本公司的存货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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

## 16、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。

## 17、合同成本

本公司的合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作

为合同履行成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履行成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

(1) 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；

(2) 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

## 18、持有待售资产

不适用

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变

动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司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。

#### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合

同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## （2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### 1) 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### 2) 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业

及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

### 3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注五、6“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核



算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

### 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-35	5	2.71-4.75
机器设备	年限平均法	10	5	9.5
仪器仪表	年限平均法	5	5	19
运输设备	年限平均法	4-5	5	19-23.75
电子设备及其他	年限平均法	3-5	5	19-31.67

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧及减值准备。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。



在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”

## 26、借款费用

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### （2）资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

## 27、生物资产

不适用。

## 28、油气资产

不适用。

## 29、使用权资产

不适用。

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”

### (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

1) 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

### 31、长期资产减值

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、使用寿命有限的无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

### 32、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

### 33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

### 35、租赁负债

不适用。

### 36、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 37、股份支付

无。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

#### （1）金融负债和权益工具的划分

本公司发行的优先股、永续债（例如长期限含权中期票据）、可转换公司债券等，按照以下原则划分为金融负债或权益工具：

1) 通过交付现金、其他金融资产或交换金融资产或金融负债结算的情况。如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。

2) 通过自身权益工具结算的情况。如果发行的金融工具须用或可用本公司自身权益工具结算，作为现金或其他金融资产的替代品，该工具是本公司的金融负债；如果为了使该工具持有人享有在本公司扣除所有负债后的资产中的剩余权益，则该工具是本公司的权益工具。

3) 对于将来须用或可用本公司自身权益工具结算的金融工具的分类，应当区分衍生工具还是非衍生工具。对于非衍生工具，如果本公司未来没有义务交付可变数量的自身权益工具进行结算，则该非衍生工具是权益工具；否则，该非衍生工具是金融负债。对于衍生工具，如果本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产进行结算，则该衍生工具是权益工具；如果本公司以固定数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，或以可变数量自身权益工具交换固定金额现金或其他金融资产，或在转换价格不固定的情况下以可变数量自身权益工具交换可变金额现金或其他金融资产，则

该衍生工具应当确认为金融负债或金融资产。

#### （2）优先股、永续债的会计处理

本公司对于归类为金融负债的金融工具在“应付债券”科目核算，在该工具存续期间，计提利息并对账面的利息调整进行调整等的会计处理，按照金融工具确认和计量准则中有关金融负债按摊余成本后续计量的规定进行会计处理。本公司对于归类为权益工具的在“其他权益工具”科目核算，在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的利息）的，作为利润分配处理。

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品或提供服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律法规规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关商品或服务控制权的某一时点确认收入。

#### （1）销售商品

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

#### （2）提供服务

本公司对外提供的劳务收入，根据已完成劳务的进度在一段时间内确认收入，其中，已完成劳务的进度按照已发生的成本占预计总成本的比例确定。于资产负债表日，本公司对已完成劳务的进度进行重新估计，以使其能够反映履约情况的变化。

#### （3）让渡资产使用权

本公司让渡资产使用权的收入主要为经营租赁收入，采用直线法在租赁期内分摊确认收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况  
不适用



## 40、政府补助

### （1）政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；

2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

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

### （2）政府补助确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持

项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

##### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。



于资产负债表日，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，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

### （4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

### （2）融资租赁的会计处理方法

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。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无。



#### 44、重要会计政策和会计估计变更

##### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部要求调整	第四届董事会第十次会议	详见下面说明

###### 1) 会计政策变更及依据

财政部于2017年7月5日发布了《企业会计准则第14号—收入》（财会〔2017〕22号），并要求境内上市公司自2020年1月1日起施行。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

###### 2) 会计政策变更的影响

新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

新准则自2020年1月1日起施行，公司将根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该准则的实施预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对公司当期及前期的净利润、总资产和净资产不产生重大影响。

##### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

##### (3) 2020年起首次执行新收入准则、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

是否需要调整年初资产负债表科目

是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

财政部于2017年颁布了新收入准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

**(4) 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

√ 适用 □ 不适用

财政部于2017年颁布了新收入准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

**45、其他**

无。

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	16%、13%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴纳流转税额	3%
地方教育费附加	应缴纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
特一药业集团股份有限公司	15%
海南海力制药有限公司	15%
台山市新宁制药有限公司	15%
海南海力医生药业集团有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

**2、税收优惠**

(1) 本公司于2018年11月28日经广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局批准，取得了GR201844000302号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。



(2) 本公司之全资子公司海南海力制药有限公司于2018年11月29日经海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局批准，取得了GF201846000106号《高新技术企业证书》，有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。

(3) 本公司之全资子公司台山市新宁制药有限公司于2019年12月2日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、国家税务总局广东省税务局联合颁发的GR201944001157号《高新技术企业证书》有效期3年，根据高新技术企业税收优惠政策，企业所得税率按15%征收。

(4) 本公司之全资子公司海南海力制药有限公司下级子公司海南海力医生药业集团有限公司符合财税〔2019〕13号文规定的小型微利企业标准（小型微利企业指从事国家非限制和禁止行业，且同时符合年度应纳税所得额不超过300万元、从业人数不超过300人、资产总额不超过5000万元等三个条件的企业），适用小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。执行期限为2019年1月1日至2021年12月31日。

### 3、其他

无。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	122,224.53	131,563.31
银行存款	170,114,951.12	123,103,654.60
其他货币资金	368,006.93	368,006.93
合计	170,605,182.58	123,603,224.84

其他说明

期末其他货币资金系物业专项维修资金368,006.93元；期末无货币资金存放在境外。

### 2、交易性金融资产

单位：元

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	285,000,000.00	450,000,000.00
其中：		
银行理财产品	285,000,000.00	450,000,000.00
其中：		
合计	285,000,000.00	450,000,000.00

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	43,153,732.95	58,529,829.18
合计	43,153,732.95	58,529,829.18

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	31,295,740.68	
合计	31,295,740.68	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：



## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	90,971,818.90	100.00%	5,034,571.97	5.53%	85,937,246.93	98,500,706.85	100.00%	5,301,979.68	5.38%	93,198,727.17
其中：										
合计	90,971,818.90	100.00%	5,034,571.97	5.53%	85,937,246.93	98,500,706.85	100.00%	5,301,979.68	5.38%	93,198,727.17

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：5,034,571.97

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	90,971,818.90	5,034,571.97	5.53%

确定该组合依据的说明：

注：确定该组合的依据详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元



名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	87,062,940.36
1 至 2 年	3,348,121.37
2 至 3 年	77,431.05
3 年以上	483,326.12
3 至 4 年	67,361.40
4 至 5 年	237,037.65
5 年以上	178,927.07
合计	90,971,818.90

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,301,979.68	223,446.61	490,854.32			5,034,571.97
合计	5,301,979.68	223,446.61	490,854.32			5,034,571.97

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联
------	--------	------	------	---------	---------





					交易产生
--	--	--	--	--	------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,337,234.66	9.16%	416,861.73
客户二	5,229,110.70	5.75%	261,455.54
客户三	4,486,771.03	4.93%	224,338.55
客户四	4,376,283.95	4.81%	218,814.20
客户五	2,964,390.00	3.26%	148,219.50
合计	25,393,790.34	27.91%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

如是按照预期信用损失一般模型计提应收款项融资减值准备，请参照其他应收款的披露方式披露减值准备的相关信息：

适用  不适用

其他说明：

### 7、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	9,115,494.08	99.61%	13,028,262.07	99.88%



1 至 2 年	35,368.68	0.39%	15,487.50	0.12%
合计	9,150,862.76	--	13,043,749.57	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为5,091,759.89元，占预付账款期末余额合计数的比例为55.64%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,140,202.44	912,671.55
合计	2,140,202.44	912,671.55

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用



## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

 适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
土地款	3,500,000.00	3,500,000.00
往来款	2,000,000.00	1,500,000.00
保证金、押金	657,374.00	586,845.00
备用金	751,874.01	118,465.80
其他	540,678.51	668,914.25
合计	7,449,926.52	6,374,225.05

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,146,553.50		315,000.00	5,461,553.50
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---



本期计提	144,817.58			144,817.58
本期转回	296,647.00			296,647.00
2020年6月30日余额	4,994,724.08		315,000.00	5,309,724.08

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	1,807,181.52
1至2年	355,200.00
2至3年	84,000.00
3年以上	5,203,545.00
3至4年	73,000.00
4至5年	0.00
5年以上	5,130,545.00
合计	7,449,926.52

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	5,146,553.50	144,817.58	296,647.00			4,994,724.08
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	315,000.00					315,000.00
合计	5,461,553.50	144,817.58	296,647.00			5,309,724.08

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
李国清	土地款	3,500,000.00	5 年以上	46.98%	3,500,000.00
台山市千禧实业投资有限公司	往来款	1,500,000.00	5 年以上	20.13%	1,500,000.00
广滕医药（深圳）有限公司	往来款	500,000.00	1 年以内	6.71%	25,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2 年	4.43%	33,000.00
桂林兴达药业有限公司	其他	315,000.00	5 年以上	4.23%	315,000.00
合计	--	6,145,000.00	--	82.48%	5,373,000.00

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

#### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求



否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	101,722,077.27	49,992.12	101,672,085.15	110,753,974.86	49,992.12	110,703,982.74
在产品	37,628,469.63		37,628,469.63	38,263,965.59		38,263,965.59
库存商品	82,349,168.15	493,616.58	81,855,551.57	44,116,452.71	493,616.58	43,622,836.13
发出商品	1,293.62		1,293.62	1,206,571.86		1,206,571.86
低值易耗品	1,474,160.02		1,474,160.02	1,375,882.69		1,375,882.69
合计	223,175,168.69	543,608.70	222,631,559.99	195,716,847.71	543,608.70	195,173,239.01

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	49,992.12					49,992.12
库存商品	493,616.58					493,616.58
合计	543,608.70					543,608.70

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用



本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	--------	------	--------	------	--------	--------

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

**13、其他流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	2,623,674.18	271,127.78
预缴企业所得税		395,370.11
其他		
合计	2,623,674.18	666,497.89

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元



债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

### 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：





## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	---	---	---	---
在本期	---	---	---	---

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资



单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

**19、其他非流动金融资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

**20、投资性房地产****(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	7,705,354.69			7,705,354.69
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(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	7,705,354.69			7,705,354.69
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,290,955.04			1,290,955.04
2.本期增加金额	82,377.66			82,377.66



(1) 计提或摊销	82,377.66			82,377.66
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,373,332.70			1,373,332.70
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	6,332,021.99			6,332,021.99
2.期初账面价值	6,414,399.65			6,414,399.65

**(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产**

□ 适用 √ 不适用

**(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
----	------	-----------

其他说明

**21、固定资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	438,697,572.02	441,121,608.23
合计	438,697,572.02	441,121,608.23



## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	仪器仪表	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	411,855,107.94	175,224,826.52	12,926,795.86	18,082,405.17	27,404,679.59	645,493,815.08
2.本期增加金额	14,063,030.21	2,849,092.62	91,613.27	0.00	2,081,856.78	19,085,592.88
(1) 购置	426,697.39	1,526,641.11	91,613.27	0.00	2,013,617.84	4,058,569.61
(2) 在建工程转入	13,636,332.82	1,322,451.51	0.00		68,238.94	15,027,023.27
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	0.00	1,196,994.79	0.00	142,004.42	313,564.14	1,652,563.35
(1) 处置或报废		1,196,994.79	0.00	142,004.42	313,564.14	1,652,563.35
4.期末余额	425,918,138.15	176,876,924.35	13,018,409.13	17,940,400.75	29,172,972.23	662,926,844.61
二、累计折旧						
1.期初余额	78,229,647.77	85,058,566.75	8,382,788.89	14,030,627.79	18,670,575.65	204,372,206.85
2.本期增加金额	10,849,615.38	6,593,878.67	744,076.73	1,230,484.11	1,768,209.24	21,186,264.13
(1) 计提	10,849,615.38	6,593,878.67	744,076.73	1,230,484.11	1,768,209.24	21,186,264.13
3.本期减少金额	0.00	900,650.30	0.00	136,096.67	292,451.42	1,329,198.39
(1) 处置或报废		900,650.30	0.00	136,096.67	292,451.42	1,329,198.39
4.期末余额	89,079,263.15	90,751,795.12	9,126,865.62	15,125,015.23	20,146,333.47	224,229,272.59
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						



(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	336,838,875.00	86,125,129.23	3,891,543.51	2,815,385.52	9,026,638.76	438,697,572.02
2. 期初账面价值	333,625,460.17	90,166,259.77	4,544,006.97	4,051,777.38	8,734,103.94	441,121,608.23

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
----	------	------	------	------	----

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
时代广场 13 栋 3103、3105 房	1,663,959.24	正在办理中
沃华时代广场 B 区地下车库负 1067 及 1068 号车位	322,583.04	正在办理中
海南海力制药房屋建筑物	5,230,462.99	注 1
海南海力制药外购车库	344,876.27	正在办理中

其他说明

注1：海南海力制药有限公司（以下简称“海力制药”）因历史原因部分房屋建筑物未取得产权证书，主要是其中的部分厂房产于海力制药购买厂房所在地土地使用权时一并购买，该等厂房连同土地使用权的价值于2008年12月28日经海口市政府国有资产监督管理委员会同意备案，自购买以来一直正常使用；上述未取得产权证书的厂房自2013年以来每年均缴纳了房产税；2015年3月16日，海口市重点项目推进管理委员出具了情况说明，确认目前不存在对该处厂房征收改造的计划。

## （6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	99,560,004.95	81,598,137.09
合计	99,560,004.95	81,598,137.09

### （1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
新宁制药药品GMP改扩建工程	56,749,950.47		56,749,950.47	42,850,806.32		42,850,806.32
在安装工程	2,575,584.32		2,575,584.32	2,914,560.29		2,914,560.29
龙湾路9号五福公馆	4,557,897.27		4,557,897.27	4,450,557.82		4,450,557.82
综合制剂楼	852,227.94		852,227.94	232,325.94		232,325.94
科研大楼	363,866.92		363,866.92	357,034.49		357,034.49
仓库及丸剂车间改造工程	0.00		0.00	13,626,431.83		13,626,431.83
药品仓储物流中心工程	27,124,691.79		27,124,691.79	14,772,856.96		14,772,856.96



水步振兴路 21 号新厂区	2,205,454.55		2,205,454.55	2,205,454.55		2,205,454.55
铝碳酸镁生产线改造工程	4,354,332.84		4,354,332.84	157,135.44		157,135.44
其他	775,998.85		775,998.85	30,973.45		30,973.45
合计	99,560,004.95		99,560,004.95	81,598,137.09		81,598,137.09

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
新宁制药药品 GMP 改扩建工程	189,000,000.00	42,850,806.32	13,899,144.15			56,749,950.47	30.03%	在建未完工				募股资金
台山龙湾路五福公馆 1901-03/2001-03 房		4,450,557.82	107,339.45			4,557,897.27		已交房未装修				其他
在安装工程		2,914,560.29	983,475.54	1,322,451.51		2,575,584.32		不适用				其他
仓库及丸剂车间改造工程	12,700,000.00	13,626,431.83	9,900.99	13,636,332.82			107.37%	已完工转固				其他
药品	178,700.00	14,772.00	12,351.00			27,124.00	15.18%	在建				募股



仓储物流中心工程	5,900.00	,856.96	,834.83			,691.79	%	未完工				资金
铝碳酸镁生产线改造工程		157,135.44	4,197,197.40			4,354,332.84		在建未完工				其他
水步振兴路 21 号新厂区		2,205,454.55	0.00			2,205,454.55		在建未完工				募股资金
合计	380,405,900.00	80,977,803.21	31,548,892.36	14,958,784.33	0.00	97,567,911.24	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用**(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产** 适用  不适用





## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	104,375,369.75	4,401,512.49	50,770,442.73	1,335,787.22	507,075.58	161,390,187.77
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	104,375,369.75	4,401,512.49	50,770,442.73	1,335,787.22	507,075.58	161,390,187.77
二、累计摊销						
1.期初余额	15,733,991.34	3,247,401.08	9,745,303.98	1,075,252.21	63,384.45	29,865,333.06
2.本期增加	1,194,109.87	205,433.63	2,545,642.59	68,310.77	25,353.78	4,038,850.64



加金额						
(1) 计提	1,194,109.87	205,433.63	2,545,642.59	68,310.77	25,353.78	4,038,850.64
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	16,928,101.21	3,452,834.71	12,290,946.57	1,143,562.98	88,738.23	33,904,183.70
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	87,447,268.54	948,677.78	38,479,496.16	192,224.24	418,337.35	127,486,004.07
2.期初账面价值	88,641,378.41	1,154,111.41	41,025,138.75	260,535.01	443,691.13	131,524,854.71

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。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：



## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	委外开发支出	
研发项目 1	2,650,000.00			530,000.00			3,180,000.00	
研发项目 2	2,750,000.00						2,750,000.00	
研发项目 3	4,291,415.10						4,291,415.10	
研发项目 4	3,748,867.93						3,748,867.93	
研发项目 5	3,300,849.06						3,300,849.06	
研发项目 6	2,500,000.00						2,500,000.00	
研发项目 7	2,075,471.64						2,075,471.64	
研发项目 8	620,000.00						620,000.00	
研发项目 9	660,000.00						660,000.00	
研发项目 10	860,000.00						860,000.00	
研发项目 11	2,075,471.64						2,075,471.64	
研发项目 12	3,000,000.00						3,000,000.00	
研发项目 13	1,886,792.40						1,886,792.40	
研发项目 14	754,716.96						754,716.96	
研发项目 15	2,800,754.72						2,800,754.72	
研发项目 16	3,083,207.55			358,490.57			3,441,698.12	



合计	37,057,547.00			888,490.57				37,946,037.57

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
海南海力制药有限公司	381,948,398.48					381,948,398.48
台山市新宁制药有限公司	205,927,938.46					205,927,938.46
合计	587,876,336.94					587,876,336.94

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

商誉所在资产组或资产组组合的构成情况

①海南海力制药有限公司：2016年1月，为了更好地发挥产品的协同效应，公司停止了海力制药公司止咳宝片的生产销售，保留母公司特一药业“特一”止咳宝片的生产销售，融合双方OTC市场的营销网络和营销人员，并对销售渠道重叠的区域进行了整合、优化，可见产生商誉的协同效应的资产组发生了整合重组，原收购海力制药产生商誉对应的海力制药资产组变为资产组组合，即海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。应将商誉分配至从业务合并的协同效应中受益的资产组，因此分摊商誉的资产组包括海力制药资产组和特一药业中与“止咳宝片”生产、营销、管理等相关的资产组。



②台山市新宁制药有限公司：该子公司在合并后作为独立的经济实体运行，故减值测试时将其视为一个资产组。

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

公司期末对与商誉相关的资产组进行了减值测试，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。然后将资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。资产组的可收回金额是依据管理层编制的五年期预测，采用未来现金流量折合现值计算，并假定5年后企业永续经营，且5年以后的现金流量以第5年为基础测算。预测的相关数据均以近几年的实际经营成果为依据，并结合后期的发展趋势进行预测，包括销售增长率、毛利率、销售收入、销售成本、税金及附加、销售费用、管理费用及财务费用等。本次折现率为加权平均资金成本（WACC），加权平均资金成本以股东权益资本成本和债务成本确定，包括无风险报酬率、公司系统风险系数、市场风险溢价、特定风险调整系数和最新的人民币一年期贷款利率确定。经测试，公司管理层预计包含商誉在内的资产组不存在减值，无需计提减值准备。

商誉减值测试的影响

经测试商誉未存在减值迹象，无需计提减值准备。

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
新宁厂区水电管道	332,500.01		34,999.98		297,500.03
合计	332,500.01		34,999.98		297,500.03

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产



资产减值准备	10,887,904.75	2,010,084.79	11,298,458.84	2,409,745.82
内部交易未实现利润	13,956,775.64	3,489,193.91	19,592,544.58	4,895,375.54
可抵扣亏损	28,715,451.76	7,178,862.94	34,156,370.75	8,539,092.69
递延收益	2,899,006.33	434,850.95	2,668,698.43	400,304.76
其他			300,000.00	45,000.00
合计	56,459,138.48	13,112,992.59	68,016,072.60	16,289,518.81

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	40,122,112.67	6,018,316.90	40,017,884.75	6,223,629.16
可转债权益价值	34,151,087.40	5,122,663.11	46,666,092.92	6,999,913.92
其他	11,965,059.73	1,794,758.96	11,965,059.70	1,794,758.96
合计	86,238,259.80	12,935,738.97	98,649,037.37	15,018,302.04

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		13,112,992.59		16,289,518.81
递延所得税负债		12,935,738.97		15,018,302.04

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	9,462,643.63	11,016,988.42
合计	9,462,643.63	11,016,988.42

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,359,134.61	



2021 年	656,827.47	656,827.47	
2022 年	1,849,984.22	1,849,984.22	
2023 年	2,704,908.38	2,704,908.38	
2024 年	3,446,133.74	3,446,133.74	
2025 年	804,789.82		
合计	9,462,643.63	11,016,988.42	--

其他说明：

### 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	15,143,217.07		15,143,217.07	19,305,144.66		19,305,144.66
预付购房款	1,150,033.34		1,150,033.34	160,647.34		160,647.34
预付委外开发款						
合计	16,293,250.41		16,293,250.41	19,465,792.00		19,465,792.00

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		49,500,000.00
信用借款	705,680,000.00	592,680,635.00
合计	705,680,000.00	642,180,635.00

短期借款分类的说明：

注. 信用借款包含集团内部交易相关票据贴现金额521,000,000.00 元。

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：



单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

**33、交易性金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

**34、衍生金融负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

**35、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	28,078,454.39	21,451,866.49
合计	28,078,454.39	21,451,866.49

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**36、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	35,678,692.12	34,891,819.40
1 至 2 年	2,426,000.00	1,419,013.07
2 至 3 年	119,613.87	205,322.03
3 年以上	1,681,589.45	1,704,533.99
合计	39,905,895.44	38,220,688.49





## (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 37、预收款项

## (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）		13,442,720.06
1 至 2 年		419,489.44
2 至 3 年		125,812.18
3 年以上		565,580.84
合计		14,553,602.52

## (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

## 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	5,143,900.07	
1 至 2 年	874,459.97	
2 至 3 年	149,003.24	
3 年以上	603,896.46	
合计	6,771,259.74	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------



## 39、应付职工薪酬

## (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	9,106,126.67	37,755,103.32	40,977,342.51	5,883,887.48
二、离职后福利-设定提存计划		591,756.88	591,756.88	0.00
三、辞退福利	18,914.80	89,625.66	89,625.66	18,914.80
合计	9,125,041.47	38,436,485.86	41,658,725.05	5,902,802.28

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,931,273.90	33,462,082.37	36,686,982.79	5,706,373.48
2、职工福利费		2,097,550.28	2,097,550.28	
3、社会保险费		1,138,784.09	1,138,784.09	
其中：医疗保险费		1,020,555.47	1,020,555.47	
工伤保险费		9,862.25	9,862.25	
生育保险费		108,366.37	108,366.37	
4、住房公积金		601,596.00	601,596.00	
5、工会经费和职工教育经费	174,852.77	455,090.58	452,429.35	177,514.00
合计	9,106,126.67	37,755,103.32	40,977,342.51	5,883,887.48

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		583,138.90	583,138.90	
2、失业保险费		8,617.98	8,617.98	
合计		591,756.88	591,756.88	0.00

其他说明：



## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	843,076.31	9,853,736.81
企业所得税	2,223,493.04	2,488,303.86
个人所得税	74,290.90	83,596.02
城市维护建设税	59,015.34	689,761.58
教育费附加	25,292.29	295,612.11
地方教育费附加	16,861.53	197,074.74
其他	1,258,397.84	472,003.87
合计	4,500,427.25	14,080,088.99

其他说明：

## 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,878,694.13	731,415.92
其他应付款	3,104,404.64	4,301,687.80
合计	4,983,098.77	5,033,103.72

## (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		58,055.55
企业债券利息	1,700,182.43	241,748.99
短期借款应付利息	178,511.70	431,611.38
合计	1,878,694.13	731,415.92

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

## (2) 应付股利

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证金	2,706,218.17	3,491,929.97
往来款	43,862.85	170,719.14
其他	354,323.62	639,038.69
合计	3,104,404.64	4,301,687.80

#### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明

### 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		28,480,000.00
合计		28,480,000.00

其他说明：

### 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：



单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款		11,520,000.00
合计		11,520,000.00

长期借款分类的说明：

本公司于2018年8月29日与招商银行股份有限公司江门支行签订借款合同，于2018年8月31日、2018年12月20日分别收到借款9,600,000.00元、19,200,000.00元，利率借款利率4.75%，借款期限36个月，约定于2019年8月30日、2020年8月30日、2021年8月29日分别归还本金5,760,000.00元、11,520,000.00元、11,520,000.00元，截止2020年6月30日该借款已全部归还。

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	264,913,212.47	292,712,307.08
合计	264,913,212.47	292,712,307.08

##### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
可转换公司债	354,000,000.0	2017-12-6	6年	269,781,707.5	292,712,307.0		1,521,529.93	12,515,005.39	40,314,100.00		264,913,212.47



券	0			7	8						7
合计	--	--	--	269,78 1,707.5 7	292,71 2,307.0 8		1,521,5 29.93	12,515, 005.39	40,314, 100.00		264,91 3,212.4 7

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会证监许可[2017]2004号文《关于核准特一药业集团股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》核准，本公司向社会公开发行面值总额3.54亿元的可转换公司债券，期限6年。票面利率为第一年0.3%、第二年0.5%、第三年1%、第四年1.3%、第五年1.5%、第六年1.8%。采用每年付息一次的付息方式，到期归还本金和最后一年利息。本次发行的可转债转股期自可转债发行结束之日起满6个月后的第1个交易日起至可转债到期日止。

公司发行的可转债的初始转股价格为20.20元/股，不低于募集说明书公告日前二十个交易日公司A股股票交易均价（若在该二十个交易日内发生过因除权、除息引起股价调整的情形，则对调整前交易日的交易均价按经过相应除权、除息调整后的价格计算）和前一个交易日公司A股股票交易均价。

公司于2018年4月20日实施以每10股派发现金股利人民币5.00元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2018年4月20日起，由原来的20.20元/股调整为19.70元/股。调整后的转股价格于2018年4月20日实施。

公司于2018年7月27日召开了公司2018年第一次临时股东大会审议通过《关于向下修正可转换公司债券转股价格的议案》，调整后的可转换转股价格16.10元/股，调整后的转股价格于2018年7月30日实施。

公司于2019年3月29日实施以每10股派发现金股利人民币6.50元（含税）的权益分派，根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格将于2019年3月29日起，由原来的16.10元/股调整为15.45元/股，调整后的转股价格于2019年3月29日生效。

2020年4月28日，因公司实施以每10股派发现金股利人民币7.50元（含税）的权益分派。根据公司公开发行可转换公司债券的董事会、股东大会的决议及中国证监会相应的规定和要求，特一转债的转股价格从2020年4月28日起，由原来的15.45元/股调整为14.70元/股，调整后的转股价格于2020年4月28日生效。

### (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



期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：



单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	11,095,297.93	500,000.00	560,423.12	11,034,874.81	收到财政拨款
合计	11,095,297.93	500,000.00	560,423.12	11,034,874.81	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
止咳宝生 产线扩建 项目	5,337,272. 74			337,090.91			5,000,181. 83	与资产相关
改扩建工 程相配套 的道路绿 化项目	952,764.44			26,588.78			926,175.6 6	与资产相关
省级企业 转型升级 专项资金	611,111.08			55,555.55			555,555.5 3	与资产相关





(设备更新淘汰老旧设备专题)								
中水回用工程	19,999.85			10,000.02			9,999.83	与资产相关
节能技术改造专项资金	12,848.50			4,136.36			8,712.14	与资产相关
海力制药二期工程及 GMP 技改工程项目	2,062,499.86			62,500.02			1,999,999.84	与资产相关
2016 年海口市扶持工业发展专项(第二批)资金	1,024,739.00			62,576.46			962,162.54	与资产相关
安徽中药饮片公司门卫室改建项目	74,062.46			1,975.02			72,087.44	与资产相关
海力制药一致性评价补助	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
海口市知识产权运营服务体系建设项目专项资金		500,000.00					500,000.00	与资产相关

其他说明:

## 52、其他非流动负债

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
益智规范化种植(GAP)基地及益智袋泡茶等系列产品的产业化研究项目政府补助资金	300,000.00	300,000.00
合计	300,000.00	300,000.00



其他说明：

### 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	200,908,121.00				2,609,184.00	2,609,184.00	203,517,305.00

其他说明：

### 54、其他权益工具

#### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

发行可转换公司债券具体情况见本附注七、46应付债券。

#### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券(权益成分)	3,393,784	61,717,256.07			403,141	7,331,272.80	2,990,643	54,385,983.27
合计	3,393,784	61,717,256.07			403,141	7,331,272.80	2,990,643	54,385,983.27

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：

报告期减少数量及金额系部分可转换债券转换成股票所致。

其他说明：

### 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	251,973,028.54	40,519,487.15		292,492,515.69
合计	251,973,028.54	40,519,487.15		292,492,515.69



其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期资本公积增加系部分可转换债券转换成股票所致。

## 56、库存股

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所 得税前 发生额	减：前期计 入其他综 合收益当 期转入损 益	减：前期 计入其 他综合 收益当 期转入 留存收 益	减：所得 税费用	税后归 属于母 公司	税后归 属于少 数股东	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	4,830,362.75	267,369.41	16,471.69	5,081,260.47
合计	4,830,362.75	267,369.41	16,471.69	5,081,260.47

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期安全生产费增加、减少系本公司之子公司台山市化工厂有限公司按规定计提、使用安全生产费形成。

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	95,156,017.65			95,156,017.65
合计	95,156,017.65			95,156,017.65



盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	538,452,913.91	514,824,234.78
调整后期初未分配利润	538,452,913.91	514,824,234.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,390,192.54	91,313,020.55
应付普通股股利	152,637,770.25	130,587,187.90
期末未分配利润	413,205,336.20	475,550,067.43

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	299,874,254.91	148,898,001.50	476,753,870.84	195,206,992.99
其他业务	225,953.65	945,503.86	1,264,924.10	703,101.01
合计	300,100,208.56	149,843,505.36	478,018,794.94	195,910,094.00

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化学制剂药	中成药	化学原料药	化工产品及其他	合计
其中：							
化学制剂药			172,596,785.88				172,596,785.88
中成药				91,943,901.43			91,943,901.43
化学原料药					32,943,763.59		32,943,763.59
化工产品及其他						2,615,757.66	2,615,757.66



其他							
合计			172,596,785.88	91,943,901.43	32,943,763.59	2,615,757.66	300,100,208.56
其中：							
境内			172,596,785.88	91,943,901.43	32,518,258.09	2,615,757.66	299,674,703.06
境外					425,505.50		425,505.50
合计			172,596,785.88	91,943,901.43	32,943,763.59	2,615,757.66	300,100,208.56
其中：							
其中：							
其中：							
在某一时点确认收入			172,596,785.88	91,943,901.43	32,943,763.59	2,392,266.33	299,876,717.23
在某一段时间内确认						223,491.33	223,491.33
合计			172,596,785.88	91,943,901.43	32,943,763.59	2,615,757.66	300,100,208.56
其中：							
其中：							

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为2,259,940.00元，其中，2,259,940.00元预计将于2020年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,015,627.29	2,290,205.78



教育费附加	435,268.86	981,588.13
房产税	928,202.91	1,016,345.20
土地使用税	397,510.19	293,293.70
车船使用税	8,309.20	9,479.20
印花税	187,221.99	183,855.69
地方教育费附加	290,179.22	654,392.09
其他税费	8,696.50	11,280.12
合计	3,271,016.16	5,440,439.91

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,049,661.21	8,209,603.53
差旅费	376,563.43	1,529,990.19
运输类费用	2,427,275.09	4,702,460.82
营销推广费	40,843,526.08	72,112,574.59
办公类费用	865,198.19	3,168,952.25
其他费用	2,635,600.05	1,975,598.56
合计	53,197,824.05	91,699,179.94

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	10,566,682.82	10,123,228.44
业务招待费	265,132.38	2,333,099.14
折旧及摊销	9,852,688.91	10,110,297.44
办公类费用	1,500,228.48	945,284.32
其他费用	3,275,502.91	6,928,204.46
合计	25,460,235.50	30,440,113.80

其他说明：



## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料及检测费	6,871,903.91	8,936,242.27
委外研发支出		3,535,968.56
职工薪酬费用	7,079,920.31	6,910,017.35
折旧及摊销	1,329,022.57	1,451,488.56
办公类费用	386,419.86	66,327.85
其他费用	1,284,637.76	1,122,959.41
合计	16,951,904.41	22,023,004.00

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,208,065.63	27,529,938.17
减：利息收入	504,509.37	607,731.20
减：汇兑收益		
手续费	403,548.87	365,655.60
合计	28,107,105.13	27,287,862.57

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国家基本药物和医保品种的抗感染药物产能提升技术改造项目		4,373,192.55
递延收益摊销	560,423.12	582,487.69
扶持科技发展资金		14,880.94
中小微企业发展专项资金		20,000.00
企业稳岗补贴	122,487.91	
习补贴款	25,584.00	
个税缴纳 2%优惠退回	1,829.85	
企业高质量专利培育项目扶持资金	100,000.00	



知识产权示范企业扶持资金	30,000.00	
企业运营类专利导航项目扶持资金	200,000.00	
高质量发展专项资金	23,000.00	
高新技术企业再次认定奖励款	100,000.00	

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益	13,811,281.63	509,589.04
合计	13,811,281.63	509,589.04

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	151,829.42	92,265.63
应收账款坏账损失	267,407.71	-331,202.36
合计	419,237.13	-238,936.73

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：





## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-292,687.21	-9,481.63

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
其他	43,154.00	2,405.56	43,154.00
合计	43,154.00	2,405.56	43,154.00

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否 影响当年 盈亏	是否特殊 补贴	本期发生 金额	上期发生 金额	与资产相 关/与收益 相关
------	------	------	------	--------------------	------------	------------	------------	---------------------

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	4,410,068.03	253,112.97	4,410,068.03
非流动资产毁损报废损失	7,913.07	11,134.85	7,913.07
其他	10,891.01	1,616.90	10,891.01
合计	4,428,872.11	265,864.72	4,428,872.11

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,744,145.34	15,907,015.54
递延所得税费用	1,849,718.39	2,986,337.33



合计	6,593,863.73	18,893,352.87
----	--------------	---------------

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	33,984,056.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,097,608.44
子公司适用不同税率的影响	1,375,536.82
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	120,718.47
所得税费用	6,593,863.73

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的存款利息	505,009.37	557,733.47
收到的政府补贴	1,102,901.76	4,411,827.37
收到的保证金及其他	283,343.16	2,521,505.71
合计	1,891,254.29	7,491,066.55

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的广告、宣传、展览费等款项	47,785,676.65	80,516,539.12
支付的差旅费款项	864,914.88	2,095,175.92
支付的业务招待费款项	1,097,276.33	3,800,080.44
支付的运费及邮费款项	3,611,543.18	6,501,964.30



支付的咨询费款项	1,653,919.88	3,703,280.89
支付的研发费款项	6,450,557.90	14,251,483.84
支付的电话费款项	218,760.87	323,893.85
支付的办公费款项	2,779,121.52	1,970,686.82
支付的修理费款项	412,805.97	2,379,563.65
支付的银行手续费等款项	402,447.87	365,655.60
支付或退还的保证金款项	1,425,789.90	2,468,527.95
支付的其他费用款项	5,381,604.11	3,800,977.95
支付的捐赠款	550,000.00	
合计	72,634,419.06	122,177,830.33

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
银行理财产品本金	645,000,000.00	100,000,000.00
收回园区基础设施垫付款		3,980,000.00
合计	645,000,000.00	103,980,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	480,000,000.00	505,000,000.00
园区基础设施垫付款		3,980,000.00
合计	480,000,000.00	508,980,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：



## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	27,390,192.54	91,313,020.55
加：资产减值准备	-419,237.13	238,936.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,268,641.79	19,594,000.71
无形资产摊销	4,038,850.64	4,199,108.28
长期待摊费用摊销	34,999.98	
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）	292,687.21	9,481.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	7,913.07	11,134.85
财务费用（收益以“-”号填列）	28,208,065.63	27,529,938.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-13,811,281.63	-509,589.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	3,176,526.22	4,479,423.70
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,274,927.08	-1,493,086.37
存货的减少（增加以“-”号填列）	-27,458,320.98	-8,170,063.79
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,764,993.23	-1,912,948.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-9,122,527.46	-33,844,550.80



其他		-143,844.05
经营活动产生的现金流量净额	56,096,576.03	101,300,962.38
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	170,237,175.65	163,314,433.51
减：现金的期初余额	123,235,217.91	460,275,021.40
现金及现金等价物净增加额	47,001,957.74	-296,960,587.89

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	170,237,175.65	123,235,217.91
其中：库存现金	122,224.53	131,563.31
可随时用于支付的银行存款	170,114,951.12	123,103,654.60
三、期末现金及现金等价物余额	170,237,175.65	123,235,217.91

其他说明：



## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	368,006.93	物业专项维修资金
合计	368,006.93	--

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：



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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
海口市知识产权运营服务体系建设专项资金款	500,000.00	递延收益	0.00
企业稳岗补贴	122,487.91	其他收益	122,487.91
习补贴款	25,584.00	其他收益	25,584.00
个税缴纳 2% 优惠退回	1,829.85	其他收益	1,829.85
企业高质量专利培育项目扶持资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
知识产权示范企业扶持资金	30,000.00	其他收益	30,000.00
企业运营类专利导航项目扶持资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
高质量发展专项资金	23,000.00	其他收益	23,000.00
高新技术企业再次认定奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00

#### (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

## 1、非同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
其他说明：								

## (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
其他说明：	

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

## (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
其他说明：		

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

## (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

 是  否





(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 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

是  否

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

是  否



## 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：

## 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南海力制药有限公司	海口市	海口市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海南海力医生药业集团有限公司	海口市	海口市	销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海南海力医生集团（安徽）中药饮片有限公司	太和县	太和县	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
海南海力医生制药有限公司	海口市	海口市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
海南海力医生保健品有限公司	海口市	海口市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
广东特一海力药业有限公司	台山市	台山市	销售	100.00%		设立
台山市新宁制药有限公司	台山市	台山市	生产及销售	100.00%		非同一控制下企业合并
台山市化工厂有限公司	台山市	台山市	生产及销售		100.00%	非同一控制下企业合并
特一药物研究（广东）有限公司	台山市	台山市	技术研发	100.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：



其他说明：

**(2) 重要的非全资子公司**

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(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**

其他说明：

**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****(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明****(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

单位：元

--	--

其他说明



## 3、在合营安排或联营企业中的权益

## (1) 重要的合营企业或联营企业

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	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

## (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

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元



合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	---------------------	-------------

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 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：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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定和分析本公司所面临的各种风险，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之内。

#### （一）风险管理目标和政策

##### 1、市场风险

##### （1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。因本公司无外汇业务，故无重大外汇风险。

##### （2）利率风险—现金流量变动风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计算的借款有关。

截至2020年6月30日，本公司以浮动利率计息的银行借款人民币0.00元，在其他变量不变的假设下，利率发生的合理变动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至2020年6月30日，本公司应收账款的27.91%源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

# 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

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--



- 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
- 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
- 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
- 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
- 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
- 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因
- 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
- 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是许氏家族。

其他说明：

注：本公司实际控制人为许氏家族，许氏家族成员为：许为高、许丽芳、许丹青、许松青、许恒青。其中许为高与许丽芳为夫妻关系，许丹青、许松青、许恒青为兄弟关系，且许为高与许丽芳为许丹青、许松青、许恒青的父母。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
---------	-------------



台山市创高投资管理有限公司	本公司控股股东曾经控制的企业
---------------	----------------

其他说明

台山市创高投资管理有限公司已于2020年2月21日注销。

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
-----	--------	-------	---------	----------	-------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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





关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,495,986.40	1,335,700.02

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

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
--	--	------	------	------	------

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
------	-----	--------	--------

**7、关联方承诺****8、其他****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****5、其他****十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

**2、或有事项****(1) 资产负债表日存在的重要或有事项****(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明**

公司不存在需要披露的重要或有事项。



## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因



## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

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

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

由于公司全资子公司海南海力医生保健品有限公司自成立以来一直未开展业务，公司计划注销该全资子公司。

2020年8月20日，该子公司收到海口市市场监督管理局出具的“准予注销登记通知书”（（海市监）登记内销字[2020]年第4598号）。



## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	51,408,456.83	100.00%	2,786,962.10	5.42%	48,621,494.73	72,301,874.96	100.00%	3,815,797.36	5.28%	68,486,077.60
其中：										
合计	51,408,456.83	100.00%	2,786,962.10	5.42%	48,621,494.73	72,301,874.96	100.00%	3,815,797.36	5.28%	68,486,077.60

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：0.00

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：2,786,962.10

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例



账龄组合	51,408,456.83	2,786,962.10	5.42%
合计	51,408,456.83	2,786,962.10	--

确定该组合依据的说明：

确定该组合的依据详见附注五、12。

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	50,900,725.73
1 至 2 年	196,996.80
2 至 3 年	0.00
3 年以上	310,734.30
3 至 4 年	5,297.60
4 至 5 年	171,718.75
5 年以上	133,717.95
合计	51,408,456.83

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	3,815,797.36		1,028,835.26			2,786,962.10
合计	3,815,797.36		1,028,835.26			2,786,962.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------



## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户一	8,337,234.66	16.22%	416,861.73
客户二	5,229,110.70	10.17%	261,455.54
客户三	4,486,771.03	8.73%	224,338.55
客户四	4,376,283.95	8.51%	218,814.20
客户五	2,819,184.03	5.48%	140,959.20
合计	25,248,584.37	49.11%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,325,264.82	1,308,879.33
合计	1,325,264.82	1,308,879.33

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明:

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明:

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	674,613.88	805,530.24
保证金、押金	524,814.00	515,445.00
备用金	283,896.99	115,465.80
其他	50,462.05	4,695.36
合计	1,533,786.92	1,441,136.40





## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	132,257.07			132,257.07
2020 年 1 月 1 日余额 在本期	---	---	---	---
本期计提	76,265.03			76,265.03
2020 年 6 月 30 日余额	208,522.10			208,522.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,021,141.92
1 至 2 年	350,200.00
2 至 3 年	50,000.00
3 年以上	112,445.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	112,445.00
合计	1,533,786.92

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款坏账准备	132,257.07	76,265.03				208,522.10
合计	132,257.07	76,265.03				208,522.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式



## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广滕医药（深圳）有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	32.60%	25,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	保证金	330,000.00	1-2年	21.52%	33,000.00
业务周转金	备用金	283,896.99	1年以内	18.51%	14,194.85
广东特一海力药业有限公司	往来款	174,613.88	1年以内	11.38%	8,730.69
台山市住房和城乡建设局	保证金	108,265.00	5年以上	7.06%	108,265.00
合计	--	1,396,775.87	--	91.07%	189,190.54

## 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	902,777,165.44		902,777,165.44	873,277,165.44		873,277,165.44
合计	902,777,165.44		902,777,165.44	873,277,165.44		873,277,165.44

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额(账 面价值)	减值准备期 末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准 备	其他		
海南海力制 药有限公司	461,019,500. 00					461,019,500. 00	
海南海力医 生制药有限 公司	1,497,844.00					1,497,844.00	
海南海力医 生保健品有 限公司	744,745.43					744,745.43	
广东特一海 力药业有限 公司	58,030,476.0 1		14,000,000.0 0			72,030,476.0 1	
台山市新宁 制药有限公 司	351,984,600. 00		15,000,000.0 0			366,984,600. 00	
特一药物研 究(广东)有 限公司			500,000.00			500,000.00	
合计	873,277,165. 44		29,500,000.0 0			902,777,165. 44	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单 位	期初余 额(账 面价	本期增减变动								期末余 额(账 面价	减值准 备期末 余额
		追加投	减少投	权益法	其他综	其他权	宣告发	计提减	其他		



	值)	资	资	下确认 的投资 损益	合收益 调整	益变动	放现金 股利或 利润	值准备		值)	
一、合营企业											
二、联营企业											

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	184,554,168.64	98,316,721.48	314,251,272.99	130,645,477.57
其他业务	2,696,611.54	4,305,099.09	2,149,959.41	2,586,560.18
合计	187,250,780.18	102,621,820.57	316,401,232.40	133,232,037.75

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	化学药制剂	中成药	化工产品及其他	合计
其中：						
化学药制剂			119,870,872.46			119,870,872.46
中成药				64,683,296.18		64,683,296.18
化工产品及其他					2,696,611.54	2,696,611.54
合计			119,870,872.46	64,683,296.18	2,696,611.54	187,250,780.18
其中：						
境内			119,870,872.46	64,683,296.18	2,696,611.54	187,250,780.18
合计			119,870,872.46	64,683,296.18	2,696,611.54	187,250,780.18
其中：						
其中：						
其中：						
在某一时点确认收入			119,870,872.46	64,683,296.18	805,230.30	185,359,398.94
在某一段时间内确认收入					1,891,381.24	1,891,381.24
合计			119,870,872.46	64,683,296.18	2,696,611.54	187,250,780.18



其中：						
其中：						

与履约义务相关的信息：

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户签收时确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为0.00元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融资产在持有期间的投资收益	4,214,952.86	509,589.04
合计	29,214,952.86	35,509,589.04

## 6、其他

### 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

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-300,600.28	
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）	1,163,324.88	
委托他人投资或管理资产的损益	13,811,281.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,377,805.04	
减：所得税影响额	2,171,882.25	
合计	8,124,318.94	--



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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	2.39%	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.68%	0.095	0.095

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

## 4、其他



## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。