

重庆莱美药业股份有限公司

2020 年半年度报告



2020 年 08 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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人彭伟民、主管会计工作负责人赖文及会计机构负责人（会计主管人员）田敏声明：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。

公司存在新冠疫情带来的经营风险、公司控制权稳定、行业政策、药品降价、产品质量安全、技术开发、对外投资、资产减值等风险，敬请投资者注意阅读“第四节、第九条、公司面临的风险和应对措施”章节中对公司风险提示的相关内容。

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.....	11
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	34
第七节 优先股相关情况.....	39
第八节 可转换公司债券相关情况.....	40
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	40
第十节 公司债相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	179

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、莱美药业	指	重庆莱美药业股份有限公司
中恒集团	指	广西梧州中恒集团股份有限公司，公司之控股股东
广投集团	指	广西投资集团有限公司，公司控股股东中恒集团之控股股东
广西国资委	指	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会，公司之实际控制人
中恒同德	指	南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）
广投国宏	指	广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）
莱美医药	指	重庆市莱美医药有限公司，公司之全资子公司
莱美隆宇	指	重庆莱美隆宇药业有限公司，公司之全资子公司
四川禾正	指	四川禾正制药有限责任公司，公司之全资子公司
莱美香港	指	莱美（香港）有限公司，公司在香港设立之全资子公司
瀛瑞医药	指	四川瀛瑞医药科技有限公司，公司之控股子公司
金星药业	指	成都金星健康药业有限公司，公司之控股子公司
康德赛	指	四川康德赛医疗科技有限公司，公司之控股子公司
湖南康源	指	湖南康源制药有限公司，公司之全资子公司
莱美德济	指	西藏莱美德济医药有限公司，公司之控股子公司
莱美聚德	指	重庆市莱美聚德医药连锁有限公司，公司全资子公司莱美医药之全资子公司
莱美金鼠	指	重庆莱美金鼠中药饮片有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
莱美健康	指	重庆莱美健康产业有限公司，公司全资子公司莱美医药之控股子公司
莱禾医药	指	四川莱禾医药科技有限公司，公司全资子公司四川禾正之全资子公司
禾正生物	指	成都禾正生物科技有限公司，公司全资子公司四川禾正之全资子公司
天毅莱美	指	深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业（有限合伙），公司参与发起设立的并购基金
莱美青枫	指	常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙），公司参与发起设立的产业并购基金
知识产权基金	指	重庆钨石知源生物医药知识产权投资合伙企业（有限合伙），公司参与发起设立的知识产权基金，正在注销中
赛富健康	指	广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙），公司参与发起设立的产业投资基金
蓝天共享	指	北京蓝天共享健康管理有限责任公司，公司参与发起设立的产业投资基金之控股子公司
爱甲专线	指	爱甲专线健康管理有限公司，公司之控股子公司
医疗器械	指	重庆莱美医疗器械有限公司，公司全资子公司莱美医药之全资子公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	莱美药业	股票代码	300006
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	重庆莱美药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	莱美药业		
公司的外文名称（如有）	Chongqing Lummy Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	Lummy		
公司的法定代表人	彭伟民		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	崔丹	陈凤
联系地址	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层	重庆市渝北区杨柳路 2 号综合研发楼 B 塔楼 16 层
电话	023-67300382	023-67300382
传真	023-67300327	023-67300327
电子信箱	cuidan@cqlummy.com	chenfeng@cqlummy.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。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，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）	598,615,847.15	795,368,123.58	-24.74%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-8,103,414.18	53,869,155.72	-115.04%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-26,208,769.85	36,952,890.52	-170.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	94,015,967.45	80,801,953.50	16.35%
基本每股收益（元/股）	-0.0100	0.0663	-115.08%
稀释每股收益（元/股）	-0.0100	0.0663	-115.08%
加权平均净资产收益率	-0.52%	3.13%	-3.65%
	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）	3,475,389,503.60	3,501,431,031.13	-0.74%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,507,716,678.36	1,555,993,911.39	-3.10%

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）	612,740.52	
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）	31,424,169.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,362.20	
减：所得税影响额	4,886,744.99	
少数股东权益影响额（税后）	9,230,171.93	
合计	18,105,355.67	--

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

（一）主要业务

公司是一家集研发、生产、销售于一体的国家技术创新示范企业，公司主要业务为医药制造。公司产品品种丰富，结构合理，公司主要产品涵盖抗感染类、特色专科类（主要包括抗肿瘤药、消化系统药、肠外营养药）、大输液类、中成药及饮片类等。公司重点品种如下：

纳米炭混悬注射液（卡纳琳），唯一获得CFDA批准的淋巴示踪剂，被评为“2017中国化药制药行业其他各科用药优秀产品品牌”、“2018中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、工信部“制造业单项冠军产品（2019年-2021年）”。该产品具有良好的淋巴趋向性，达到淋巴示踪的目的；还可作为药物载体，将药物载入淋巴系统，达到淋巴靶向治疗的目的。

艾司奥美拉唑肠溶胶囊（莱美舒），首家上市（独家）国产艾司奥美拉唑口服制剂，国家医保品种，2018年和2019年连续两年被评为“中国化学制药行业消化系统类优秀产品品牌”，作为全新一代质子泵抑制剂(PPI)具有快速、持久、稳定抑制胃酸及较高的Hp根除率。

此外，公司主要产品还包括盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液、丙氨酰谷氨酰胺注射液、氨甲环酸氯化钠注射液、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参等。

（二）经营模式

1、采购模式

公司的采购工作主要由采供部负责，采购与公司生产相关的物料，主要包括原材料、包装材料等物料。采供部根据生产部的年度及月度生产计划制定采购计划，发生采购需求时，以前期的市场调查为基础，通过报价、询价、还价等谈判过程，在符合要求的供应商名单里筛选并确定采购单位，签订采购合同。采购员对采购合同执行的各个环节进行严密的跟踪、监督，从供应商确认订单、发货、到货、检验、入库以及使用情况等，实现全过程管理。

2、生产模式

公司严格按照相关规定要求组织生产，确保药品质量和药品的安全性及有效性。公司生产部负责制定生产计划，并严格按照法律法规要求组织生产，保证生产操作过程符合法律法规要求，对生产过程负责。公司质量部负责药品生产全过程的质量监督，对原辅料、半成品和成品进行质量检验，确保生产药品符合质量标准。公司采供部负责原材料和包装物的准备工作，确保满足生产计划的要求。

3、销售模式

公司主要业务为药品生产及销售，根据产品特性设立了新业务事业部和化药事业部。新业务事业部负责全面推广重点产品卡纳琳。化药事业部下设消化发展部、招商发展部两个销售部门，消化发展部主要负责推广重点产品莱美舒，招商发展部主要负责推广抗感染类等普药类产品。公司销售团队与国营、国资和上市的大型商业公司合作，销往医院及各级销售终端。

为顺应医药行业政策改革的趋势，公司加大对重点产品的市场推广力度，不断提升相关产品市场占有率和品牌影响力，持续优化产品结构，加强对终端市场的掌控力，深入有序的开展市场拓展活动。同时，公司集中核心资源围绕战略发展规划，以抗肿瘤、消化道、抗感染等优势细分领域为基础，积极引进新产品和新技术，打造甲状腺疾病领域头部企业。

（三）报告期内业绩驱动因素

公司2020年上半年营业收入为59,861.58万元，较去年同期下降24.74%，归属于上市公司股东的净利润为-810.34万元，较去年同期下降115.04%，主要原因系本报告期因新冠肺炎疫情暴发，药品终端市场专科类药物需求受到明显影响，营业收入下降所致。随着新冠疫情得到有效控制，负面影响逐步降低，公司经营状况逐步恢复正常。

（四）公司所属行业发展阶段、特点及公司所处的行业地位

随着医药卫生体制改革的推进和人口老龄化社会的到来，化学制药行业迎来发展机遇。但近年来医药行业发生了深刻变化，医疗行业大医保时代来临，如“4+7”带量采购、按病种付费、限制辅助用药等各项行业政策频出，医药行业竞争加剧，

上述政策都深刻影响企业的生产、销售、研发，医药企业迎来创新驱动发展时代，技术创新能力、商业模式创新等核心竞争力成为医药企业持续发展的驱动力。公司作为以化学制药为主营业务的企业，将准确把握所属行业发展趋势，根据政策和市场变化情况做好产品布局，聚焦优势细分领域，加快技术创新，优化商业模式，不断提升行业地位和市场竞争力，力争在激烈的市场竞争中赢得发展先机。

公司经历20年发展获得行业高度认可，2019年被工信部认定为“国家技术创新示范企业”，荣获“中国成立70周年医药产业优秀企业光荣榜--标杆企业”，2019年、2020年公司及其多个产品在中国化学制药行业年度峰会连续荣获“中国化学制药行业工业企业综合实力百强”、“2019中国化学制药行业原研药、专利药优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业消化系统类优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业血液及造血系统类优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业调节水、电解质及酸碱平衡和矿物质、营养补充类优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业其他各科用药优秀产品品牌”、“2019中国化学制药行业环保、绿色制药特设奖”等多项大奖。

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	无重大变化
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
应收票据	本报告期末应收票据较年初减少 38.05%，主要系年初的商业承兑汇票到期收款所致。
应收款项融资	本报告期末应收款项融资较年初减少 64.77%，主要系年初的银行承兑汇票背书转让所致。
其他流动资产	本报告期末其他流动资产较年初增长 308.26%，主要系本报告期子公司莱美德济购买结构性存款所致。
其他权益工具投资、其他非流动资产	本报告期末其他权益工具投资较年初增长 58.16%，其他非流动资产较年初减少 81.70%，主要系年初的预付投资款转入其他权益工具投资所致。

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
长期股权投资-莱美(香港)有限公司	子公司	21,380.94 万元	香港	投资、贸易、咨询	委任董事	-193.29 万元	13.47%	否
其他权益工具投资-安生投资控股公	参股	933.15 万元	美国	健康食品、保健品、速溶饮料研发、生	签署协议	不适用	0.59%	否

司				产、加工、销 售等				
---	--	--	--	--------------	--	--	--	--

三、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力没有发生重要变化，没有发生因核心管理团队或关键技术人员离职、设备或技术升级换代、特许经营权丧失等导致公司核心竞争力受到影响等情形。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

报告期内，2020年上半年公司实现营业总收入为59,861.58万元，较去年同期下降24.74%，归属于上市公司股东的净利润为-810.34万元，报告期内，公司各项重点工作开展情况如下：

1、引入国有战略股东，优化公司治理结构

2020年1月20日，公司原控股股东邱宇与中恒集团签署了《表决权委托协议》，邱宇将其直接持有公司的全部股份所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使。2020年3月23日，广西国资委出具《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复[2020]31号），同意关于中恒集团收购莱美药业的方案；2020年4月7日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2020]135号），决定对中恒集团通过合同及股份收购方式取得莱美药业的控制权案不实施进一步审查，中恒集团从即日起可以实施集中。邱宇与中恒集团签署的《表决权委托协议》已正式生效，中恒集团成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更为广西国资委。2020年6月12日，公司召开的2019年年度股东大会审议通过了选举第五届董事会董事的议案，公司第五届董事会由9名董事组成，其中5名董事由中恒集团提名。同时，公司加快推进向特定对象发行股份进度，本次向特定对象发行股份申请已于2020年7月22日经深圳证券交易所受理。本次公司引入战略股东，不仅有利于进一步优化公司治理结构，建立健全公司内部控制制度，提高公司治理水平，还有利于进一步充实公司资金实力，促进公司健康稳定地发展。

2、升级营销模式，提升优势产品市场份额

报告期内，受新冠疫情影响，全国大部分医院的门诊量、住院量在疫情期间存在不同程度的下滑，除抗疫药品外，医疗机构使用的处方药、专科药等均因医院患者流量的减少而下降。受疫情影响，公司重点产品卡纳琳及莱美舒第一季度销量有所下滑。随着疫情好转，莱美舒销量已逐步恢复至正常水平。国内疫情得到有效控制后，各大医院各科室逐步开放，卡纳琳凭借多年来的临床应用基础和在其他适应症领域的拓展，其销量较去年同期实现了较好的增长。报告期内，公司根据疫情情况，制定市场推广计划，不断拓展目标市场，提升相关产品在目标领域的销售增长。

报告期内，公司搭建的甲状腺疾病健康管理平台，已有多家甲状腺疾病管理中心投入使用，对患者提供健康管理服务。目前公司正在与合作方开展甲状腺疾病相关保险产品开发工作，未来公司还计划为该平台每年引进1-2个核心产品，包括甲状腺药品、器械、营养强化剂、医疗美容产品等，逐步打造甲状腺疾病领域头部企业。

3、加大产品研发力度，夯实产品储备

报告期内，公司技术中心继续开展新药仿创研发工作，结合市场实际情况及公司战略重点推进艾司奥美拉唑镁肠溶胶囊、注射用艾司奥美拉唑钠、伏立康唑片等品种的开发进度。同时，公司积极引入优质项目，布局消化道领域优势产品，提升公司在消化道领域竞争力。报告期内，公司积极推进药品注册和一致性评价工作，取得了甲泼尼龙琥珀酸钠药品注册批件。

报告期内，公司继续坚持自主研发创新的路径，持续推进子公司四川瀛瑞开发卡纳琳后续升级产品，如纳米炭铁、果胶-阿霉素等，报告期内四川瀛瑞完成硫酸亚铁、纳米碳原料药小试工艺的交接，硫酸亚铁、纳米炭原料药中试生产等相关工作；子公司康德赛通过开展海外创新技术在国内的二次开发、临床试验等工作，自主研发基于自体免疫细胞的个体化创新性细胞治疗产品，用于治疗晚期卵巢癌的DC细胞产品已按计划启动非临床安全性试验。

4、不断完善质量体系，强化安全生产管理

报告期内，公司克服新冠疫情对生产经营带来的重重困难，精心组织，科学防控，采取工厂封闭管理等措施，积极推进复工复产，做好各项生产经营安排，降低疫情对公司生产经营的不利影响。公司持续强化产销衔接，促使各系统能够整体联动，高效地适应市场需求，保质保量地为市场提供产品。同时，公司认真贯彻新《药品管理法》，优化质量管理流程，加强生产过程质量监控，提升质量管理水平。报告期内，湖南康源益阳生产基地通过了湖南省药品监督管理局现场检查，符合《药品生产质量管理规范》有关规定。

5、筹划启动向特定对象发行股份事项

为实现公司长期稳定健康发展，报告期内，公司启动了向特定对象发行股票事项，拟通过向中恒集团、中恒同德、广投国宏发行总计不超过243,670,000股股票，募集资金总额不超过108,433.15万元，扣除发行费用后将全部用于偿还借款及补充流动资金，改善公司财务状况，为公司业务的进一步发展提供资金保障。目前深圳证券交易所已受理公司向特定对象发行股票申请文件并于2020年8月9日出具了《关于重庆莱美药业股份有限公司申请向特定对象发行股票的审核问询函》（审核函〔2020〕020114号），公司组织相关部门和人员正在准备审核问询函回复内容。本次向特定对象发行股票完成后，认购对象将为公司提供资金支持，优化公司资产负债结构。同时，本次公司与中恒集团的战略合作，中恒集团将充分调动优质产业资源，更好地支持公司业务发展，提升公司在甲状腺疾病领域的竞争优势，有利于公司以抗肿瘤、消化道、抗感染等细分优势领域为基础，打造甲状腺疾病领域头部企业。

6、继续推进资产剥离事项，聚焦主业优化资产结构

为避免中恒集团与公司及下属子公司产生同业竞争，集中核心资源围绕公司战略发展规划，打造甲状腺疾病领域头部企业，公司拟对可能产生同业竞争问题以及不符合未来战略规划的子公司股权进行处置。报告期内，公司已委托重庆联合产权交易所集团公开挂牌转让湖南康源100%股权、四川禾正100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、莱美健康60%股权和莱美金鼠70%股权，截至本报告日尚未征集到意向受让方。公司后续将根据实际情况积极采取多种方式对相关资产进行处置，处置方式包括但不限于公开挂牌转让、引入战略投资者、出售部分资产相结合等方式，以进一步优化公司资产结构。

7、持续推进公司治理建设，强化投资者关系管理

公司继续按照中国证监会、深交所等监管部门的要求和法律法规的规定，进一步完善公司治理结构，规范公司运作。公司持续强化信息披露工作，确保信息披露及时、公平、真实、准确、完整，进一步做好投资者关系管理工作，建立与投资者良性互动的沟通渠道，树立良好的社会公众形象。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第2号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

截至本公告日，公司部分重点品种研发进度如下：

项目名称	注册分类	适应症	2020年上半年进展情况	近期拟达到的目标
纳米炭铁	化药1类	抗肿瘤药物	在研	注册申报
艾司奥美拉唑镁原料及胶囊	化药3类	质子泵抑制药	在研	注册申报
艾司奥美拉唑镁肠溶片	化药4类	质子泵抑制药	在研	注册申报
奥美拉唑镁原料及片剂	化药4类	质子泵抑制药	在研	注册申报
特利加压素及注射用特利加压素	化药4类	消化系统疾病药物	在研	注册申报
注射用磷酸氟达拉滨	一致性评价补充申请	抗肿瘤药物	在研	提交补充申请
紫杉醇注射液	一致性评价补充申请	抗肿瘤药物	在研	提交补充申请
艾司奥美拉唑钠及注射用艾司奥美拉唑钠	化药4类	质子泵抑制药	技术审评中	取得注册批件
伏立康唑片	化药4类	抗感染药物	技术审评中	取得注册批件

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	598,615,847.15	795,368,123.58	-24.74%	无重大变动
营业成本	170,715,350.69	239,783,585.67	-28.80%	无重大变动
销售费用	307,142,815.34	372,362,999.76	-17.52%	无重大变动
管理费用	83,572,221.36	67,636,278.90	23.56%	无重大变动
财务费用	41,652,646.86	37,560,615.14	10.89%	无重大变动
所得税费用	7,124,271.10	6,325,766.09	12.62%	无重大变动
研发投入	20,201,333.42	19,212,580.96	5.15%	无重大变动
经营活动产生的现金流量净额	94,015,967.45	80,801,953.50	16.35%	无重大变动
投资活动产生的现金流量净额	-96,556,562.12	-134,296,344.70	不适用	无重大变动
筹资活动产生的现金流量净额	-60,005,136.15	56,460,985.78	-206.28%	主要系本报告期偿还债务支付的现金大幅增加所致。
现金及现金等价物净增加额	-62,487,503.21	2,271,561.46	-2,850.86%	主要系本报告期筹资活动产生的现金流量净额大幅减少所致。

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

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
分产品或服务						
特色专科类	347,574,676.58	74,858,877.97	78.46%	-19.01%	-27.86%	2.64%
大输液类	68,051,745.24	29,899,975.65	56.06%	-28.86%	-29.65%	0.49%
中成药及饮片类	61,139,805.23	18,168,311.24	70.28%	-24.02%	-15.66%	-2.94%

三、非主营业务分析

适用 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	526,365.79	11.24%	本报告期结构性存款取得的投资收益及权益法核算的长期股权确认的投资收益	否
资产减值	-657,435.26	不适用	本报告期计提存货跌价损失	否
营业外收入	1,192,922.47	25.48%	本报告期固定资产报废利得等	否

营业外支出	386,964.98	8.26%	本报告期发生的非流动资产处置损失等	否
其他收益	31,424,169.87	671.16%	本报告期收到的与公司日常活动相关的政府补助	否
资产处置收益	-7,854.77	不适用	本报告期发生的非流动资产处置利得	否
信用减值损失	3,199,969.42	68.35%	本报告期转回坏账损失	否

四、资产、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	517,254,555.87	14.88%	417,287,836.87	11.57%	3.31%	主要系融资增加所致
应收账款	468,960,896.91	13.49%	559,502,696.76	15.52%	-2.03%	无重大变动
存货	368,326,662.02	10.60%	267,009,412.22	7.41%	3.19%	主要系在产品增加所致
投资性房地产	7,256,173.02	0.21%	8,287,097.16	0.23%	-0.02%	无重大变动
长期股权投资	260,753,901.13	7.50%	283,317,470.56	7.86%	-0.36%	无重大变动
固定资产	561,370,712.58	16.15%	639,309,735.18	17.73%	-1.58%	无重大变动
在建工程	5,383,034.23	0.15%	4,296,067.34	0.12%	0.03%	无重大变动
短期借款	989,030,126.19	28.46%	959,405,343.56	26.61%	1.85%	无重大变动
长期借款	166,500,000.00	4.79%		0.00%	4.79%	主要系长期融资增加所致
其他权益工具投资	356,546,944.63	10.26%	238,694,078.91	6.62%	3.64%	主要系新增投资项目所致
应付账款	63,031,570.72	1.81%	102,491,490.28	2.84%	-1.03%	无重大变动
一年内到期的非流动负债	117,228,283.80	3.37%	227,095,118.41	6.30%	-2.93%	无重大变动

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
4. 其他权益工具投资	225,427,844.63				57,057,100.00		74,062,000.00	356,546,944.63

金融资产	225,427,844.6					74,062,000	356,546,944.6
小计	3				57,057,100.00	.00	3
上述合计	225,427,844.6				57,057,100.00	74,062,000	356,546,944.6
	3					.00	3
金融负债	0.00						0.00

其他变动的内容

其他变动系其他非流动资产转入。

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	376,448,820.00	银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金及银行借款保证金
应收账款	7,226,568.71	银行借款质押
母公司长期股权投资	565,989,016.74	银行借款质押
投资性房地产	6,530,311.29	银行借款抵押
固定资产	451,820,404.58	银行借款抵押及融资租赁
无形资产	50,401,407.55	银行借款抵押
合计	1,458,416,528.87	

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
94,002,100.00	113,030,000.00	-16.83%

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

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
其他	225,427,844.63			57,057,100.00			356,546,944.63	自筹
合计	225,427,844.63	0.00	0.00	57,057,100.00	0.00	0.00	356,546,944.63	--

注：上年末预付投资款 74,062,000.00 元在本报告期转入其他权益工具投资。

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

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
四川禾正	子公司	生产、销售中成药	20,000,000	178,828,378.39	95,994,980.77	50,419,035.67	3,117,498.09	2,639,511.82
成都金星	子公司	生产、销售免疫制剂	18,125,000	44,033,189.12	15,536,992.54		-4,842,537.75	-4,056,021.48
莱美隆宇	子公司	生产、销售原料药	100,000,000	474,484,587.89	355,325,696.95	120,152,642.46	2,070,242.86	2,062,069.95
莱美香港	子公司	投资业务	100,000,000 美元	213,809,394.19	213,809,394.19		-1,932,875.52	-1,932,875.52
莱美德济	子公司	药品批发、医疗器械销售等	10,000,000	600,428,743.27	90,217,485.65	383,654,477.09	40,635,249.33	34,492,331.31
湖南康源	子公司	生产、销售大容量注射剂	65,000,000	379,259,658.59	210,663,319.79	68,766,021.86	-20,979,072.06	-17,418,227.36
康德赛	子公司	医疗技术开发	66,326,530	46,653,882.79	45,249,693.08		-16,892,773.47	-16,876,163.99
瀛瑞医药	子公司	医药研究	10,000,000	11,269,238.25	4,916,793.44		-5,373,974.91	-5,446,074.34
莱美青枫	子公司	投资业务	1,000,000,000	240,537,348.30	146,686,208.28	10,057,384.21	-5,826,481.21	-5,906,303.02
莱美金鼠	子公司	生产、销售中药饮片	6,300,000	69,770,590.13	15,398,790.10	12,259,366.49	-1,948,412.79	-1,948,638.43
莱美健康	子公司	销售大健康产品	20,000,000	16,060,231.96	-4,557,015.32	1,454,235.25	-1,657,655.00	-1,485,034.52

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

1、四川禾正制药有限责任公司

四川禾正制药有限责任公司成立于1997年5月26日，注册资本为2,000万元，法定代表人胡永祥，住所为成都市金牛区高科技产业开发区。

经营范围：生产：丸剂、硬胶囊剂、颗粒剂、滴丸剂***中药前处理提取***、非食用保健品。（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）。

2、成都金星健康药业有限公司

成都金星健康药业有限公司成立于1994年1月13日，注册资本为1,812.5万元，法定代表人丁平，住所为：四川省成都市金牛区金科南二路159号。

经营范围：开发、生产免疫制剂（草分支杆菌F.U.36注射剂），销售公司产品，组织医药学术交流活动，医药代理服务，健康咨询服务，技术推广服务。（以上经营范围不含国家法律法规限制或禁止的项目，涉及国家规定实施准入特别措施的除外，涉及许可证的凭相关许可证方可开展经营活动）。

3、重庆莱美隆宇药业有限公司

重庆莱美隆宇药业有限公司成立于2015年9月8日，注册资本10,000万元人民币，法定代表人安林，住所为重庆市长寿区经济技术开发区化南四支路2号。

经营范围：药品生产、销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）；销售：化工原料及化工产品（不含危险化学品）；货物进出口（以上范围法律、法规禁止的不得经营，法律、法规规定需审批许可的，未取得有关审批许可不得经营）**

4、莱美（香港）有限公司

莱美（香港）有限公司成立于2014年6月9日，注册资本为10,000万美元，董事为冷雪峰，注册地位于香港特别行政区。

经营范围：投资、贸易、咨询。

5、西藏莱美德济医药有限公司

西藏莱美德济医药有限公司成立于2005年8月8日，注册资本1000万元人民币，法定代表人安林，住所为：拉萨经济技术开发区A区林琼岗路16号附1-4层2号。

经营范围：药品批发（凭药品经营许可证藏AA8910008号经营）；III类医疗器械销售（凭医疗器械经营许可证藏拉食药监械经营许20180005(更)经营）；II类医疗器械销售（凭第二类医疗器械经营备案凭证藏拉食药监械经营备20180014(更)经营）；消毒用品、卫生用品、包装材料、化工原料（不含危化品）、医疗器械I类的销售；预包装食品（含冷藏冷冻食品）销售，保健食品；企业营销策划、服务；企业品牌推广、维护、服务；广告宣传推广、学术推广；礼仪服务。【依法需经批准的项目，经相关部门批准后方可经营该项目】

6、湖南康源制药有限公司

湖南康源制药有限公司成立于2000年9月11日，注册资本为6,500万元，法定代表人邱宇，住所为浏阳经济技术开发区康平路8号。

经营范围：化学药品制剂制造；销售本公司生产的产品（国家法律法规禁止经营的项目除外；涉及许可经营的产品需取得许可证后方可经营）；自营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外；药品研发；医药咨询；品牌推广营销；药品、卫生材料及医疗器械的招投标代理服务；商业信息咨询；市场营销策划服务；市场管理服务。二类医疗器械生产（限分支机构）；二类医疗器械批发（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）。

7、四川康德赛医疗科技有限公司

四川康德赛医疗科技有限公司成立于2016年11月7日，注册资本为6,632.653万元，法定代表人丁平，住所为成都高新区科园南路88号12栋201号。

经营范围：医疗技术开发、技术推广、技术咨询、技术转让；医学研究和实验室发展；生物技术推广；货物进出口；技术进出口；销售：化学试剂和助剂（不含危险化学品）、实验分析仪器、塑料制品。（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）。

8、四川瀛瑞医药科技有限公司

四川瀛瑞医药科技有限公司成立于2018年8月9日，注册资本为1,000万元，法定代表人唐小海，住所为中国（四川）自由贸易试验区成都市高新区天府大道北段1480号1栋1-5层。

经营范围：医药技术研发、技术咨询（不含医疗卫生活动）、技术转让。（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）。

9、常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）

常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）成立于2017年12月28日，注册资本为100,000万元，执行事务合伙人常州

鼎配创业投资有限公司，住所为常州钟楼经济开发区玉龙南路213号9635号。

经营范围：创业投资，实业投资，股权投资，投资管理（不得从事金融、类金融业务，依法需取得许可和备案的除外）。（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）

10、重庆莱美金鼠中药饮片有限公司

重庆莱美金鼠中药饮片有限公司成立于2006年11月22日，注册资本为630万元，法定代表人周冰，住所为重庆市南岸区月季路8号1栋。

经营范围：中药饮片（净制、切制、粉碎）（按许可证核定的范围和期限从事经营）；健康信息咨询；销售化妆品；货物进出口。（经营范围中法律、行政法规禁止的不得经营；法律、行政法规规定须经批准的项目，应当依法经过批准后方可经营）

11、重庆莱美健康产业有限公司

重庆莱美健康产业有限公司成立于2014年9月4日，注册资本为2,000万元，法定代表人周冰，住所为重庆市北部新区杨柳路2号A座E区第四层A1-0412室。

经营范围：健康、保健咨询（不含治疗）；预包装食品、保健食品批发、零售（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）；货物进出口、利用互联网销售：预包装食品、保健食品（取得相关行政许可后，在许可范围内从事经营活动）。

【法律、法规禁止的，不得从事经营；法律、法规限制的，取得相关审批和许可后，方可经营】。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

（1）新冠疫情带来的经营风险

2020年初以来，我国出现新型冠状病毒疫情，各地政府紧急出台并严格执行有关限制人流物流、延迟复工等疫情防控措施。目前，公司通过各种方式，在确保员工身体健康的同时，努力开展生产经营，尽量将疫情的影响降到最低。尽管目前我国疫情防控形势持续向好，但全球疫情及防控仍存在较大不确定性和风险，若短期内疫情无法得到全面有效控制，将可能对公司业绩造成不利影响。

（2）公司控制权稳定的风险

截至目前，邱宇先生直接持有和通过其独资公司西藏莱美医药投资有限公司（以下简称“西藏莱美”）间接持有的方式，合计持有公司232,802,561股股份，占公司总股本的比例为28.66%，上述股份已全部被司法冻结。

中恒集团通过直接持有公司36,314,953股股份，并以《表决权委托协议》的方式，取得邱宇先生直接持有的公司184,497,185股股份所对应的表决权（两者合计占公司总股本的比例为27.19%），成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更为广西国资委。

本次向特定对象发行股票，中恒集团及其关联方拟通过认购全部股份而进一步增加对公司的持股比例，如果邱宇先生上述被冻结的股份被司法拍卖，中恒集团未能成功竞得，则可能会对公司控制权的稳定性产生一定的影响。

（3）行业政策风险

医药行业受政策影响较大，医保控费、带量采购、药品生产工艺核查、化药注册分类改革制度、一致性评价制度等行业政策的陆续出台，对企业在生产、研发、流通等环节的要求大幅提升。随着国家各项政策的落地、监管政策的趋严，公司将面临行业政策的风险。

公司将关注行业政策变动情况，积极调整经营策略，引进新产品和技术，改变传统营销模式，集中优势资源提高研发效率，提升管理效率，以应对行业政策调整。

（4）药品降价风险

药品降价主要原因包括政策性降价和市场竞争所致的价格下降。自2007年起，药品集中招标采购主要以挂网招标模式统一各省的药品采购平台，以此控制药品价格，形成了以低价药品为主导、药品价格总体下降的趋势。近年来，国家一贯推行药品降价措施、控制医疗成本等政策导向，公司将面临药品价格进一步下调的风险，进而影响公司的盈利水平。

公司将继续推进精细化管理，改进产品生产工艺，有效控制各项成本；提高营销管理水平，扩大核心产品终端覆盖面，合理控制费用，提高公司盈利水平。

（5）技术开发风险

公司在发展过程中，始终将技术开发作为公司核心竞争力建设的关键组成部分。公司技术开发主要包括新产品开发和药品制备技术开发，运用现代技术对医药制造技术进行改进具有较高的技术难度，如新产品开发，从研制开发到投入生产需要通过小试、中试、临床等多个环节，需要大量的实验研究，整个过程周期长、成本高，开发失败的风险较高，从而可能影响公司盈利水平。此外，新产品开发及新药注册均面临诸多不确定因素，即使开发成功也可能因市场变化等原因无法规模化投产，难以获得相应经济效益，因此，公司存在技术开发风险。

（6）产品质量安全风险

公司始终将质量安全放在头等位置，严格控制产品质量，多年来未发生因产品质量问题引起的经济纠纷。但对制药企业而言，产品质量问题是其固有风险。公司通过控制原材料采购、优化生产流程、改进生产工艺技术、配置精密检验设备，培养优秀质量管理人员等措施，持续加强质量管理，但仍不排除发生产品质量安全风险的可能。

（7）环保风险

近年来，国家污染排放标准不断提高、环保检测指标和要求不断增加，环保部门的日常监管力度也在持续加大。公司在药品生产过程中，通常涉及较复杂的化学反应，产生废水、废渣等污染物可能对环境会造成一定影响。虽然公司已严格按照有关环保标准对生产过程中产生的污染物进行处理并达标排放，但是如果国家出台新的规定和政策，对医药企业的环保执行更为严格的标准和规范，或者在生产过程中因环保设备老化或故障等原因造成产生的污染物不达标，将导致公司环保投入增加以及存在排放的污染物不达标而受到处罚等相应的环保风险。

（8）对外投资风险

为推进公司的战略发展，进一步提升公司整体竞争力，助力公司产业发展，近年来公司参与投资设立了多个产业并购基金。宏观经济、市场环境、行业周期、汇率波动、证券市场波动等多种不确定因素都将使公司未来投资项目、投资标的面临一定程度的投资失败风险。

公司将对项目标的进行深入研究，分析其发展趋势。对标的对象进行尽职调查、充分论证，必要时聘请专业中介机构对标的对象尽职调查、分析，充分了解标的对象，并根据研究调查获取的相关信息作出对公司最有利的决策判断，确保公司资金安全，保障公司资产保值、增值。

（9）资产减值风险

上市以来，公司实施了一系列收购，若各个标的公司未来经营中不能较好地实现收益，保持稳定增长，收购标的资产所形成的商誉将会存在减值风险，从而对公司经营业绩产生不利影响。此外，由于莱美医药因与长春海悦药业股份有限公司（以下简称“海悦药业”）协议纠纷一案提起诉讼，若莱美医药未能胜诉，将面临授权产品销售代理权转让金不能收回的风险，存在资产减值的风险。公司将密切关注可能发生的资产减值风险，加强管理，合理统筹，促进各子公司经营业绩的稳定增长。

（10）资产处置事项的相关风险

为进一步聚焦主业以及解决同业竞争的问题，公司拟对产生同业竞争问题以及不符合未来战略规划的非全资子公司股权进行处置。拟处置子公司股权包括：湖南康源100%股权、成都金星90%股权、四川禾正100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、莱美健康60%股权和重庆莱美金鼠70%股权。自2020年3月起，公司已委托重庆联合产权交易所集团公开挂牌转让标的股权，截止目前尚未征集到意向受让方。鉴于交易对手方和价格尚未确定，可能存在实际成交价格与评估值差异较大的情形，届时可能对公司损益产生一定影响。

（11）办公场所产权风险

2007年9月20日，公司与重庆科技资产控股有限公司（已更名为重庆科技金融集团有限公司）签订协议，本公司购买位于重庆市应用技术研究院（已更名为重庆市科学技术研究院）的B塔楼12-16层，面积约3,550平方米，暂按每平方米3,500.00元向重庆科技资产控股有限公司支付购买款，总价款1,242.50万元。截至本报告期末，公司已向重庆科技资产控股有限公司支付497万元。该楼已投入使用，主要作为公司财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。目前尚未取得上述场所的产权证书，如果公司不能取得上述场所的产权证书，将会对公司管理活动产生一定影响。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

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
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.11%	2020 年 02 月 27 日	2020 年 02 月 28 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2020-015
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	34.26%	2020 年 03 月 24 日	2020 年 03 月 25 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2020-033
2019 年年度股东大会	年度股东大会	33.56%	2020 年 06 月 12 日	2020 年 06 月 13 日	巨潮资讯网, 公告编号: 2020-080

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

公司报告期末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
莱美医药与长春海悦药业股份有限公司签订了《他达拉非片中国区授权协议》，莱美医药与海悦药业在履行协议过程中就独家销售代理权事项产生较大争议，为维护自身合法权益，莱美医药就协议纠纷一案向长春市中级人民法院提起了诉讼，长春市中级人民法院于2020年5月7日出具了立案受理通知书。被告海悦药业已向长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉，长春市中级人民法院受理	5,000	否	尚未开庭审理	不适用	不适用	2020年5月11日、2020年06月20日	巨潮资讯网，公告编号：2020-063、2020-086

了该反诉案件。							
---------	--	--	--	--	--	--	--

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重大关联交易。

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

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金 额(万元)	本期收回金 额(万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
-----	------	------	--------------	--------------	----------------	----------------	----	--------------	--------------

应付关联方债务

关联方	关联关系	形成原因	期初余额(万 元)	本期新增金 额(万元)	本期归还金 额(万元)	利率	本期利息(万 元)	期末余额(万 元)
广西梧州中恒集团股份有限公司	公司之控股股东	借款	0	8,000	0	5.50%	196.49	8,000

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2020年3月6日，公司召开第四届董事会第四十五次会议和第四届监事会第二十六次会议，审议通过向中恒集团、中恒同德和广投国宏共3名特定对象发行股票相关议案，本次向特定对象发行股票相关议案已经公司2020年第二次临时股东大会审议通过，并根据《创业板上市公司证券发行注册管理办法（试行）》的规定及公司股东大会授权等，经公司第五届董事会第二次会议和第五届监事会第二次会议审议修订。本次向特定对象发行股票拟募集资金总额为不超过108,433.15万元（含本数），本次发行申请已获深圳证券交易所受理，尚需经深圳证券交易所审核通过并报中国证监会注册同意后方可实施。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于非公开发行涉及关联交易的公告	2020年03月09日	巨潮资讯网，公告编号：2020-023
关于与特定对象签署附条件生效的股份认购合同之补充协议暨关联交易的公告	2020年07月04日	巨潮资讯网，公告编号：2020-095

十四、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

(1) 担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			0	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）				0
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			0	报告期末实际对外担保余额合计（A4）				0
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
莱美隆宇	2019年07月27日	3,150	2019年08月28日	2,900	连带责任保证	至2020.08.25	否	是
莱美隆宇	2020年04月14日	2,000	2020年04月17日	2,000	连带责任保证	至2021.10.15	否	是
莱美隆宇	2020年04月14日	1,100	2020年04月27日	1,100	连带责任保证	至2021.10.27	否	是
莱美隆宇	2020年04月14日	5,000	2020年06月24日	5,000	连带责任保证	至2021.12.23	否	是
莱美隆宇	2019年03月16日	10,000	2019年04月12日	2,000	连带责任保证	至2020.04.10	是	是
莱美隆宇	2020年04月08日	5,000	2020年04月10日	2,500	连带责任保证	至2020.06.15	是	是
莱美隆宇	2018年06月13日	5,000	2018年06月15日	2,500	连带责任保证	至2020.06.14	是	是
莱美隆宇	2017年06月30日	10,000	2017年07月28日	10,000	连带责任保证	至2020.04.28	是	是
莱美隆宇	2017年06月30日	6,000	2017年09月26日	6,000	连带责任保证	至2020.06.26	是	是
湖南康源	2019年06月27日	3,000	2019年06月26日	3,000	连带责任保证	至2020.06.18	是	是

湖南康源	2019年03月16日	7,000	2019年03月25日	6,841.51	连带责任保证	至2021.03.25	否	是
湖南康源	2017年06月30日	10,000	2017年09月20日	10,000	连带责任保证	至2020.09.23	否	是
四川禾正	2019年01月14日	3,000	2019年01月16日	3,000	连带责任保证	至2020.01.14	是	是
四川禾正	2018年06月13日	2,000	2018年06月20日	2,000	连带责任保证	至2021.06.20	否	是
四川禾正	2020年05月01日	6,000	2020年06月12日	3,500	连带责任保证	至2021.06.11	否	是
成都金星	2016年01月27日	759.49	2019年02月08日	759.49	连带责任保证	至2020.02.07	是	是
成都金星	2016年01月27日	385.17	2020年02月08日	385.17	连带责任保证	至2021.02.07	否	是
成都金星	2018年06月13日	8,000	2018年06月27日	3,000	连带责任保证	至2021.06.27	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			19,100	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）				14,485.17
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			87,394.66	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）				19,432.79
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内审批对子公司担保额度合计（C1）			0	报告期内对子公司担保实际发生额合计（C2）				0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（C3）			0	报告期末对子公司实际担保余额合计（C4）				0
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			19,100	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）				14,485.17
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			87,394.66	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）				19,432.79
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				12.89%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(2) 违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行的各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同标的	合同签订日期	合同涉及资产的账面价值(万元)(如有)	合同涉及资产的评估价值(万元)(如有)	评估机构名称(如有)	评估基准日(如有)	定价原则	交易价格(万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况	披露日期	披露索引
莱美药业	中恒集团	认购股份	2020年03月06日	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》(2020年修订)等相关规定	95,000	是	控股股东	深交所已受理公司关于向特定对象发行股份的申请,公司已收到深交所审核问询函	2020年03月09日	巨潮资讯网,公告编号:2020-021
莱美药业	广投国宏	认购股份	2020年03月06日	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》	5,000	是	控股股东之关联方	深交所已受理公司关于向特定对象发行股份的申	2020年03月09日	巨潮资讯网,公告编号:2020-021

								(2020年修订)等相关规定				请,公司已收到深交所审核问询函		
莱美药业	中恒同德	认购股份	2020年03月06日	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》(2020年修订)等相关规定	9,651.5	是	控股股东之关联方	深交所已受理公司关于向特定对象发行股份的申请,公司已收到深交所审核问询函	2020年03月09日	巨潮资讯网,公告编号:2020-021
莱美药业	中恒集团	认购股份补充协议	2020年07月03日	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》(2020年修订)等相关规定	93,944.44	是	控股股东	深交所已受理公司关于向特定对象发行股份的申请,公司已收到深交所审核问询函	2020年07月04日	巨潮资讯网,公告编号:2020-095
莱美药业	广投国宏	认购股份补充协议	2020年07月03日	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市公司证券发行管理暂行办法》(2020年修订)等相关规定	4,944.44	是	控股股东之关联方	深交所已受理公司关于向特定对象发行股份的申请,公司已收到深交所审核问询函	2020年07月04日	巨潮资讯网,公告编号:2020-095
莱美药业	中恒同德	认购股份补充	2020年07月	不适用	不适用	不适用	不适用	《创业板上市	9,544.26	是	控股股东之关	深交所已受理	2020年07月	巨潮资讯网,

		协议	03 日					公司证 券发行 管理暂 行办 法》 (2020 年修 订)等 相关规 定			关联方	公司关于向特定对象发行股份的申请,公司已收到深交所审核问询函	04 日	公告编号: 2020-0 95
--	--	----	------	--	--	--	--	---	--	--	-----	--------------------------------	------	-----------------------

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
莱美隆宇	废水	处理后排至园区污水处理厂集中处理	1	厂界	COD: 23mg/l, 氨氮: 1.35mg/L 悬浮物: 14mg/l 石油类: 0.78mg/l pH: 6.9	污水综合排放标准 GB 8978-1996 三级	COD: 0.22t/a 氨氮: 0.013t/a	COD: 8.784t/a 氨氮: 1.464t/a	无
莱美隆宇	废气	集中处理后 15 米排放: 锅炉房烟囱	7	各车间楼顶	挥发性有机物: 19.3mg/L 二氧化硫:0 氮氧化物:0 烟尘: 0	大气污染物综合排放标准 DB 50/418—2016	挥发性有机物: 0.144t/a 二氧化硫:0 氮氧化物:0 烟尘: 0	挥发性有机物: 21.9t/a 二氧化硫: 0.41t/a 氮氧化物: 1.66t/a 烟尘: 0.21t/a	无
湖南康源--益阳分公司	废水	处理后排放	1	厂区污水处理站	COD: 58mg/L 氨氮: 2.1mg/L	(益) 排污权证(2015) 第 11 号	COD: 2.01t/a 氨氮: 0.12t/a	COD: 2.49t/a 氨氮: 0.19t/a	无
湖南康源--益阳分公司	废气	锅炉房烟囱	1	厂区锅炉房	二氧化硫: 6mg/m?	(益) 排污权证(2015) 第 11 号	二氧化硫: 0.048t/a	二氧化硫: 0.32t/a	无

防治污染设施的建设和运行情况

莱美隆宇建设并运行有1套500m³/d污水处理系统，6套废气处理装置，厂区生产、生活产生的废水、废气全部收集处置达标后排放，建有废水在线监测系统并联网。厂区内建有危险废弃物暂存间，将厂区内产生的危险废弃物收集后全部交由有资质的危废处置单位处置。

湖南康源益阳分公司重视污染物的处理，建设并运行一套完好的污水、废气处理系统，将生产所产生的污染物进行净化，经检测达到标准后排放。2018年11月根据环保要求湖南康源益阳分公司建设环保在线检测项目，运行情况正常。

湖南康源益阳分公司和莱美隆宇注重环境保护，报告期内，严格遵守国家环保法律法规，不存在重大环境问题，未发生重大环境污染事故。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

莱美隆宇环保审批手续齐全，2012年7月9日，重庆市环保局以渝（市）环试【2012】107号批准项目试生产。2013年5月2日，重庆市环保局以渝环建函【2013】136号同意《重庆莱美药业股份有限公司抗感染及特色专科用药产业化生产基地项目环境影响后评价报告书》备案。2014年6月30日，重庆市环保局以渝市环验【2014】060号文批准验收，2018年7月12日取得国核排污许可证（编号：915001153556325416001P）。

湖南康源益阳分公司落实环评批复的各项污染防治措施，总量控制指标及污染物排放指标达到国家标准，符合建设项目竣工环境保护验收条件。按照国家或当地环保部门要求，取得环境保护相关许可。

突发环境事件应急预案

为有效防范污染事故发生（特别是重、特大环境污染事故），确保在发生环境污染事故后能有效控制和最大限度地减少人民群众的生命财产损失，结合实际经营情况，莱美隆宇编制有《突发环境事件风险评估报告》及《突发环境事件应急预案》并向环境保护管理部门完成备案。湖南康源益阳分公司结合实际经营情况，已制定《环境污染事故应急预案》，确保一旦发生环境污染事故后，能够迅速做出响应，按照事先制定的应急预案开展工作，降低环境污染损失和危害。

环境自行监测方案

为加强公司环境监测，掌握各项污染物排放情况，湖南康源益阳分公司依据环保部门要求及公司自身要求制定了完备的监测方案，每天检测COD、PH、含氧量等指标。莱美隆宇按照排污许可证要求，除了水质在线监测外，制定有自行监测方案，按照方案要求委托有资质的第三方检测单位定期对污染物排放信息进行检测，并在监测信息发布平台及时公布。

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——

2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2020年1月20日，公司原控股股东邱宇与中恒集团签署了《表决权委托协议》，邱宇将其直接持有莱美药业的全部股份（邱宇先生直接持有的莱美药业股份合计184,497,185股，占公司总股本的22.71%）所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于公司控股股东与中恒集团签署<表决权委托协议>暨公司实际控制人拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2020-002）。

2020年3月23日，广西国资委出具《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复[2020]31号），同意关于中恒集团收购莱美药业的方案；2020年4月7日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2020]135号），决定对中恒集团通过合同及股份收购方式取得莱美药业的控制权案不实施进一步审查，中恒集团从即日起可以实施集中。邱宇与中恒集团签署的《表决权委托协议》已正式生效，中恒集团成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更为广西国资委。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于控股股东与中恒集团签署<表决权委托协议>生效暨实际控制人变更的提示性公告》（公告编号：2020-039）。

2、为满足公司战略发展需要并结合公司实际情况，经公司第四届董事会第四十六次会议审议，同意公司退出发起设立爱尔健康保险股份有限公司、减少对泸州久泽股权投资中心（有限合伙）的投资额、终止设立知识产权基金事项。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于退出发起设立健康保险公司的公告》（公告编号：2020-028）、《关于减少产业并购基金投资额的公告》（公告编号：2020-029）和《关于拟终止设立知识产权基金的公告》（公告编号：2020-030）。

3、2020年3月6日，公司第四届董事会第四十五次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》等议案，公司拟向中恒集团、中恒同德及广投国宏非公开发行股份。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于非公开发行涉及关联交易的公告》（公告编号：2020-023）。

2020年7月3日，公司第五届董事会第二次会议审议通过了《关于调整非公开发行价格和募集资金数量暨修订非公开发行A股股票方案的议案》等议案，公司对向特定对象中恒集团、中恒同德和广投国宏非公开发行股份相关内容进行了调整。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于调整非公开发行价格和募集资金数量暨修订非公开发行A股股票方案的公告》（公告编号：2020-091）。

4、公司于2020年2月27日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司资产处置的议案》，同意公司通过整体在重庆联合产权交易所集团公开挂牌转让的方式或以公开挂牌转让和引入战略投资者相结合方式对公司直接持有的湖南康源100%股权、公司直接持有的成都金星90%股权、公司直接持有的四川禾正100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、公司通过莱美医药间接持有的莱美健康60%股权和公司通过莱美医药间接持有的莱美金鼠70%股权进行处置。公司通过公开挂牌转让的首次挂牌价格不低于交易标的股权评估值的70%，并授权董事会根据实际情况下调挂牌价格，下调幅度

不超过首次挂牌价格的50%；授权董事会决定签署修改、补充与本次资产处置相关的协议及合约，包括但不限于与意向受让方之间签署的资产处置相关协议；授权公司经营管理层根据市场情况，全权负责办理和决定本次资产处置相关的挂牌手续等。具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于公司资产处置的公告》（公告编号：2020-009）。

公司于2020年3月22日通过重庆联合产权交易所集团首次公开挂牌转让公司直接或间接持有的湖南康源100%股权、公司直接持有的四川禾正100%股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、莱美健康60%股权和莱美金鼠70%股权，公司已于2020年3月22日、2020年3月31日、2020年4月9日、2020年5月12日、2020年6月10日、2020年7月10日、2020年8月10日委托重庆联合产权交易所集团公开挂牌转让标的股权，挂牌底价为33,049.72万元。具体内容详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于公司资产处置的进展公告》（公告编号：2020-031）、《关于公司资产公开挂牌转让的进展公告》（公告编号：2020-035、2020-040、2020-065、2020-077、2020-100、2020-105）。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、公司全资子公司莱美医药与海悦药业签订了《他达拉非片中国区授权协议》，双方在履行协议过程中产生了较大的争议，经双方多次磋商仍无法达成一致意见。针对海悦药业拟取消莱美医药中国区独家销售代理权资格的情形，莱美医药委托律师于2020年4月23日向海悦药业发送了《律师函》，函告海悦药业应继续履行协议项下权利义务，并于收到律师函后与莱美医药协商处理函告事宜。鉴于，海悦药业收到上述《律师函》与莱美医药沟通后，双方仍未能达成一致。莱美医药为维护自身合法权益，向长春市中级人民法院就协议纠纷一案提起诉讼，2020年5月7日，长春市中级人民法院出具了立案受理通知书。海悦药业向长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于全资子公司取得独家销售代理权相关进展及发出<律师函>公告》（公告编号：2020-056）、《关于全资子公司提起诉讼的公告》（公告编号：2020-063）、《关于全资子公司诉讼事项的进展公告》（公告编号：2020-086）。

2、公司子公司蓝天共享于2020年6月12日与信美人寿相互保险社共同签署了《合作框架协议》，双方将在中国甲状腺疾病健康管理领域建立战略合作伙伴关系，结合双方优势共同合作开发具有市场竞争力的甲状腺疾病相关保险产品，创新开发甲状腺疾病管理和分层支付模式，探索建立单病种疾病管理和分层支付解决方案。具体详见中国证监会指定的创业板信息披露网站发布的《关于子公司签署合作框架协议的公告》（公告编号：2020-084）。

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	140,891,546	17.35%				46,934,372	46,934,372	187,825,918	23.12%
3、其他内资持股	140,891,546	17.35%				46,934,372	46,934,372	187,825,918	23.12%
境内自然人持股	140,891,546	17.35%				46,934,372	46,934,372	187,825,918	23.12%
二、无限售条件股份	671,349,659	82.65%				-46,934,372	-46,934,372	624,415,287	76.88%
1、人民币普通股	671,349,659	82.65%				-46,934,372	-46,934,372	624,415,287	76.88%
2、境内上市的外资股						0	0		
3、境外上市的外资股						0	0		
4、其他						0	0		
三、股份总数	812,241,205	100.00%				0	0	812,241,205	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

2020年6月12日，公司2019年年度股东大会审议通过了《关于董事会换届选举暨提名公司第五届董事会独立董事候选人的议案》和《关于董事会换届选举暨提名公司第五届董事会非独立董事候选人的议案》，邱宇先生、王英女士、李卫东先生、顾维军先生、王建平先生、章新蓉女士、冷梅女士、付蓉女士和赵斌先生将不再担任公司董事、监事和高级管理人员，根据相关规定，前述相关人员在离任后半年内不得转让其持有本公司股份，本报告期新增前述相关人员持有的限售股份合计46,934,372股。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
邱宇	138,372,889		46,124,296	184,497,185	离任锁定	2020年12月12日
付蓉	1,188,787		396,263	1,585,050	离任锁定	2020年12月12日
赵斌	819,730		273,244	1,092,974	离任锁定	2020年12月12日
王英	421,708		140,569	562,277	离任锁定	2020年12月12日
汪若跃	75,799		0	75,799	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
崔丹	12,633		0	12,633	高管锁定	每年按照上年末持有股份数的25%解除限售
合计	140,891,546	0	46,934,372	187,825,918	--	--

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	29,502	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

邱宇	境内自然人	22.71%	184,497,185	0	184,497,185	0	冻结	184,497,185
西藏莱美医药投资有限公司	境内非国有法人	5.95%	48,305,376	0		48,305,376	冻结	48,305,376
广西梧州中恒集团股份有限公司	国有法人	4.47%	36,314,953	36,314,953		36,314,953		
邱炜	境内自然人	3.62%	29,370,001	0		29,370,001	冻结	29,370,001
镇江润丰投资中心（有限合伙）	其他	3.61%	29,328,080	-9,800,000		29,328,080		
郑伟光	境内自然人	2.56%	20,821,280	0		20,821,280	质押	20,821,280
于范易	境内自然人	1.04%	8,444,300	8,444,300		8,444,300		
袁仁泉	境内自然人	0.96%	7,787,131	-41,77,531		7,787,131		
重庆科技风险投资有限公司	国有法人	0.90%	7,350,000	0		7,350,000		
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇洋 8 号结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.86%	6,964,000	6,964,000		6,964,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	上述股东中，西藏莱美医药投资有限公司、郑伟光因公司非公开发行股份成为公司前 10 名股东。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏莱美医药投资有限公司为邱宇独资公司，存在一致行动关系；邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
西藏莱美医药投资有限公司	48,305,376	人民币普通股	48,305,376					
广西梧州中恒集团股份有限公司	36,314,953	人民币普通股	36,314,953					
邱炜	29,370,001	人民币普通股	29,370,001					
镇江润丰投资中心（有限合伙）	29,328,080	人民币普通股	29,328,080					
郑伟光	20,821,280	人民币普通股	20,821,280					

于范易	8,444,300	人民币普通股	8,444,300
袁仁泉	7,787,131	人民币普通股	7,787,131
重庆科技风险投资有限公司	7,350,000	人民币普通股	7,350,000
中国对外经济贸易信托有限公司—外贸信托—汇津 8 号结构化证券投资集合资金信托计划	6,964,000	人民币普通股	6,964,000
于震洋	5,956,331	人民币普通股	5,956,331
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏莱美医药投资有限公司为邱宇全资控股的公司，存在一致行动关系；邱炜系邱宇之兄，彼此间不存在一致行动的情形。除前述情况外，公司上述股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否属于一致行动人。		
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）	1、镇江润丰投资中心（有限合伙）通过江海证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 29,328,080 股； 2、于范易通过中银国际证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司股份 7,174,200 股。		

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

新控股股东名称	广西梧州中恒集团股份有限公司
新控股股东性质	境内国有法人
变更日期	2020 年 04 月 07 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2020-039
指定网站披露日期	2020 年 04 月 09 日

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

新实际控制人名称	广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会
新实际控制人性质	国家
变更日期	2020 年 04 月 07 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网，公告编号：2020-039
指定网站披露日期	2020 年 04 月 09 日

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

报告期公司不存在可转换公司债券。

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
邱宇	董事长、总经理	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
王英	董事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
李卫东	董事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
顾维军	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
王建平	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
章新蓉	独立董事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
冷梅	监事	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
付蓉	副总经理	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
赵斌	副总经理	任期满离任	2020 年 06 月 12 日	换届选举
彭伟民	董事长	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
胡雷冰	董事、副总经理	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举、聘任
邱戎钊	总经理	聘任	2020 年 06 月 12 日	聘任
冷雪峰	副总经理	聘任	2020 年 06 月 12 日	聘任
欧日华	董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
陈晓晖	董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
唐伟琰	董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
陈煦江	独立董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
陈耿	独立董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
李长碧	独立董事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举
陈凤	监事	被选举	2020 年 06 月 12 日	换届选举

第十节 公司债券相关情况

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：重庆莱美药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

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	517,254,555.87	436,727,031.03
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,233,332.10	1,991,005.21
应收账款	468,960,896.91	638,130,465.34
应收款项融资	16,245,390.56	46,112,474.30
预付款项	39,773,025.50	38,018,958.95
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	307,132,186.77	291,247,553.44
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	368,326,662.02	316,713,766.78

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	48,023,452.60	11,762,904.75
流动资产合计	1,766,949,502.33	1,780,704,159.80
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	260,753,901.13	259,042,312.16
其他权益工具投资	356,546,944.63	225,427,844.63
其他非流动金融资产		
投资性房地产	7,256,173.02	7,646,929.12
固定资产	561,370,712.58	596,258,009.26
在建工程	5,383,034.23	4,347,024.83
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	194,514,449.32	198,207,094.61
开发支出	122,114,378.39	121,144,921.97
商誉	87,698,274.70	87,698,274.70
长期待摊费用	3,476,474.25	4,164,830.21
递延所得税资产	84,966,978.48	83,686,870.64
其他非流动资产	24,358,680.54	133,102,759.20
非流动资产合计	1,708,440,001.27	1,720,726,871.33
资产总计	3,475,389,503.60	3,501,431,031.13
流动负债：		
短期借款	989,030,126.19	957,372,500.00
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	5,334,415.64	3,500,000.00

应付账款	63,031,570.72	90,168,400.72
预收款项		36,622,741.50
合同负债	24,037,473.64	
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	10,552,865.54	30,028,078.22
应交税费	25,234,472.78	39,911,927.36
其他应付款	365,204,408.76	364,845,889.31
其中：应付利息		
应付股利	40,612,060.25	
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	117,228,283.80	209,892,508.00
其他流动负债		
流动负债合计	1,599,653,617.07	1,732,342,045.11
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	166,500,000.00	79,700,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	102,296,881.21	13,938,542.95
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	14,704,806.17	16,354,919.78
递延所得税负债	5,262,842.17	5,364,748.01
其他非流动负债		
非流动负债合计	288,764,529.55	115,358,210.74
负债合计	1,888,418,146.62	1,847,700,255.85
所有者权益：		

股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	645,685,864.69	645,247,623.29
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,026,897.56	54,026,897.56
一般风险准备		
未分配利润	-4,237,288.89	44,478,185.54
归属于母公司所有者权益合计	1,507,716,678.36	1,555,993,911.39
少数股东权益	79,254,678.62	97,736,863.89
所有者权益合计	1,586,971,356.98	1,653,730,775.28
负债和所有者权益总计	3,475,389,503.60	3,501,431,031.13

法定代表人：彭伟民

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

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	340,511,262.11	129,186,719.85
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	336,712.04	1,991,005.21
应收账款	365,965,265.38	432,476,008.83
应收款项融资	1,449,133.83	26,334,885.66
预付款项	4,711,945.43	14,427,400.30
其他应收款	160,168,583.68	70,994,506.08
其中：应收利息	2,589,038.39	639,573.57
应收股利		
存货	159,873,882.57	102,403,113.60
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	439,170.17	6,155,160.70
流动资产合计	1,033,455,955.21	783,968,800.23
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	1,555,103,792.84	1,513,967,217.45
其他权益工具投资	122,013,196.67	122,013,196.67
其他非流动金融资产		
投资性房地产	2,420,965.96	2,615,259.46
固定资产	200,935,481.01	216,085,504.45
在建工程	2,555,342.18	1,969,212.95
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	38,021,532.66	35,325,869.07
开发支出	90,890,500.31	91,035,340.30
商誉		
长期待摊费用		101,291.20
递延所得税资产	29,370,135.29	29,899,472.90
其他非流动资产	22,445,247.93	8,099,886.59
非流动资产合计	2,063,756,194.85	2,021,112,251.04
资产总计	3,097,212,150.06	2,805,081,051.27
流动负债：		
短期借款	509,400,000.00	636,872,500.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	437,802,476.38	190,000,000.00
应付账款	9,675,751.71	14,968,428.28
预收款项		3,790,376.20
合同负债	1,919,850.15	
应付职工薪酬	4,293,650.91	14,700,590.28
应交税费	1,742,274.65	12,549,515.22

其他应付款	270,839,566.46	197,515,880.28
其中：应付利息		
应付股利	40,612,060.25	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	65,300,808.42	61,164,479.59
其他流动负债		
流动负债合计	1,300,974,378.68	1,131,561,769.85
非流动负债：		
长期借款	32,000,000.00	
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	100,503,868.40	3,736,557.91
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	9,062,199.67	10,187,601.94
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	141,566,068.07	13,924,159.85
负债合计	1,442,540,446.75	1,145,485,929.70
所有者权益：		
股本	812,241,205.00	812,241,205.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	681,175,487.37	681,175,487.37
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,026,897.56	54,026,897.56
未分配利润	107,228,113.38	112,151,531.64
所有者权益合计	1,654,671,703.31	1,659,595,121.57
负债和所有者权益总计	3,097,212,150.06	2,805,081,051.27

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	598,615,847.15	795,368,123.58
其中：营业收入	598,615,847.15	795,368,123.58
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	629,224,944.11	746,835,704.64
其中：营业成本	170,715,350.69	239,783,585.67
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	10,166,525.65	14,337,775.94
销售费用	307,142,815.34	372,362,999.76
管理费用	83,572,221.36	67,636,278.90
研发费用	15,975,384.21	15,154,449.23
财务费用	41,652,646.86	37,560,615.14
其中：利息费用	37,493,080.41	34,967,443.19
利息收入	2,502,123.46	1,625,007.45
加：其他收益	31,424,169.87	15,293,401.18
投资收益（损失以“-”号填列）	526,365.79	6,089,151.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-153,298.31	-3,064,310.06
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		90,359.81

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	3,199,969.42	-1,894,104.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-657,435.26	-1,357,270.79
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-7,854.77	6,942.69
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	3,876,118.09	66,760,899.23
加: 营业外收入	1,192,922.47	1,246.33
减: 营业外支出	386,964.98	382,801.64
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	4,682,075.58	66,379,343.92
减: 所得税费用	7,124,271.10	6,325,766.09
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,442,195.52	60,053,577.83
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-2,442,195.52	60,053,577.83
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	-8,103,414.18	53,869,155.72
2.少数股东损益	5,661,218.66	6,184,422.11
六、其他综合收益的税后净额		-4,702,174.93
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-4,702,174.93
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		5,375.63
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		5,375.63
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		-4,707,550.56

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		-4,707,550.56
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	-2,442,195.52	55,351,402.90
归属于母公司所有者的综合收益总额	-8,103,414.18	49,166,980.79
归属于少数股东的综合收益总额	5,661,218.66	6,184,422.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0100	0.0663
（二）稀释每股收益	-0.0100	0.0663

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：彭伟民

主管会计工作负责人：赖文

会计机构负责人：田敏

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	171,369,438.17	429,908,826.57
减：营业成本	85,776,228.82	155,152,457.67
税金及附加	1,089,326.28	4,667,108.86
销售费用	24,747,707.72	186,940,718.31
管理费用	22,119,275.56	23,011,525.65
研发费用	3,621,190.70	9,800,323.46
财务费用	22,067,325.86	21,671,125.87
其中：利息费用	20,888,998.21	17,690,762.31
利息收入	1,710,206.82	288,192.30

加：其他收益	4,120,193.24	2,523,735.64
投资收益（损失以“－”号填列）	19,407,573.28	-3,716,166.83
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-521,124.61	-3,716,166.83
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
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）	2,797,274.34	1,859,714.52
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.04	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	38,273,424.13	29,332,850.08
加：营业外收入	1,143.38	
减：营业外支出	121,516.63	448.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,153,050.88	29,332,401.41
减：所得税费用	2,464,408.89	2,223,842.22
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	35,688,641.99	27,108,559.19
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	35,688,641.99	27,108,559.19
（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	35,688,641.99	27,108,559.19
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0439	0.0334
（二）稀释每股收益	0.0439	0.0334

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、提供劳务收到的现金	837,642,984.47	838,969,471.60
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	14,392,524.03	
收到其他与经营活动有关的现金	287,899,488.63	330,064,129.84
经营活动现金流入小计	1,139,934,997.13	1,169,033,601.44
购买商品、接受劳务支付的现金	225,312,831.10	198,027,004.99
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	80,037,382.38	62,333,675.04
支付的各项税费	99,661,001.43	149,189,479.51
支付其他与经营活动有关的现金	640,907,814.77	678,681,488.40
经营活动现金流出小计	1,045,919,029.68	1,088,231,647.94
经营活动产生的现金流量净额	94,015,967.45	80,801,953.50
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	511,500,000.00	17,317,725.56
取得投资收益收到的现金	3,756,641.78	23,505,165.82
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	818.00	680.00
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		32,531,558.71
投资活动现金流入小计	515,257,459.78	73,355,130.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	11,311,921.90	33,621,474.79
投资支付的现金	600,502,100.00	174,030,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	611,814,021.90	207,651,474.79
投资活动产生的现金流量净额	-96,556,562.12	-134,296,344.70

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,000,000.00
取得借款收到的现金	1,064,658,838.34	857,257,237.52
收到其他与筹资活动有关的现金	133,693,573.47	35,451,864.30
筹资活动现金流入小计	1,198,352,411.81	893,709,101.82
偿还债务支付的现金	875,213,351.66	720,102,278.70
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	92,247,786.03	46,964,662.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	36,455,162.54	
支付其他与筹资活动有关的现金	290,896,410.27	70,181,174.53
筹资活动现金流出小计	1,258,357,547.96	837,248,116.04
筹资活动产生的现金流量净额	-60,005,136.15	56,460,985.78
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	58,227.61	-695,033.12
五、现金及现金等价物净增加额	-62,487,503.21	2,271,561.46
加：期初现金及现金等价物余额	203,293,239.08	193,237,041.41
六、期末现金及现金等价物余额	140,805,735.87	195,508,602.87

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	250,355,625.19	511,312,326.70
收到的税费返还	14,392,524.03	
收到其他与经营活动有关的现金	13,178,995.67	18,736,799.70
经营活动现金流入小计	277,927,144.89	530,049,126.40
购买商品、接受劳务支付的现金	141,387,951.81	216,872,021.90
支付给职工以及为职工支付的现金	31,691,063.37	34,650,814.97
支付的各项税费	23,943,673.78	85,772,325.61
支付其他与经营活动有关的现金	40,681,697.64	232,694,280.41
经营活动现金流出小计	237,704,386.60	569,989,442.89

经营活动产生的现金流量净额	40,222,758.29	-39,940,316.49
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		15,262,000.00
取得投资收益收到的现金	19,928,697.89	6,481,511.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	278.00	
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		74,000,000.00
投资活动现金流入小计	19,928,975.89	95,743,511.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,708,715.90	8,401,363.27
投资支付的现金	63,802,700.00	113,030,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		37,290,000.00
支付其他与投资活动有关的现金	6,150,000.00	40,426,407.17
投资活动现金流出小计	75,661,415.90	199,147,770.44
投资活动产生的现金流量净额	-55,732,440.01	-103,404,259.33
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	504,500,000.00	596,407,743.56
收到其他与筹资活动有关的现金	1,091,579,990.83	491,455,060.24
筹资活动现金流入小计	1,596,079,990.83	1,087,862,803.80
偿还债务支付的现金	496,459,791.35	472,300,082.19
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,566,924.70	30,802,754.71
支付其他与筹资活动有关的现金	1,026,738,236.80	528,796,811.72
筹资活动现金流出小计	1,547,764,952.85	1,031,899,648.62
筹资活动产生的现金流量净额	48,315,037.98	55,963,155.18
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	32,805,356.26	-87,381,420.64
加：期初现金及现金等价物余额	5,591,835.85	118,461,288.96
六、期末现金及现金等价物余额	38,397,192.11	31,079,868.32

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 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	812,241,205.00				645,247,623.29				54,026,897.56		44,478,185.54		1,555,993,911.39	97,736,863.89	1,653,730,775.28
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	812,241,205.00				645,247,623.29				54,026,897.56		44,478,185.54		1,555,993,911.39	97,736,863.89	1,653,730,775.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					438,241.40						-48,715,474.43		-48,277,233.03	-18,482,185.27	-66,759,418.30
（一）综合收益总额											-8,103,414.18		-8,103,414.18	5,661,218.66	-2,442,195.52
（二）所有者投入和减少资本					438,241.40								438,241.40		438,241.40
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					438,241.40								438,241.40		438,241.40

					1.40							1.40		1.40
(三)利润分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25	-36,455,162.54	-77,067,222.79
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										-40,612,060.25		-40,612,060.25	-36,455,162.54	-77,067,222.79
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他													12,311,758.61	12,311,758.61
四、本期期末余额	812,241,205.00				645,685,864.69				54,026,897.56	-4,237,288.89		1,507,716.678.36	79,254,678.62	1,586,971,356.98

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	812,241,205.00				580,473,801.84		4,707,550.56		54,491,275.13		247,628,962.93		1,699,542,795.46	24,498,097.86	1,724,040,893.32
加：会计政策变更											4,419,132.64		4,419,132.64	-265,406.05	4,153,726.59
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	812,241,205.00				580,473,801.84		4,707,550.56		54,491,275.13		252,048,095.57		1,703,961,928.10	24,232,691.81	1,728,194,619.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-2,560,411.74		-4,702,174.93				17,742,695.47		10,480,108.80	56,021,372.32	66,501,481.12
（一）综合收益总额							-4,702,174.93				53,869,155.72		49,166,980.79	6,184,422.11	55,351,402.90
（二）所有者投入和减少资本					-2,560,411.74								-2,560,411.74	49,836,950.21	47,276,538.47
1. 所有者投入的普通股														49,836,950.21	49,836,950.21
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他					-2,560,411.74								-2,560,411.74		-2,560,411.74

					411.74							411.74		411.74
(三) 利润分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25		-40,612,060.25
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										-40,612,060.25		-40,612,060.25		-40,612,060.25
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转										4,485,600.00		4,485,600.00		4,485,600.00
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										4,485,600.00		4,485,600.00		4,485,600.00
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	812,241,205.00				577,913,390.10		5,375.63		54,491,275.13	269,790,791.04		1,714,442,036.90	80,254,064.13	1,794,696,101.03

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、上年年末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,026,897.56	112,151,531.64		1,659,595,121.57
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,026,897.56	112,151,531.64		1,659,595,121.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,923,418.26		-4,923,418.26
（一）综合收益总额										35,688,641.99		35,688,641.99
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或										-40,612,060.25		-40,612,060.25

股东)的分配											,060.25		0.25
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	812,241,205.00				681,175,487.37				54,026,897.56	107,228,113.38			1,654,671,703.31

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,491,275.13	276,252,716.05			1,824,160,683.55
加：会计政策变更										6,740,776.36			6,740,776.36
前期													

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,491,275.13	282,993,492.41		1,830,901,459.91
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-9,017,901.06		-9,017,901.06
(一)综合收益总额										27,108,559.19		27,108,559.19
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-40,612,060.25		-40,612,060.25
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转										4,485,600.00		4,485,600.00
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									4,485,600.00			4,485,600.00
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	812,241,205.00				681,175,487.37				54,491,275.13	273,975,591.35		1,821,883,558.85

三、公司基本情况

(一)公司历史沿革

公司是由重庆莱美药业有限公司整体变更并以发起设立方式成立的股份有限公司。其前身重庆莱美药业有限公司系由成都市药友科技发展有限公司、重庆市制药六厂于1999年9月共同出资设立，设立时注册资本1,000万元，经重庆市工商行政管理局于1999年9月6日批准注册；经历次增资扩股和股权转让，2007年整体变更为股份有限公司，公司股东为邱宇、邱炜等43个自然人股东和法人股东重庆科技风险投资有限公司。

经历次变动，2015年12月31日，公司股本为225,622,557.00股。2016年5月24日，公司实施了2015年利润分配方案，公司以资本公积金向全体股东每10股转增26股，完成资本公积转增股本后，公司注册资本及股本变更为812,241,205.00元(股)。

2020年6月12日，公司第五届董事会第一次会议审议通过了《关于选举公司董事长、副董事长的议案》，选举彭伟民先生为公司董事长。根据公司章程相关规定，董事长为公司的法定代表人。公司已向工商部门提交了变更法定代表人及营业执照的相关变更申请，正在受理中。

(二)公司注册地址、组织形式、总部地址

公司注册地址为重庆市南岸区玉马路99号；组织形式为股份有限公司；总部位于重庆市渝北区杨柳路2号综合研发楼B塔楼16层。

(三)公司的业务性质和主要经营活动

1.业务性质

公司所属行业为医药制造业。

2.主要经营活动

公司主要生产和销售药品，公司目前拥有多项药品规格的注册生产批件。从药品的剂型分类上划分，主要是注射剂；从注册分类上划分，公司生产的药品主要是抗感染类药、特色专科类药(包括抗肿瘤药、消化系统药和肠外营养药等)。目前主要产品有盐酸左氧氟沙星氯化钠注射液、丙氨酰谷氨酰胺注射液、甲磺酸帕珠沙星氯化钠注射液、注射用磷酸氟达拉滨、纳米炭混悬注射液、氨甲环酸氯化钠注射液(贝瑞宁)、盐酸克林霉素注射液、氨曲南、艾司奥美拉唑肠溶胶囊、葡萄糖注射液、氯化钠注射液、五酯胶囊、西洋参等。

(四)控股股东以及最终实际控制人名称

2020年1月20日，邱宇与中恒集团签署了《表决权委托协议》，邱宇将其直接持有公司的全部股份（截至报告报出日，邱宇直接持有的莱美药业股份合计 184,497,185 股，占公司总股本的 22.71%）所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使。2020年3月23日，广西国资委出具《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复[2020]31 号），原则同意关于中恒集团收购莱美药业的方案；2020年4月7日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2020]135 号），决定对中恒集团通过合同及股份收购方式取得莱美药业的控制权案不实施进一步审查，中恒集团从即日起可以实施集中。邱宇与中恒集团签署的《表决权委托协议》已正式生效，中恒集团成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，公司实际控制人变更为广西国资委。

(五)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者为公司董事会，本次财务报告经公司董事会于2020年8月27日批准报出。

(六)本期的合并财务报表范围及其变化情况

1.本期合并财务报表范围

公司合并财务报表范围内的子公司如下，具体情况详见本节八、合并范围的变动和九、在其他主体中的权益之说明。

子公司全称	简称	注册地	注册资本(万元)	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
重庆市莱美医药有限公司	莱美医药	重庆北部新区	500	100.00		同一控制下企业合并取得
湖南康源制药有限公司	湖南康源	湖南浏阳	6500	100.00		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	莱美金鼠	重庆南岸区	630		70.00	非同一控制下企业合并取得
四川禾正制药有限责任公司	四川禾正	四川成都	2000	100.00		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美医疗器械有限公司	医疗器械	重庆南岸区	100		100.00	设立取得
莱美（香港）有限公司	莱美香港	香港柴湾	USD10000	100.00		设立取得
成都禾正生物科技有限公司	禾正生物	四川成都	900		100.00	设立取得
成都金星健康药业有限公司	金星药业	成都金牛区	1812.5	90.00		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美健康产业有限公司	莱美健康	重庆北部新区	2000		60.00	设立取得
重庆莱美隆宇药业有限公司	莱美隆宇	重庆长寿区	10000	100.00		设立取得
四川康德赛医疗科技有限公司	康德赛	四川成都	6,632.65	38.45		设立取得

四川瀛瑞医药科技有限公司	瀛瑞医药	四川成都	1000	70.00		设立取得
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	莱美聚德	重庆北部新区	50		100.00	设立取得
西藏莱美德济医药有限公司	莱美德济	西藏拉萨	1000	51.00		非同一控制下企业合并取得
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	莱美青枫	江苏常州	100000	29.90		其他
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	蓝天共享	北京丰台区	5000		80.00	其他
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	赛富健康	广州从化区	125100	47.96		其他
爱甲专线健康管理有限公司	爱甲专线	四川成都	5000	60.00		设立取得

与上期相比,公司合并财务报表范围新增爱甲专线健康管理有限公司,合并财务报表范围发生变更的情况详见本附注六“合并范围的变更”。

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假设为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”),以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定,本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息,综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素,本公司认为不存在对公司未来12个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况,以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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:

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见第十一节“五、39收入”。

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日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外,本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、6（2）），判断

该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。子公司，是指被本公司控制的主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

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，详见本节五、22“长期股权投资”或本节五、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”（详见本节五、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

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、22（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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。

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。

（3）外币财务报表的折算方法

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，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。

10、金融工具

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。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。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。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，若本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，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，

且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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)。本公司(借入方)与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等，在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)，回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具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。

（8）金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

1) 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司对由于收入准则规范的交易形成的全部应收账款按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。除此以外，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。对于不含重大融资成分的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较，发现某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）发行方或债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

4) 预期信用损失的确认

本公司考虑了不同客户的信用风险特征，采用单项和组合方式评估金融工具的预期信用损失。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合
应收款项融资	银行承兑汇票
应收票据	商业承兑汇票
应收账款	账龄组合
其他应收款	应收股利
其他应收款	应收利息
其他应收款	代理业务应收款项风险组合
其他应收款	账龄组合

对于划分为账龄组合的应收账款及商业承兑汇票，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，采用编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表计算，对照表根据应收账款在预计还款期内观察所得的历史违约率确定，并就前瞻性估计进行调整。

对银行承兑汇票不计提信用减值损失。

5) 预期信用损失的列报

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

11、应收票据

见本节五、10“金融工具”。

12、应收账款

见本节五、10“金融工具”。

13、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

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

见本节五、10“金融工具”。

15、存货

（1）存货的分类

存货主要包括在途物资、原材料、在产品、自制半成品、周转材料（包括包装物及低值易耗品）、库存商品、委托加工物资、发出商品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

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。领用和发出存货时按加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和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。存货跌价准备通常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，可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

（1）合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和

合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

（2）合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“五、10（8）、金融资产减值”的测试方法及会计处理方法。

17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时作为合同履约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。
- 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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。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；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对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或服务预期能够取得的剩余对价；
- ②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述差额高于该资产账面价值的，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②公司已与其他方签订具有法律约束力的出售协议且已取得相关批准，预计出售将在一年内完成。

符合持有待售条件的非流动资产（不包括金融资产、以公允价值计量的投资性房地产以及递延所得税资产），以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量，公允价值减去出售费用后的净额低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债，并在资产负债表中单独列示。

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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本节五、10“金融工具”。

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为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股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业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；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，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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。

(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，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，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算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，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的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股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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

本节五、6、（2）“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，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。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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。

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本节五、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

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

（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	5%	4.75%
专用设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%

运输设备	年限平均法	5-10	5%	9.5%-19%
通用设备	年限平均法	2-5	5%	19%-47.5%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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。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。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。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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本节五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

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。

(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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为资本化支出，达到预定用途后确认为无形资产，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。

公司购买正在进行中的研究开发项目，计入资本化支出，其后发生的研发支出，按照上述资本化条件分别计入费用化支出和资本化支出。

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。

(3) 公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准

研究阶段：公司项目可行性调查、立项及前期研究开发作为研究阶段。研究阶段起点为项目组将项目立项资料提交公司内部审核通过，终点为经过前期研究开发项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)。内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段：公司临床试验和样品生产申报的阶段作为开发阶段。开发阶段的起点为项目可以进入临床试验或者进入申报期(已有国家药品标准的原料药和制剂)，终点为项目取得新药证书或生产批件。公司进入开发阶段的项目支出，先在“开发

支出”科目分项目进行明细核算，满足资本化条件的，在项目取得新药证书或生产批件形成无形资产时转入“无形资产”科目分项目进行明细核算。

不适用上述区分标准的其他研发项目，区分标准为：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（4）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，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。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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司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。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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

①在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

②对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；②公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

不适用

36、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

37、股份支付

(1)股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

- ①期权的行权价格；
- ②期权的有效期；
- ③标的股份的现行价格；
- ④股价预计波动率；
- ⑤股份的预计股利；
- ⑥期权有效期内的无风险利率。

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 一般原则

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。合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是指本公司因向客户转让商品或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预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关

不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时间点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- ③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- ④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- ⑤客户已接受该商品或服务。

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

（2）特殊交易的处理原则

莱美德济公司在药品贸易业务中，分别与供应商及客户签订合同，但不是合同的首要义务人，实际为代理人，没有责任确保所提供的商品可以被客户接受，也不承担运输和货物退回时一般存货风险（货物通过第三方物流运输、保管），只赚取固定比例的手续费，不具有自主定价权，也不承担源自客户的信用风险，公司在收到客户回款后，扣除其应收取的手续费后全部返还至供应商及委托人。因此，公司对代理药品贸易业务以净额法确认收入。将代理贸易业务总账中的主营业务收入扣除主营业务成本、销售费用后以净额在主营业务收入中列报；形成的债权债务分别在其他应收款、其他应付款列报。

40、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

（1）政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助

与资产相关的政府补助，是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助确认时点

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

（3）政府补助计量

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

企业取得政策性优惠贷款贴息的，应当区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给企业两种情况。

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向企业提供贷款的，企业可以选择下列方法之一进行会计处理：以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给企业，企业应当将对应的贴息冲减相关借款费用。

（4）政府补助退回处理

已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（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

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

(1) 判断

在应用本公司的会计政策的过程中，管理层作出对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断，比如，有关收入确认控制权转移的判断、金融工具分类的判断、金融资产减值迹象的判断、金融资产转让中风险和报酬的转移时点的判断等。

(2) 估计的不确定性

于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

(3) 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

(4) 坏账准备

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

(5) 无形资产的使用寿命

本公司综合各方面因素判断，确定无形资产能为企业带来的经济利益的期限。本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。无形资产预期不能为企业带来经济利益时，将该无形资产的账面价值予以转销。

(6) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(7) 固定资产的残值和使用年限及减值

本公司按照相关会计政策，在每个报告日评估各项固定资产的残值和使用年限。

固定资产的残值及使用年限需要作出会计估计及判断。在确定固定资产的残值时，本公司充分考虑到在销售市场或废旧资产处置市场的处置收入及行业惯例。在确定使用年限时，首先考虑资产可以有效使用的年限。此外，本公司还考虑业务发展、集团经营策略、技术更新及对使用资产的法律或其他类似的限制。

固定资产的减值准备按账面价值与可收回金额孰低的方法计量。资产的可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在进行未来现金流量折现时，按税前折现率折现，以反映当前市场的货币时间价值和该资产有关的特定风险。如果重新估计结果与现有估计存在差异，该差异将会影响改变期间的固定资产的账面价值。

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
首次执行新收入准则	公司于 2020 年 4 月 23 日召开第四届董事会第四十九次会议，审议通过了《关于变更会计政策的议案》	

根据相关新旧准则衔接规定，首次执行新收入准则的企业应当根据首次执行新收入准则的累积影响数调整首次执行当年年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。2020 年年初合并及母公司资产负债表受影响的项目及金额如下：

① 执行新收入准则对本期期初资产负债表（合并）相关项目的影响列示如下：

项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收账款	36,622,741.50	-36,622,741.50	
合同负债		36,622,741.50	36,622,741.50

② 执行新收入工具准则对本期期初资产负债表（母公司）相关项目的影 响列示如下：

项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收账款	3,790,376.20	-3,790,376.20	
合同负债		3,790,376.20	3,790,376.20

（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

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	436,727,031.03	436,727,031.03	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,991,005.21	1,991,005.21	
应收账款	638,130,465.34	638,130,465.34	
应收款项融资	46,112,474.30	46,112,474.30	
预付款项	38,018,958.95	38,018,958.95	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	291,247,553.44	291,247,553.44	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	316,713,766.78	316,713,766.78	
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	11,762,904.75	11,762,904.75	
流动资产合计	1,780,704,159.80	1,780,704,159.80	
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	259,042,312.16	259,042,312.16	
其他权益工具投资	225,427,844.63	225,427,844.63	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	7,646,929.12	7,646,929.12	
固定资产	596,258,009.26	596,258,009.26	
在建工程	4,347,024.83	4,347,024.83	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	198,207,094.61	198,207,094.61	
开发支出	121,144,921.97	121,144,921.97	
商誉	87,698,274.70	87,698,274.70	
长期待摊费用	4,164,830.21	4,164,830.21	
递延所得税资产	83,686,870.64	83,686,870.64	
其他非流动资产	133,102,759.20	133,102,759.20	
非流动资产合计	1,720,726,871.33	1,720,726,871.33	
资产总计	3,501,431,031.13	3,501,431,031.13	
流动负债：			
短期借款	957,372,500.00	957,372,500.00	
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	3,500,000.00	3,500,000.00	
应付账款	90,168,400.72	90,168,400.72	

预收款项	36,622,741.50		-36,622,741.50
合同负债		36,622,741.50	36,622,741.50
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	30,028,078.22	30,028,078.22	
应交税费	39,911,927.36	39,911,927.36	
其他应付款	364,845,889.31	364,845,889.31	
其中：应付利息			
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	209,892,508.00	209,892,508.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,732,342,045.11	1,732,342,045.11	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	79,700,000.00	79,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	13,938,542.95	13,938,542.95	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	16,354,919.78	16,354,919.78	
递延所得税负债	5,364,748.01	5,364,748.01	
其他非流动负债			
非流动负债合计	115,358,210.74	115,358,210.74	
负债合计	1,847,700,255.85	1,847,700,255.85	
所有者权益：			

股本	812,241,205.00	812,241,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	645,247,623.29	645,247,623.29	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,026,897.56	54,026,897.56	
一般风险准备			
未分配利润	44,478,185.54	44,478,185.54	
归属于母公司所有者权益合计	1,555,993,911.39	1,555,993,911.39	
少数股东权益	97,736,863.89	97,736,863.89	
所有者权益合计	1,653,730,775.28	1,653,730,775.28	
负债和所有者权益总计	3,501,431,031.13	3,501,431,031.13	

调整情况说明

无

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	129,186,719.85	129,186,719.85	
交易性金融资产		0.00	
衍生金融资产		0.00	
应收票据	1,991,005.21	1,991,005.21	
应收账款	432,476,008.83	432,476,008.83	
应收款项融资	26,334,885.66	26,334,885.66	
预付款项	14,427,400.30	14,427,400.30	
其他应收款	70,994,506.08	70,994,506.08	
其中：应收利息	639,573.57	639,573.57	
应收股利		0.00	
存货	102,403,113.60	102,403,113.60	
合同资产		0.00	
持有待售资产		0.00	

一年内到期的非流动资产		0.00	
其他流动资产	6,155,160.70	6,155,160.70	
流动资产合计	783,968,800.23	783,968,800.23	
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	1,513,967,217.45	1,513,967,217.45	
其他权益工具投资	122,013,196.67	122,013,196.67	
其他非流动金融资产		0.00	
投资性房地产	2,615,259.46	2,615,259.46	
固定资产	216,085,504.45	216,085,504.45	
在建工程	1,969,212.95	1,969,212.95	
生产性生物资产		0.00	
油气资产		0.00	
使用权资产		0.00	
无形资产	35,325,869.07	35,325,869.07	
开发支出	91,035,340.30	91,035,340.30	
商誉		0.00	
长期待摊费用	101,291.20	101,291.20	
递延所得税资产	29,899,472.90	29,899,472.90	
其他非流动资产	8,099,886.59	8,099,886.59	
非流动资产合计	2,021,112,251.04	2,021,112,251.04	
资产总计	2,805,081,051.27	2,805,081,051.27	
流动负债：			
短期借款	636,872,500.00	636,872,500.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	190,000,000.00	190,000,000.00	
应付账款	14,968,428.28	14,968,428.28	
预收款项	3,790,376.20		-3,790,376.20
合同负债		3,790,376.20	3,790,376.20
应付职工薪酬	14,700,590.28	14,700,590.28	

应交税费	12,549,515.22	12,549,515.22	
其他应付款	197,515,880.28	197,515,880.28	
其中：应付利息		0.00	
应付股利		0.00	
持有待售负债		0.00	
一年内到期的非流动 负债	61,164,479.59	61,164,479.59	
其他流动负债		0.00	
流动负债合计	1,131,561,769.85	1,131,561,769.85	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,736,557.91	3,736,557.91	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	10,187,601.94	10,187,601.94	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,924,159.85	13,924,159.85	
负债合计	1,145,485,929.70	1,145,485,929.70	
所有者权益：			
股本	812,241,205.00	812,241,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	681,175,487.37	681,175,487.37	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,026,897.56	54,026,897.56	
未分配利润	112,151,531.64	112,151,531.64	

所有者权益合计	1,659,595,121.57	1,659,595,121.57	
负债和所有者权益总计	2,805,081,051.27	2,805,081,051.27	

调整情况说明

无

(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

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	营业收入	13%、9%、6%、3%、5%（简易征收）、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、5%（税率 20%，应纳税所得额减按 25%）
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
利得税	应纳税所得额	16.5%

注 1：除湖南康源制药有限公司本部、成都禾正生物科技有限公司按 5% 的税率计缴城建税外，湖南康源制药有限公司益阳分公司、母公司及其他子公司计缴城建税适用 7% 的税率。

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
重庆莱美药业股份有限公司	15%
重庆市莱美医药有限公司	15%
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	免征企业所得税
重庆莱美医疗器械有限公司	5%（税率 20%，应纳税所得额减按 25%）
重庆莱美健康产业有限公司	25%
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	5%（税率 20%，应纳税所得额减按 25%）
湖南康源制药有限公司	15%
四川禾正制药有限责任公司	15%
成都禾正生物科技有限公司	15%

成都金星健康药业有限公司	25%
重庆莱美隆宇药业有限公司	15%
莱美（香港）有限公司	16.5%（利得税）
四川康德赛医疗科技有限公司	25%
四川瀛瑞医药科技有限公司	25%
西藏莱美德济医药有限公司	15%
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	不适用
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	25%
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	不适用
爱甲专线健康管理有限公司	25%

2、税收优惠

（1）重庆莱美药业股份有限公司、子公司重庆市莱美医药有限公司、子公司四川禾正制药有限责任公司及成都禾正生物科技有限公司、子公司重庆莱美隆宇药业有限公司、子公司西藏莱美德济医药有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策；根据财政部、海关总署、国家税务总局印发《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号）文，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。根据财政部、国家税务总局、国家发展改革委发布的《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

（2）根据《中华人民共和国所得税法》第二十七条、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条，财税〔2008〕149号《国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》以及国税函〔2008〕850号《关于贯彻落实从事农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠政策有关事项的通知》，莱美金鼠符合企业所得税免税条件，报告期内免征企业所得税。

（3）湖南康源于2019年9月5日获得编号为GR201943000320的《高新技术企业证书》，根据国科发火〔2016〕32号《科技部财政部国家税务总局关于修订印发<高新技术企业认定管理办法>的通知》、《企业所得税法》及《中华人民共和国税收征收管理法实施细则》的有关规定，享受15%所得税优惠税率，有效期为3年。

（4）根据“财税〔2019〕13号”财政部发布《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》，自2019年1月1日至2021年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。自2019年起，医疗器械、莱美聚德企业所得税暂以减按25%计入应纳税所得额，按20%税率预缴。

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	22,929.64	42,546.18

银行存款	140,677,726.11	203,182,868.31
其他货币资金	376,553,900.12	233,501,616.54
合计	517,254,555.87	436,727,031.03
其中：存放在境外的款项总额[备注 1]	80,755,311.90	89,060,977.94
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	376,448,820.00	233,433,791.95

其他说明

[备注1]存放在境外的款项系子公司莱美(香港)有限公司存放于香港的款项以及在大陆开立的离岸账户资金余额。

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末数	期初数
外币贷款锁汇保证金		6,000,000.00
保函及信用证保证金	47,114,070.00	27,594,884.00
银行借款保证金	74,334,750.00	73,250,100.00
银行承兑汇票保证金	255,000,000.00	126,588,807.95
合计	376,448,820.00	233,433,791.95

注：上述受限制的货币资金因使用受限，未作为现金流量表中的“现金及现金等价物”。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

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
商业承兑票据	1,233,332.10	1,991,005.21
合计	1,233,332.10	1,991,005.21

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,272,919.91	100.00%	39,587.81	3.11%	1,233,332.10	2,054,913.00	100.00%	63,907.79	3.11%	1,991,005.21
其中：										
商业承兑汇票	1,272,919.91	100.00%	39,587.81	3.11%	1,233,332.10	2,054,913.00	100.00%	63,907.79	3.11%	1,991,005.21
合计	1,272,919.91	100.00%	39,587.81	3.11%	1,233,332.10	2,054,913.00	100.00%	63,907.79	3.11%	1,991,005.21

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
商业承兑汇票	1,272,919.91	39,587.81	3.11%
合计	1,272,919.91	39,587.81	--

确定该组合依据的说明：

无

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	
坏账准备	63,907.79		24,319.98			39,587.81
合计	63,907.79		24,319.98			39,587.81

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

(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	
按单项计提坏账准备的应收账款	2,552,537.72	0.50%	2,552,537.72	100.00%		3,026,245.98	0.44%	3,026,245.98	100.00%	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	508,079,071.61	99.50%	39,118,174.70	7.70%	468,960,896.91	681,051,233.55	99.56%	42,920,768.21	6.30%	638,130,465.34
合计	510,631,609.33	100.00%	41,670,712.42	8.16%	468,960,896.91	684,077,479.53	100.00%	45,947,014.19	6.72%	638,130,465.34

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
客户一	983,831.31	983,831.31	100.00%	难以收回
客户二	599,790.13	599,790.13	100.00%	难以收回
客户三	458,951.50	458,951.50	100.00%	难以收回
客户四	156,826.36	156,826.36	100.00%	难以收回
客户五	127,942.45	127,942.45	100.00%	难以收回
客户六	80,813.92	80,813.92	100.00%	难以收回
客户七	63,436.86	63,436.86	100.00%	难以收回
客户八	19,844.00	19,844.00	100.00%	难以收回
客户九	54,415.38	54,415.38	100.00%	难以收回
客户十	6,685.81	6,685.81	100.00%	难以收回
合计	2,552,537.72	2,552,537.72	--	--

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
1 年以内	449,079,248.81	13,966,364.75	3.11%
1 至 2 年	30,294,803.15	9,042,998.79	29.85%
2 至 3 年	16,535,233.86	7,649,199.20	46.26%
3 至 4 年	5,566,412.79	3,281,956.97	58.96%

4 至 5 年	5,066,517.40	3,640,799.39	71.86%
5 年以上	1,536,855.60	1,536,855.60	100.00%
合计	508,079,071.61	39,118,174.70	--

确定该组合依据的说明：

已单独计提应收账款坏账准备的除外，公司根据以前年度与之相同或类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，确定应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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）	449,079,248.81
1 至 2 年	30,294,803.15
2 至 3 年	16,535,233.86
3 年以上	14,722,323.51
3 至 4 年	5,566,412.79
4 至 5 年	5,066,517.40
5 年以上	4,089,393.32
合计	510,631,609.33

（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	
坏账准备	45,947,014.19		4,296,301.77	-20,000.00		41,670,712.42
合计	45,947,014.19		4,296,301.77	-20,000.00		41,670,712.42

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

注：本期收回已核销坏账准备20,000.00元，转回坏账准备4,296,301.77元。

(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	24,068,348.50	4.71%	5,777,772.03
客户二	19,091,114.87	3.74%	593,733.67
客户三	18,696,422.77	3.66%	581,458.74
客户四	14,711,502.60	2.88%	457,527.74
客户五	14,430,441.58	2.83%	448,786.73
合计	90,997,830.32	17.82%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

期末应收账款受限情况详见本节“七、81.所有权或使用权受到限制的资产”。

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	16,245,390.56	46,112,474.30
合计	16,245,390.56	46,112,474.30

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：

(1) 期末无用于质押的应收款项融资

(2) 期末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	303,589,267.06	
合 计	303,589,267.06	

截止本报告日，无迹象表明已背书或贴现且尚未到期的银行承兑汇票存在被追索的风险。

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	31,962,926.78	80.36%	35,353,418.50	92.99%
1 至 2 年	6,991,043.52	17.58%	1,385,517.73	3.64%
2 至 3 年	20,899.00	0.05%	446,912.78	1.18%
3 年以上	798,156.20	2.01%	833,109.94	2.19%
合计	39,773,025.50	--	38,018,958.95	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

期末预付账款前五名余额合计21,963,378.85 元，占预付账款期末余额合计数的55.22 %。

其他说明：

无

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	307,132,186.77	291,247,553.44
合计	307,132,186.77	291,247,553.44

(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
------	--------	--------

关联方往来款	400,000.00	300,000.00
业务周转金及备用金借款	10,565,663.93	10,630,923.15
员工社保个人部分	278,485.94	430,029.40
押金及保证金	15,385,782.62	10,734,838.53
投资诚意金	36,000,000.00	28,000,000.00
政府补助款	23,264,109.38	35,162,383.77
预付款转入	40,064,657.84	36,539,063.32
代理业务应收款	198,884,482.93	189,519,985.96
其他	9,759,303.53	6,279,976.38
合计	334,602,486.17	317,597,200.51

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	3,485,695.21	6,473,894.52	16,390,057.34	26,349,647.07
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	252,151.20	1,129,869.13		1,382,020.33
本期转回			261,368.00	261,368.00
2020 年 6 月 30 日余额	3,737,846.41	7,603,763.65	16,128,689.34	27,470,299.40

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）	265,029,459.08
1 至 2 年	45,602,188.94
2 至 3 年	302,802.91
3 年以上	23,668,035.24
3 至 4 年	3,786,402.12
4 至 5 年	18,776,263.12
5 年以上	1,105,370.00
合计	334,602,486.17

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	
坏账准备	26,349,647.07	1,382,020.33	261,368.00			27,470,299.40
合计	26,349,647.07	1,382,020.33	261,368.00			27,470,299.40

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
客户一	政府补助款	23,264,109.38	1年以内	6.95%	
客户二	投资诚意金	20,000,000.00	1年以内	5.98%	458,000.00
客户三	预付款转入	16,419,817.36	1-2年	4.91%	1,003,250.84
客户四	投资诚意金	16,000,000.00	4-5年	4.78%	15,940,800.00
客户五	预付款转入	8,981,927.75	1-2年	2.68%	548,795.79
合计	--	84,665,854.49	--	25.30%	17,950,846.63

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

西藏拉萨经济技术开发区管理委员会	企业发展金	23,264,109.38	一年以内	2021 年 4 月底前
------------------	-------	---------------	------	--------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

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	144,023,744.60	999,457.55	143,024,287.05	146,014,731.32	1,696,457.79	144,318,273.53
在产品	91,198,455.52	11,022,841.80	80,175,613.72	41,803,175.33	11,022,841.80	30,780,333.53
库存商品	103,821,200.81	6,761,662.80	97,059,538.01	107,389,141.53	6,117,732.04	101,271,409.49
周转材料	18,256,116.19		18,256,116.19	12,828,475.68		12,828,475.68
发出商品	29,811,107.05		29,811,107.05	27,567,967.90	52,693.35	27,515,274.55
合计	387,110,624.17	18,783,962.15	368,326,662.02	335,603,491.76	18,889,724.98	316,713,766.78

(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	1,696,457.79			697,000.24		999,457.55
在产品	11,022,841.80					11,022,841.80
库存商品	6,117,732.04	657,435.26		13,504.50		6,761,662.80
发出商品	52,693.35			52,693.35		

合计	18,889,724.98	657,435.26		763,198.09		18,783,962.15
----	---------------	------------	--	------------	--	---------------

存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本期转回或转销原因
原材料	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售或处置
在产品	存货成本与可变现净值孰低	不适用
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售
发出商品	存货成本与可变现净值孰低	本期已销售

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

不适用

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
预缴及待抵扣税费	2,999,031.69	11,756,682.10
结构性存款	45,000,000.00	
其他	24,420.91	6,222.65
合计	48,023,452.60	11,762,904.75

其他说明：

无

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	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆钨石 知识产权 投资中心 (有限合 伙)	2,361,405 .66			2.12						2,361,407 .78	
宁波梅山 保税港区 信企股权 投资合伙 企业(有 限合伙)	20,718,29 1.53			-3,709.72						20,714,58 1.81	
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 (有限合 伙)	1,606,940 .72			9,470.16						1,616,410 .88	
湖南迈欧 医疗科技 有限公司	4,754,867 .06	4,800,000 .00		-690,419. 91						8,864,447 .15	
湖南慧盼 医疗科技 有限公司	1,044,464 .50			163,532.7 4						1,207,997 .24	
重庆莱美 上和医药 科技有限	255,036.0 0			2,202.50						257,238.5 0	

公司											
湖南鑫康 宇咨询服务 有限公司	1,224,056 .15			-48,805.3 7						1,175,250 .78	
成都美康 医药信息 系统有限 公司	212,672,8 27.10			507,943.7 8			2,669,350 .22			210,511,4 20.66	
四川美康 医药软件 开发有限 公司	14,404,42 3.44			48,592.49			407,869.6 0			14,045,14 6.33	
小计	259,042,3 12.16	4,800,000 .00		-11,191.2 1			3,077,219 .82			260,753,9 01.13	
合计	259,042,3 12.16	4,800,000 .00		-11,191.2 1			3,077,219 .82			260,753,9 01.13	

其他说明

无

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
深圳市先赞科技有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）	112,013,196.67	112,013,196.67
安生投资控股公司	9,331,500.00	9,331,500.00
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司	2,000,000.00	2,000,000.00
中国生物医药基金 I 期（有限合伙）	22,327,945.66	22,327,945.66
海外项目一	29,940,102.30	29,940,102.30
海外项目二	33,198,500.00	33,198,500.00
海外项目三	13,673,700.00	6,616,600.00
国内项目一	5,000,000.00	5,000,000.00
国内项目二	124,062,000.00	
合计	356,546,944.63	225,427,844.63

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	累计利得	累计损失	其他综合收益	指定为以公允价	其他综合收益转
------	------	------	------	--------	---------	---------

	利收入			转入留存收益 的金额	值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	入留存收益的原 因
深圳市先赞科技有限公司					非上市股权投资	
泸州久泽股权投资中心（有限合伙）					非上市股权投资	
安生投资控股公司					非上市股权投资	
深圳市禾福乐生物科技有限责任公司					非上市股权投资	
中国生物医药基金 I 期（有限合伙）					非上市股权投资	
海外项目一					非上市股权投资	
海外项目二					非上市股权投资	
海外项目三					非上市股权投资	
国内项目一					非上市股权投资	
国内项目二					非上市股权投资	

其他说明：

无

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	19,368,274.41			19,368,274.41
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	19,368,274.41			19,368,274.41
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	11,721,345.29			11,721,345.29
2.本期增加金额	390,756.10			390,756.10
(1) 计提或摊销	390,756.10			390,756.10
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	12,112,101.39			12,112,101.39
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	7,256,173.02			7,256,173.02
2.期初账面价值	7,646,929.12			7,646,929.12

(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

投资性房地产抵押情况详见本节“十四、承诺及或有事项”。

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	561,370,712.58	595,904,946.26
固定资产清理		353,063.00
合计	561,370,712.58	596,258,009.26

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	通用设备	专用设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	455,156,755.82	27,191,822.17	743,623,319.32	8,188,085.58	780,865.56	1,234,940,848.45
2.本期增加金额	3,326,641.61	315,612.81	1,407,057.42	578,720.71		5,628,032.55
(1) 购置	356,921.51	315,612.81	1,407,057.42	578,720.71		2,658,312.45
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
(4) 其他增加[备注 1]	2,969,720.10					2,969,720.10
3.本期减少金额		59,190.20	747,452.13	10,410.00		817,052.33
(1) 处置或报废		59,190.20	747,452.13	10,410.00		817,052.33
4.期末余额	458,483,397.43	27,448,244.78	744,282,924.61	8,756,396.29	780,865.56	1,239,751,828.67
二、累计折旧						
1.期初余额	146,370,865.28	20,756,314.50	464,031,602.39	7,031,911.30	739,885.48	638,930,578.95
2.本期增加金额	10,542,299.39	1,749,981.97	27,666,976.38	149,761.63	1,019.94	40,110,039.31
(1) 计提	10,542,299.39	1,749,981.97	27,666,976.38	149,761.63	1,019.94	40,110,039.31
3.本期减少金额		45,030.48	709,384.93	10,410.00		764,825.41
(1) 处置或报废		45,030.48	709,384.93	10,410.00		764,825.41
4.期末余额	156,913,164.67	22,461,265.99	490,989,193.84	7,171,262.93	740,905.42	678,275,792.85

三、减值准备						
1.期初余额			105,323.24			105,323.24
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			105,323.24			105,323.24
四、账面价值						
1.期末账面价值	301,570,232.76	4,986,978.79	253,188,407.53	1,585,133.36	39,960.14	561,370,712.58
2.期初账面价值	308,785,890.54	6,435,507.67	279,486,393.69	1,156,174.28	40,980.08	595,904,946.26

[备注1]: 其他增加系子公司湖南康源根据竣工决算调整。

(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
湖南康源浏阳一车间设备	19,694,514.34	18,369,066.77	105,323.24	1,220,124.33	暂未进行产品生产
合计	19,694,514.34	18,369,066.77	105,323.24	1,220,124.33	

(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
通用设备	26,661,834.81	23,458,109.29		3,203,725.52
专用设备	508,190,912.16	308,468,796.87	105,323.24	199,616,792.05
房屋建筑物	2,408,332.74	675,680.73		1,732,652.01
运输设备	3,464,374.64	3,178,387.52		285,987.12
合计	540,725,454.35	335,780,974.41	105,323.24	204,839,156.70

注：上述融资租赁租入固定资产，系公司及子公司签订售后回租式融资租赁合同形成，公司按照业务实质，未对上述固定资产入账原值重新计量，对融资形成的长期应付款按实际利率法计量。

(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
重庆科学技术研究院办公楼	5,207,246.14	详见本附注'十六、其他重要事项'
成都禾正生物综合办公大楼及提取车间	21,791,831.17	等待工业园区统一办理
合计	26,999,077.31	

其他说明

无

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		353,063.00
合计		353,063.00

其他说明

无

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	4,965,765.06	3,929,755.66
工程物资	417,269.17	417,269.17
合计	5,383,034.23	4,347,024.83

(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
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期	2,410,422.88		2,410,422.88	1,960,542.71		1,960,542.71
其他建设项目	2,555,342.18		2,555,342.18	1,969,212.95		1,969,212.95
合计	4,965,765.06		4,965,765.06	3,929,755.66		3,929,755.66

(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

(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

期末未发现资产减值情况，故未计提在建工程减值准备。

(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
抗感染及特色专科用药原料产业化生产基地二期工程物资	417,269.17		417,269.17	417,269.17		417,269.17
合计	417,269.17		417,269.17	417,269.17		417,269.17

其他说明：

无

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	管理软件	特许权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	146,477,701.05		70,240,267.28	4,438,324.21	60,856,000.00	282,012,292.54
2.本期增加金额			3,289,511.65			3,289,511.65
(1) 购置						
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
(4)其他[备注]1			3,289,511.65			3,289,511.65
3.本期减少金额				33,018.86		33,018.86
(1) 处置						
(2)其他				33,018.86		33,018.86
4.期末余额	146,477,701.05		73,529,778.93	4,405,305.35	60,856,000.00	285,268,785.33
二、累计摊销						
1.期初余额	27,787,952.80		49,544,917.04	2,247,617.14	4,224,710.95	83,805,197.93
2.本期增加金额	1,585,291.50		2,122,427.20	201,285.10	3,040,134.28	6,949,138.08
(1) 计提	1,585,291.50		2,122,427.20	201,285.10	3,040,134.28	6,949,138.08
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	29,373,244.30		51,667,344.24	2,448,902.24	7,264,845.23	90,754,336.01
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						

3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	117,104,456.75		21,862,434.69	1,956,403.11	53,591,154.77	194,514,449.32
2.期初账面价值	118,689,748.25		20,695,350.24	2,190,707.07	56,631,289.05	198,207,094.61

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 10.38%。

[备注]1其他增加为开发支出转入至无形资产3,256,492.79元及管理软件与非专利技术之间类别调整金额33,018.86元。

(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
禾正生物大邑厂房地块	4,076,720.00	等待工业园区统一办理
合计	4,076,720.00	

其他说明：

- 1、无形资产抵押情况详见本节“十四、承诺及或有事项”。
- 2、公司无形资产不存在减值迹象,故未计提无形资产减值准备。

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	确认为无形资产	转入当期损益	
药品开发支出	94,594,416.97	4,225,949.21		3,256,492.79		95,563,873.39
医疗技术开发支出	26,550,505.00					26,550,505.00
合计	121,144,921.97	4,225,949.21		3,256,492.79		122,114,378.39

其他说明

无

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

或形成商誉的事项		企业合并形成的	其他	处置	其他	
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	561,297.88					561,297.88
湖南康源制药有限公司	126,247,278.80					126,247,278.80
四川禾正制药有限责任公司	5,353,145.55					5,353,145.55
成都金星健康药业有限公司	18,360,999.29					18,360,999.29
西藏莱美德济医药有限公司	32,942,793.07					32,942,793.07
合计	183,465,514.59					183,465,514.59

(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	其他	处置	其他	
湖南康源制药有限公司	77,406,240.60					77,406,240.60
成都金星健康药业有限公司	18,360,999.29					18,360,999.29
合计	95,767,239.89					95,767,239.89

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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：

商誉减值测试的影响

其他说明

无

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
库房、管理用办公房装修费	1,932,846.56	65,779.82	501,458.38		1,497,168.00
个体化肿瘤项目净	2,231,983.65		252,677.40		1,979,306.25

化系统					
合计	4,164,830.21	65,779.82	754,135.78		3,476,474.25

其他说明

无

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	85,740,251.33	14,542,467.71	88,985,779.22	14,895,799.19
内部交易未实现利润	27,075,142.00	4,061,271.30	37,081,365.22	5,556,184.42
可抵扣亏损	301,239,401.98	56,197,195.88	280,358,921.43	53,065,123.79
可辨认资产公允价值变动	706,734.13	106,010.12	731,531.80	109,729.77
母公司长期股权投资减值准备	67,066,889.78	10,060,033.47	67,066,889.78	10,060,033.47
合计	481,828,419.22	84,966,978.48	474,224,487.45	83,686,870.64

注：子公司重庆莱美金鼠中药饮片有限公司系所得税免税单位，故该公司未确认递延所得税资产。子公司广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）和常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）系合伙企业不缴纳企业所得税，故未确认递延所得税资产。

(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	35,085,614.47	5,262,842.17	35,764,986.73	5,364,748.01
合计	35,085,614.47	5,262,842.17	35,764,986.73	5,364,748.01

(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		84,966,978.48		83,686,870.64

递延所得税负债		5,262,842.17		5,364,748.01
---------	--	--------------	--	--------------

(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	76,101,102.19	41,784,805.97
合计	76,101,102.19	41,784,805.97

(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
2025 年	34,720,445.22		
2024 年	25,720,451.32	25,720,451.32	
2023 年	8,411,905.75	8,411,905.75	
2022 年	2,576,006.44	2,576,006.44	
2021 年	3,162,423.29	3,162,423.29	
2020 年	1,509,870.17	1,914,019.17	
合计	76,101,102.19	41,784,805.97	--

其他说明：

无

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
预付购买及建设长期资产款项	12,358,680.54		12,358,680.54	9,040,759.20		9,040,759.20
预付投资款	12,000,000.00		12,000,000.00	124,062,000.00		124,062,000.00
合计	24,358,680.54		24,358,680.54	133,102,759.20		133,102,759.20

其他说明：

无

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
质押借款	460,830,126.19	272,900,000.00
保证借款	178,200,000.00	159,000,000.00
质押及保证借款	80,000,000.00	100,000,000.00
抵押及保证借款	270,000,000.00	357,953,300.00
抵押、质押及保证借款		67,519,200.00
合计	989,030,126.19	957,372,500.00

短期借款分类的说明：

①抵押和保证情况：详见本节“十二、5、（4）”及本节“十四”所述。

②期末无已逾期未偿还的短期借款。

（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：

无

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	5,334,415.64	3,500,000.00

合计	5,334,415.64	3,500,000.00
----	--------------	--------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

注 1：期末应付票据取得条件详见本节“十四、承诺及或有事项”所述。

注 2：截止 2020 年 6 月 30 日，公司存在合并范围内单位间开具银行承兑汇票及信用证且被用于贴现取得银行存款的情况，其中银行承兑汇票贴现取得银行存款金额为 256,782,984.19 元，信用证贴现取得银行存款金额为 132,857,142.00 元，公司已将该部分贴现的票据及信用证在短期借款列报。

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	34,725,605.07	55,327,008.57
1-2 年	1,359,451.21	3,632,614.38
2-3 年	1,091,684.02	1,924,982.54
3 年以上	25,854,830.42	29,283,795.23
合计	63,031,570.72	90,168,400.72

(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
供应商一	12,681,130.00	设备尾款未结算
供应商二	5,610,057.60	设备尾款未结算
供应商三	1,834,138.78	设备尾款未结算
供应商四	1,426,957.34	业务未完成
供应商五	1,039,824.00	设备尾款未结算
供应商六	1,019,675.81	设备尾款未结算
合计	23,611,783.53	--

其他说明：

无

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

(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
----	------	-----------

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	12,402,007.46	31,680,505.87
1-2 年	9,555,027.38	2,302,118.41
2-3 年	934,172.75	877,885.44
3 年以上	1,146,266.05	1,762,231.78
合计	24,037,473.64	36,622,741.50

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	29,930,447.87	71,415,164.67	91,057,190.60	10,288,421.94
二、离职后福利-设定提存计划	75,080.35	871,259.42	919,828.82	26,510.95
三、辞退福利	22,550.00	1,182,359.80	966,977.15	237,932.65
合计	30,028,078.22	73,468,783.89	92,943,996.57	10,552,865.54

(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	27,249,276.03	51,670,923.09	71,445,551.31	7,474,647.81
2、职工福利费		2,221,528.07	2,221,528.07	

3、社会保险费	196,601.12	1,603,606.81	1,258,035.83	542,172.10
其中：医疗保险费	5,365.80	1,491,023.07	1,154,134.26	342,254.61
工伤保险费	321.89	56,094.03	47,481.17	8,934.75
生育保险费	190,913.43	56,489.71	56,420.40	190,982.74
4、住房公积金	95,460.00	1,901,185.00	1,865,150.00	131,495.00
5、工会经费和职工教育经费	2,389,110.72	1,139,538.63	1,388,542.32	2,140,107.03
6、股份支付		12,750,000.00	12,750,000.00	
7、其他短期薪酬		128,383.07	128,383.07	
合计	29,930,447.87	71,415,164.67	91,057,190.60	10,288,421.94

(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	74,812.06	835,123.01	884,360.93	25,574.14
2、失业保险费	268.29	36,136.41	35,467.89	936.81
合计	75,080.35	871,259.42	919,828.82	26,510.95

其他说明：

(4) 辞退福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
辞退福利	22,550.00	1,182,359.80	966,977.15	237,932.65
合计	22,550.00	1,182,359.80	966,977.15	237,932.65

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	16,445,975.50	30,782,907.56
企业所得税	6,475,942.99	4,589,576.98
个人所得税	106,293.30	316,316.92
城市维护建设税	1,158,830.31	2,132,260.16
教育费附加	506,016.41	929,731.32
地方教育费附加	335,998.46	616,481.98
房产税	3,558.86	
印花税	167,895.58	498,504.95

防洪费	9,906.98	15,034.42
残保金	14,499.92	20,212.59
环境保护税	9,554.47	10,900.48
合计	25,234,472.78	39,911,927.36

其他说明：

各种税费的计缴比率及优惠政策见本节“六、税项”。

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	40,612,060.25	
其他应付款	324,592,348.51	364,845,889.31
合计	365,204,408.76	364,845,889.31

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

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
普通股股利	40,612,060.25	
合计	40,612,060.25	

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
押金及保证金	40,953,026.48	38,314,225.65

应付未付费用	24,975,635.80	33,974,333.79
购房款	7,455,000.00	7,455,000.00
代扣代缴款项	999,982.59	2,097,131.08
代理业务应付款	146,788,168.10	239,009,223.24
应付未付股权转让款	17,000,000.00	29,145,000.00
代收款项	5,520,543.69	13,848,002.69
其他	899,991.85	1,002,972.86
关联方借款	80,000,000.00	
合计	324,592,348.51	364,845,889.31

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
单位一	11,000,000.00	股权转让尾款
单位二	7,455,000.00	购房款，手续未办妥暂不支付
单位三	6,000,000.00	股权转让尾款
合计	24,455,000.00	--

其他说明

无

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	20,000,000.00	68,000,000.00
一年内到期的长期应付款	97,228,283.80	141,892,508.00
合计	117,228,283.80	209,892,508.00

其他说明：

注：1年内到期的长期应付款为公司将于2020年7月-2021年6月支付的融资租赁租金。

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
保证借款	126,500,000.00	79,700,000.00
保证及抵押借款	40,000,000.00	
合计	166,500,000.00	79,700,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

注：期末长期借款年利率为LPR+44bp。

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(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
合计	--	--	--								

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(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：

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
长期应付款	102,296,881.21	13,938,542.95
合计	102,296,881.21	13,938,542.95

(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
售后租回融资租赁款	102,296,881.21	13,938,542.95

其他说明：

长期应付款明细

出租方	应付租金总额	未确认融资费用	重分类至一年内到期非 流动负债	期末余额
远东宏信（天津）融资租赁有限公司	14,034,000.00	860,059.11	11,380,928.08	1,793,012.81
横琴金投国际融资租赁有限公司	17,487,600.00	396,131.28	17,091,468.72	
中远海运租赁有限公司	8,175,100.00	1,423,791.16	6,751,308.84	
海尔融资租赁股份有限公司	111,702,176.00	15,495,624.84	28,516,235.51	67,690,315.65
远东国际融资租赁有限公司	53,056,940.00	7,301,591.90	12,941,795.35	32,813,552.75
平安国际融资租赁（天津）有限公司	4,045,833.00	72,384.09	3,973,448.91	

国药控股（中国）融资租赁有限公司	17,219,866.97	646,768.58	16,573,098.39	
合计	225,721,515.97	26,196,350.96	97,228,283.80	102,296,881.21

(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	16,354,919.78		1,650,113.61	14,704,806.17	
合计	16,354,919.78		1,650,113.61	14,704,806.17	--

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
埃索美拉唑肠溶胶囊	637,500.00			75,000.00			562,500.00	与资产相关
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展	490,000.00			60,000.00			430,000.00	与资产相关
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	7,363,922.27			897,238.74			6,466,683.53	与资产相关
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	213,817.96			26,181.84			187,636.12	与资产相关
果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目	267,960.93			30,315.06			237,645.87	与资产相关
固体车间智能化改造项目	500,000.00						500,000.00	与资产相关
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	160,000.00			16,666.65			143,333.35	与资产相关
纳米炭预灌封	152,490.00						152,490.00	与资产相关
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目	346,666.72			19,999.98			326,666.74	与资产相关
伏立康唑及注射用伏立康唑	55,244.06						55,244.06	与资产相关

浏阳市企业发展补助资金湘财企指[2016]77号	1,012,500.00			75,000.00			937,500.00	与资产相关
战略性新兴产业专项引导资金	229,166.67			25,000.00			204,166.67	与资产相关
清洁生产项目	45,833.33			5,000.00			40,833.33	与资产相关
长寿经济技术开发区管理委员会产业发展资金	2,361,549.66						2,361,549.66	与资产相关
氨曲南产业化项目	900,000.00			150,000.00			750,000.00	与资产相关
垂直物流和全无菌对接先进技术	1,618,268.18			269,711.34			1,348,556.84	与资产相关
合计	16,354,919.78			1,650,113.61			14,704,806.17	

其他说明：

无

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	812,241,205.00						812,241,205.00

其他说明：

公司股本变化情况详见本节“三、(一)公司历史沿革”所述。

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

(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

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：

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）	645,247,623.29			645,247,623.29
其他资本公积		438,241.40		438,241.40
合计	645,247,623.29	438,241.40		645,685,864.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本公积本期变动系控股子公司资本公积变化导致本公司享有净资产份额变动所致。

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	54,026,897.56			54,026,897.56
合计	54,026,897.56			54,026,897.56

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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	44,478,185.54	247,628,962.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		4,419,132.64
调整后期初未分配利润	44,478,185.54	252,048,095.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,103,414.18	53,869,155.72
应付普通股股利	40,612,060.25	40,612,060.25
加：处置其他权益工具收益利得		4,485,600.00
期末未分配利润	-4,237,288.89	269,790,791.04

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	596,508,455.13	170,028,578.30	789,608,764.05	239,244,491.38
其他业务	2,107,392.02	686,772.39	5,759,359.53	539,094.29
合计	598,615,847.15	170,715,350.69	795,368,123.58	239,783,585.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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

无

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	3,997,233.97	5,563,818.51
教育费附加	1,380,313.10	2,454,039.79
房产税	1,689,955.61	2,714,370.17
土地使用税	827,954.64	1,198,467.19
车船使用税	4,468.56	3,930.00
印花税	511,838.31	563,884.27
地方教育费附加	1,593,503.55	1,636,026.51
防洪、水利建设基金	57,112.62	75,108.62
残疾人就业保障金	83,616.69	118,251.29
环保税	20,528.60	9,879.59
合计	10,166,525.65	14,337,775.94

其他说明：

无

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,501,328.23	13,332,426.16
招待费	1,512,383.76	1,279,535.28
运杂费	9,905,848.62	12,912,843.31
会务费	4,913,710.69	6,210,279.99
市场开发及促销费	249,584,641.33	310,591,509.96
差旅费	18,179,583.72	25,635,203.90
办公费	727,863.99	617,735.08
折旧	114,252.87	46,609.01
无形资产摊销及长期待摊费用摊销	2,358,490.50	1,250,000.00
其他	4,344,711.63	486,857.07
合计	307,142,815.34	372,362,999.76

其他说明：

无

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费	1,250,036.77	1,367,236.77
咨询中介费	3,939,208.17	3,649,749.66
职工薪酬	19,845,256.12	17,915,184.08
股权激励费用	12,750,000.00	
折旧	28,388,397.38	29,425,438.64
招待费	1,468,050.02	1,820,593.68
汽车及运杂费	634,023.06	677,600.60
维修费	1,066,790.96	1,398,192.24
无形资产摊销及长期待摊费用摊销	4,979,940.50	3,684,038.29
检验费	563,288.37	909,567.56
会务费	279,733.74	88,747.10

物料消耗及流动资产损失	1,282,324.65	302,375.68
差旅费	2,015,512.90	1,378,253.75
办公费	3,147,377.51	3,151,558.40
其他	1,962,281.21	1,867,742.45
合计	83,572,221.36	67,636,278.90

其他说明：

无

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	625,349.65	1,346,702.29
职工薪酬	4,179,761.56	3,851,854.74
折旧费用与长期待摊费用	1,870,964.99	4,273,801.49
检验费	69,512.88	169,297.90
其他费用	1,808,890.62	2,629,805.54
测试化验加工费	174,404.26	192,639.45
技术服务费	7,246,500.25	2,690,347.82
合计	15,975,384.21	15,154,449.23

其他说明：

无

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	37,493,080.41	34,967,443.19
减：利息收入	2,502,123.46	1,625,007.45
汇兑损失		197,795.79
减：汇兑收益	1,275,650.36	206,022.67
金融机构手续费及其他筹资费用	7,937,340.27	4,226,406.28
合计	41,652,646.86	37,560,615.14

其他说明：

无

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
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	897,238.74	897,238.74
氨曲南产业化项目补助	150,000.00	150,000.00
垂直物流和全无菌对接先进技术	269,711.34	269,711.34
人才工作经费	150,000.00	200,000.00
重庆市创新创业团队奖励		300,000.00
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指[2016]77号	75,000.00	75,000.00
埃索美拉唑肠溶胶囊	75,000.00	94,999.98
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	60,000.00	60,000.00
果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目	30,315.06	30,315.06
稳岗补贴	1,029,290.28	
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	26,181.84	26,181.84
战略性新兴产业专项引导资金	25,000.00	25,000.00
2014 年工业振兴专项资金科技创新示范专项		10,000.02
清洁生产项目	5,000.00	5,000.00
税收奖励		20,000.00
国税返三代手续费	7,555.57	1,040.19
失业动态监测补助	600.00	
工业发展扶持基金		900,000.00
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目	19,999.98	
金牛府办函[2017]134号文件发展扶持资金	208,000.00	
社保补贴款	29,093.54	8,863.92
企业发展金	21,921,218.66	12,075,617.80
个税返还	33,721.62	
重庆经济技术开发区经济发展局复工补助	5,600.00	
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	16,666.65	
重庆市南岸区就业和人才服务局就业补助资金	14,334.90	
重庆市南岸区就业和人才服务局见习补贴	1,400.00	
经济技术开发区经济发展局疫情防控措施补助资金	40,800.00	
重庆市南岸区经信委研发准备金补助	1,410,000.00	
重庆市科学技术局新冠肺炎科技专项补助（甲泼尼龙）	500,000.00	
浏阳经济技术开发区管理委员会奖励（浏经工发[2020]6号）	380,000.00	

成都市金牛区就业服务管理局大学生就业补贴	979.38	
成都市医疗防疫物资生产企业扩产能一次性吸纳就业补贴	4,000.00	
金牛区用电企业 2020 年 2-4 月电费补贴	17,462.31	
收燃气锅炉项目财政拨款	50,000.00	
长寿经济技术开发区管理委员会多肽项目产业发展补助	3,970,000.00	
五一劳动奖		5,000.00
生产、生活性服务业加计抵减政策		39,432.29
2018 年工业发展贡献企业奖金		100,000.00
合计	31,424,169.87	15,293,401.18

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-153,298.31	-3,064,310.06
处置交易性金融资产取得的投资收益		9,153,461.92
结构性存款投资收益	679,664.10	
合计	526,365.79	6,089,151.86

其他说明：

无

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
交易性金融资产		90,359.81
合计		90,359.81

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	-1,120,652.33	-749,636.75
应收账款坏账损失	4,296,301.77	-1,144,467.71
应收票据坏账损失	24,319.98	
合计	3,199,969.42	-1,894,104.46

其他说明：

无

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-657,435.26	-1,357,270.79
合计	-657,435.26	-1,357,270.79

其他说明：

无

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
非流动资产处置收益	-7,854.77	6,942.69
合计	-7,854.77	6,942.69

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
政府补助		600.00	
非流动资产报废利得	662,080.38		662,080.38
其中：固定资产报废利得	662,080.38		662,080.38
其他	530,842.09	646.33	530,842.09
合计	1,192,922.47	1,246.33	1,192,922.47

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	是否特殊补	本期发生金	上期发生金	与资产相关/

				响当年盈亏	贴	额	额	与收益相关
--	--	--	--	-------	---	---	---	-------

其他说明：

无

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
非流动资产报废损失	41,485.09	15,927.84	41,485.09
其中：固定资产报废损失	41,485.09	15,927.84	41,485.09
其 他	345,479.89	366,873.80	345,479.89
合计	386,964.98	382,801.64	386,964.98

其他说明：

无

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	8,506,284.78	12,850,426.70
递延所得税费用	-1,382,013.68	-6,524,660.61
合计	7,124,271.10	6,325,766.09

(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	4,682,075.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	702,311.34
子公司适用不同税率的影响	-1,528,185.44
调整以前期间所得税的影响	807,756.15
非应税收入的影响	22,994.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	705,421.31
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	7,228,832.94

税法规定的额外可扣除费用(如:加计扣除金额)	-814,859.94
所得税费用	7,124,271.10

其他说明

无

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	40,745,372.20	1,535,504.11
保证金、其他经营活动及其往来款	247,154,116.43	328,528,625.73
合计	287,899,488.63	330,064,129.84

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
支付的营业费用和管理费用等	323,074,350.26	380,632,057.93
保证金、其他经营活动及其往来款	317,833,464.51	298,049,430.47
合计	640,907,814.77	678,681,488.40

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(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
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额负数重分类		32,531,558.71
合计		32,531,558.71

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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
收回筹资活动的保证金	30,356,150.00	34,249,924.15
存款利息	1,407,123.46	1,201,940.15
股权认购履约保证金	21,930,300.01	
收中恒集团借款	80,000,000.00	
合计	133,693,573.47	35,451,864.30

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

(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
银行保证金存款增加	277,114,070.00	67,456,134.00
支付金融机构手续费等其他筹资费用	7,937,340.27	2,725,040.53
支付融资租赁服务费及保证金	5,845,000.00	
合计	290,896,410.27	70,181,174.53

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

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	-2,442,195.52	60,053,577.83
加：计提的资产减值准备	657,435.26	1,357,270.79
信用资产减值损失	-3,199,969.42	1,894,104.46
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,500,795.41	48,745,709.99
无形资产摊销	6,949,138.08	5,936,948.74
长期待摊费用摊销	754,135.78	170,288.66
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）	7,854.77	8,985.15
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-620,595.30	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		-90,359.81
财务费用（收益以“－”号填列）	41,652,646.86	37,560,615.14
投资损失（收益以“－”号填列）	-526,365.79	-6,089,151.86
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,280,107.84	-6,398,868.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-101,905.84	377,967.20
存货的减少（增加以“－”号填列）	-51,507,132.41	51,660,300.52
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	170,084,909.83	-12,095,434.38
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-106,912,676.42	-102,420,305.81
其他		130,305.28
经营活动产生的现金流量净额	94,015,967.45	80,801,953.50
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	140,805,735.87	195,508,602.87
减：现金的期初余额	203,293,239.08	193,237,041.41
现金及现金等价物净增加额	-62,487,503.21	2,271,561.46

(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	140,805,735.87	203,293,239.08
其中：库存现金	22,929.64	42,546.18
可随时用于支付的银行存款	140,677,726.11	203,182,868.31
可随时用于支付的其他货币资金	105,080.12	67,824.59
三、期末现金及现金等价物余额	140,805,735.87	203,293,239.08
母公司及集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	376,448,820.00	233,433,791.95

其他说明：

无

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：

不适用

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	376,448,820.00	银行承兑汇票保证金、保函及信用证保证金及银行借款保证金

固定资产	451,820,404.58	银行借款抵押及融资租赁
无形资产	50,401,407.55	银行借款抵押
应收账款	7,226,568.71	银行借款质押
母公司长期股权投资	565,989,016.74	银行借款质押
投资性房地产	6,530,311.29	银行借款抵押
合计	1,458,416,528.87	--

其他说明：

无

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	--	--	80,755,189.95
其中：美元	11,406,893.12	7.0795	80,755,099.85
欧元	0.10	7.9610	0.80
港币	97.76	0.9134	89.30
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			1,694,779.25
其中：美元	204,514.95	7.0795	1,447,863.59
加元	50,134.20	5.3421	267,821.91

其他说明：

无

(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
新制剂厂产业振兴和技术改造项目	897,238.74	其他收益	897,238.74
氨曲南产业化项目补助	150,000.00	其他收益	150,000.00
垂直物流和全无菌对接先进技术	269,711.34	其他收益	269,711.34
人才工作经费	150,000.00	其他收益	150,000.00
浏阳市企业发展补助资金 湘财企指[2016]77 号	75,000.00	其他收益	75,000.00
埃索美拉唑肠溶胶囊	75,000.00	其他收益	75,000.00
新制剂厂 2012 战略性新兴产业发展项目	60,000.00	其他收益	60,000.00
果胶阿霉素注射剂关键技术研究项目	30,315.06	其他收益	30,315.06
稳岗补贴	1,029,290.28	其他收益	1,029,290.28
氨磺必利及氨磺必利片产业化项目	26,181.84	其他收益	26,181.84
战略性新兴产业专项引导资金	25,000.00	其他收益	25,000.00
清洁生产项目	5,000.00	其他收益	5,000.00
国税返三代手续费	7,555.57	其他收益	7,555.57
失业动态监测补助	600.00	其他收益	600.00
埃索美拉唑肠溶胶囊生产、质量控制自动化改造项目	19,999.98	其他收益	19,999.98
金牛府办函[2017]134 号文件发展扶持资金	208,000.00	其他收益	208,000.00
社保补贴款	29,093.54	其他收益	29,093.54
企业发展金	21,921,218.66	其他收益	21,921,218.66
个税返还	33,721.62	其他收益	33,721.62
重庆经济技术开发区经济发展局复工补助	5,600.00	其他收益	5,600.00
燃气锅炉低氮燃烧改造项目	16,666.65	其他收益	16,666.65
重庆市南岸区就业和人才服务局就业补助资金	14,334.90	其他收益	14,334.90

重庆市南岸区就业和人才服务局见习补贴	1,400.00	其他收益	1,400.00
经济技术开发区经济发展局疫情防控措施补助资金	40,800.00	其他收益	40,800.00
重庆市南岸区经信委研发准备金补助	1,410,000.00	其他收益	1,410,000.00
重庆市科学技术局新冠肺炎科技专项补助（甲泼尼龙）	500,000.00	其他收益	500,000.00
浏阳经济技术开发区管理委员会奖励（浏经工发[2020]6号）	380,000.00	其他收益	380,000.00
成都市金牛区就业服务管理局大学生就业补贴	979.38	其他收益	979.38
成都市医疗防疫物资生产企业扩产能一次性吸纳就业补贴	4,000.00	其他收益	4,000.00
金牛区用电企业 2020 年 2-4 月电费补贴	17,462.31	其他收益	17,462.31
收燃气锅炉项目财政拨款	50,000.00	其他收益	50,000.00
长寿经济技术开发区管理委员会多肽项目产业发展补助	3,970,000.00	其他收益	3,970,000.00
合计	31,424,169.87	其他收益	31,424,169.87

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

无

85、其他

无

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	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

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

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

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：

2020年5月29日，公司与汪徐共同设立爱甲专线健康管理有限公司，其中公司认缴3,000万元，占总认缴额的60%，汪徐认缴2,000万元，占总认缴额的40%，爱甲专线成为公司控股子公司，公司从2020年6月起将其纳入合并范围。

6、其他

无

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	
重庆市莱美医药有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药流通	100.00%		同一控制下企业合并取得
湖南康源制药有限公司	湖南省	湖南浏阳	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	重庆市	重庆南岸区	医药制造		70.00%	非同一控制下企业合并取得
四川禾正制药有限责任公司	四川省	四川成都	医药制造	100.00%		非同一控制下企业合并取得

重庆莱美医疗器械有限公司	重庆市	重庆南岸区	医疗器械		100.00%	设立取得
莱美（香港）有限公司	香港	香港柴湾	投资业务	100.00%		设立取得
成都禾正生物科技有限公司	四川省	四川成都	医药制造		100.00%	设立取得
成都金星健康药业有限公司	四川省	四川成都	免疫制剂	90.00%		非同一控制下企业合并取得
重庆莱美健康产业有限公司	重庆市	重庆北部新区	保健食品销售		60.00%	设立取得
重庆莱美隆宇药业有限公司	重庆市	重庆长寿区	医药制造	100.00%		设立取得
四川康德赛医疗科技有限公司	四川省	四川成都	医疗技术开发	38.45%		设立取得
四川瀛瑞医药科技有限公司	四川省	四川成都	医药研究	70.00%		设立取得
重庆市莱美聚德医药连锁有限公司	重庆市	重庆北部新区	医药销售		100.00%	设立取得
四川莱禾医药科技有限公司	四川省	四川成都	医药研究		100.00%	设立取得
重庆钨石知源生物医药知识产权投资合伙企业（有限合伙）	重庆市	重庆北部新区	投资业务	68.85%		设立取得
西藏莱美德济医药有限公司	拉萨、成都	西藏拉萨	医药流通	51.00%		非同一控制下企业合并取得
常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）	江苏省	江苏常州	投资业务	29.90%		其他
北京蓝天共享健康管理有限责任公司	北京市	北京丰台区	医药推广		80.00%	其他
广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）	广东省	广州从化区	投资业务	47.96%		其他
爱甲专线健康管理有限公司	四川省	四川成都	健康管理服务	60.00%		设立取得

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：

本公司持有的重庆莱美健康产业有限公司股权比例为60%，截止2020年6月30日实缴出资额比例为73.62%；公司认缴常州莱美青枫医药产业投资中心（有限合伙）出资额比例为29.90%，实缴出资额比例为87.52%；公司认缴广州赛富健康产业投资合伙企业（有限合伙）出资额比例为47.96%，实缴出资额比例为100.00%。其余子公司持股比例与实缴出资额比例一致。公司与核心管理人员丁平合计持有康德赛股权超过百分之五十，能够对其实施控制，因此将其纳入合并范围。四川莱禾医药科技有限公司、重庆钨石知源生物医药知识产权投资合伙企业（有限合伙）尚未开展经营，未编制财务报表，未纳入合并范围。

(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
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	30.00%	-584,591.53		4,619,637.02
成都金星健康药业有限公司	10.00%	-1,014,005.37		-15,643,711.41
重庆莱美健康产业有限公司	40.00%	-391,757.57		-1,202,157.42
四川康德赛医疗科技有限公司	61.55%	-8,911,489.46		27,498,238.48
常州莱美青枫医药产业投资中心 (有限合伙)	70.10%	679,632.61		18,301,065.95
西藏莱美德济医药有限公司	49.00%	16,901,242.37		44,206,567.97
四川瀛瑞医药科技有限公司	30.00%	-1,017,812.39		1,475,038.03

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：

无

(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
重庆莱美金鼠中药饮片有限公司	68,140,614.14	1,629,975.99	69,770,590.13	54,371,800.03		54,371,800.03	69,138,514.95	1,750,661.87	70,889,176.82	53,541,748.29		53,541,748.29
成都金星健康药业有限公司	8,274,909.72	35,758,279.40	44,033,189.12	28,496,196.58		28,496,196.58	8,345,150.45	36,136,407.01	44,481,557.46	19,579,873.49	5,308,669.95	24,888,543.44
重庆莱美健康产业有限公司	3,514,500.33	12,545,731.63	16,060,231.96	20,617,247.28		20,617,247.28	4,584,847.69	12,561,324.89	17,146,172.58	20,218,153.38		20,218,153.38
四川康德赛医疗科技有限公	10,145,155.01	36,508,727.78	46,653,882.79	1,404,189.71		1,404,189.71	19,763,405.09	36,210,207.43	55,973,612.52	3,597,755.45		3,597,755.45

司												
西藏莱 美德济 医药有 限公司	592,663, 501.00	7,765,24 2.27	600,428, 743.27	510,211, 257.62		510,211, 257.62	677,482, 994.97	7,848,81 8.89	685,331, 813.86	555,208, 368.68		555,208, 368.68
常州莱 美青枫 医药产 业投资 中心(有 限合伙)	14,005,7 02.10	226,531, 646.20	240,537, 348.30	24,151,1 40.02	69,700,0 00.00	93,851,1 40.02	15,907,2 69.71	227,993, 315.76	243,900, 585.47	34,190,7 74.17	79,700,0 00.00	113,890, 774.17
四川瀛 瑞医药 科技有 限公司	703,434. 79	10,565,8 03.46	11,269,2 38.25	6,352,44 4.81		6,352,44 4.81						

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
重庆莱美金 鼠中药饮片 有限公司	12,259,366.4 9	-1,948,638.43	-1,948,638.43	74,832.32	14,893,994.1 1	-1,320,485.39	-1,320,485.39	-4,575,539.44
成都金星健 康药业有限 公司		-4,056,021.48	-4,056,021.48	-7,343,355.67		-9,952,730.47	-9,952,730.47	-7,137,766.28
重庆莱美健 康产业有限 公司	1,454,235.25	-1,485,034.52	-1,485,034.52	-1,235,822.82	188,784.66	-3,375,018.75	-3,375,018.75	-3,187,941.56
四川康德赛 医疗科技有 限公司		-16,876,163.9 9	-16,876,163.9 9	-9,555,187.51	95,437.16	-3,294,208.70	-3,294,208.70	-2,612,277.08
西藏莱美德 济医药有限 公司	383,654,477. 09	34,492,331.3 1	34,492,331.3 1	38,618,908.3 9	198,280,621. 82	23,512,607.9 5	23,512,607.9 5	18,505,955.2 2
常州莱美青 枫医药产业 投资中心(有 限合伙)	10,057,384.2 1	-5,906,303.02	-5,906,303.02	-16,899,398.5 3				
四川瀛瑞医 药科技有限		-5,446,074.34	-5,446,074.34	-1,981,644.13				

公司								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明：

1、本报告期内，公司向四川瀛瑞医药科技有限公司核心管理团队实施股权激励，激励的份额为瀛瑞医药30%股权，股权激励后本公司对瀛瑞医药的出资比例由100%降低至70%，瀛瑞医药由全资子公司变为控股子公司。

2、本报告期内，公司与丁平向康德赛核心管理团队实施股权激励，其中公司用于激励的股权为康德赛10%股权，丁平用于激励的股权为康德赛5%股权，股权激励后本公司对于康德赛的出资比例由49.23%降低至39.23%。2020年6月，深圳裕泰抗原科技有限公司对康德赛进行增资，增资后公司持有康德赛股权比例由39.23%降低至38.45%，丁平持有康德赛股权比例为14.70%，公司与丁平合计持有康德赛股权53.15%。

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

其他说明：

无

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

A.公司本报告期向瀛瑞医药核心管理团队实施股权激励，激励的份额为瀛瑞医药30%股权，股权激励后本公司对瀛瑞医药的出资比例由100%降低至70%，但仍控制瀛瑞医药。

B. 本报告期内，公司与丁平向康德赛核心管理团队实施股权激励，其中公司用于激励的股权为康德赛10%股权，丁平用于激励的股权为康德赛5%股权，股权激励后本公司对于康德赛的出资比例由49.23%降低至39.23%。2020年6月，深圳裕泰抗原科技有限公司对康德赛进行增资，增资后公司持有康德赛股权比例由39.23%降低至38.45%，丁平持有康德赛股权比例为14.70%，公司与丁平合计持有康德赛股权53.15%，公司仍控制康德赛。

(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

无

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：	--	--
投资账面价值合计	260,753,901.13	259,042,312.16
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-11,191.21	1,166,268.90
--综合收益总额	-11,191.21	1,166,268.90

其他说明

不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	

深圳天毅莱美医药产业投资合伙企业 (有限合伙)	深圳市	深圳市	投资	15.46		权益法
重庆钨石知识产权投资中心(有限合 伙)	重庆市	重庆市	投资	50.00		权益法
宁波梅山保税港区信企股权投资合伙 企业(有限合伙)	宁波市	宁波市	投资	49.99		权益法
西藏健安医药连锁有限公司	西藏	西藏	医药销售	35.00		权益法
重庆莱美上和医药科技有限公司	重庆市	重庆市	医药开发		40.00	权益法
湖南鑫康宇咨询服务有限公司	长沙市	长沙市	医药推广		40.00	权益法
湖南迈欧医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通	49.00		权益法
湖南慧盼医疗科技有限公司	浏阳市	浏阳市	医药流通	49.00		权益法
成都美康医药信息系统有限公司	成都市	成都市	研究和试验发展		35.00	权益法
四川美康医药软件开发有限公司	成都市	成都市	软件和信息技术 服务业		2.25	权益法

(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

不适用

(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	本期未确认的损失(或本期分 享的净利润)	本期末累积未确认的损失
-------------	--------------	-------------------------	-------------

其他说明

无

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

不适用

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：

不适用

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、其他权益工具投资等，各项金融工具的详细情况说明见本附注三。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述，本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，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。

2. 汇率风险

本集团承受汇率风险主要与美元有关，除子公司莱美（香港）有限公司以美元进行投资、重庆莱美金鼠中药饮片有限公司、重庆莱美健康产业有限公司以美元和加拿大币购买原材料外，本集团的其它主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产、负债为外币外，本集团的其他资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产及负债产生的汇率风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

项目	2020年6月30日	2020年1月1日
货币资金-美元	11,406,893.12	12,766,366.79
货币资金-欧元	0.10	0.10
货币资金-港币	97.76	97.76
按公允价值计量的其他权益工具-美元		
短期借款-美元		18,500,000.00
应付账款-美元	204,514.95	202,607.28
应付账款-加拿大币	50,134.20	50,134.20

本集团密切关注汇率变动对本集团的影响。

3. 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于 2020 年 6 月 30 日，本集团的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同与固定利率借款合同，金额合计为 137,505.53 万元。

4. 信用风险

于 2020 年 6 月 30 日，可能引起本集团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集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保，具体包括：

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司经营管理委员会负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本集团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，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团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。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计：90,997,830.32 元。

5. 流动风险

本公司财务部门在现金流量预测的基础上，在公司层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合银行融资的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

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	--	--	--	--
（三）其他权益工具投资			356,546,944.63	356,546,944.63
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

在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

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

相关资产或负债的不可观察输入值。

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

不适用

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

不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

除无法获取活跃市场报价且其公允价值无法可靠计量的可供出售权益工具外，本集团其他金融资产和负债主要包括：货币资金、应收款项和应付款项等。由于上述金融资产和负债预计变现时限较短，因此其账面价值与公允价值差异不重大。

9、其他

无

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
广西梧州中恒集团股份有限公司	广西梧州	医药制造	3,475,107,147	4.47%	27.18%

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人由邱宇变更为广西国资委，广西梧州中恒集团股份有限公司为本公司控股股东，广西投资集团有限公司为中恒集团控股股东。

本企业最终控制方是广西国资委。

其他说明：

无

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九。

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
湖南慧盼医疗科技有限公司	联营企业

其他说明

无

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
邱宇	持有公司 5%以上股份股东，原实际控制人
邱炜	曾持有公司 5%以上股份股东，邱宇之兄长
李雅希	邱宇之妻
冯楠	邱炜之妻
西藏莱美医药投资有限公司	公司持股 5%以上股东
广西投资集团有限公司	公司控股股东中恒集团之控股股东
广西梧州中恒集团股份有限公司	公司控股股东
南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	同受中恒集团控制企业
广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）	同受广投集团控制企业

其他说明

本公司其他关联方主要还包括控股股东中恒集团控制的其他企业、广投集团控制的其他企业、公司董事、监事、高级管理人员及其控制的其他企业；公司实际控制人、董事、监事、高级管理人员担任董事、高级管理人员的其他企业；与公司实际控制人、董事、监事和高级管理人员关系密切的家庭成员及其控制的其他企业或担任董事、高级管理人员的其他企业。

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
重庆莱美上和医药科技有限公司	销售服务	800,000.00	0.00	是	0.00

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
湖南慧盼医疗科技有限公司	销售药品	1,267,168.56	
西藏莱美德济医药有限公司	销售药品		742,116.54

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(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
重庆莱美上和医药科技有限公司	办公场地	37,142.86	0.00
湖南迈欧医疗科技有限公司	办公场地	177,942.86	0.00

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
莱美隆宇	50,000,000.00	2018年06月15日	2020年06月14日	是
莱美隆宇	50,000,000.00	2020年04月10日	2020年06月15日	
莱美隆宇	100,000,000.00	2017年07月28日	2020年04月28日	是
莱美隆宇	60,000,000.00	2017年09月26日	2020年06月26日	是
莱美隆宇	20,000,000.00	2019年04月12日	2020年04月10日	是
莱美隆宇	29,000,000.00	2019年08月28日	2020年08月25日	否
莱美隆宇	20,000,000.00	2020年04月17日	2021年10月15日	否
莱美隆宇	11,000,000.00	2020年04月27日	2021年10月27日	否
莱美隆宇	50,000,000.00	2020年06月24日	2021年12月23日	否
成都金星	30,000,000.00	2018年06月27日	2021年06月27日	否
成都金星	7,594,900.00	2019年02月08日	2020年02月07日	是
成都金星	3,851,700.00	2020年02月08日	2021年02月07日	否
湖南康源	100,000,000.00	2017年09月20日	2020年09月23日	否
湖南康源	68,415,100.00	2019年03月25日	2021年03月25日	否
湖南康源	30,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月18日	是
四川禾正	20,000,000.00	2018年06月20日	2021年06月20日	否
四川禾正	30,000,000.00	2019年01月16日	2020年01月14日	是
四川禾正	35,000,000.00	2020年06月12日	2021年06月11日	否

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
四川禾正、邱宇	80,000,000.00	2019年03月26日	2020年03月26日	是
四川禾正、邱宇	80,000,000.00	2020年03月20日	2021年03月20日	否
莱美香港	17,500,000.00	2019年09月29日	2020年09月29日	否
莱美香港	25,000,000.00	2019年07月17日	2020年07月17日	否
莱美香港	18,900,000.00	2019年11月29日	2020年11月04日	否
邱宇	20,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月26日	是

莱美隆宇、邱宇	50,000,000.00	2019年06月26日	2020年06月26日	是
邱炜、冯楠、邱宇、李雅希	50,000,000.00	2019年08月20日	2020年08月19日	否
四川禾正、邱宇	80,000,000.00	2019年01月28日	2020年12月31日	否
莱美医药、四川禾正、湖南康源、邱宇	250,000,000.00	2019年02月20日	2022年02月19日	否
湖南康源、莱美隆宇、邱宇、李雅希	70,000,000.00	2019年02月27日	2020年03月25日	是
湖南康源、莱美隆宇、邱宇、李雅希	70,000,000.00	2020年03月19日	2021年03月30日	否
莱美香港	10,000,000.00	2019年07月01日	2020年04月28日	是
邱炜、冯楠、邱宇、李雅希	50,000,000.00	2019年06月13日	2020年06月12日	是
莱美医药、莱美隆宇、邱宇、李雅希	50,000,000.00	2020年02月18日	2020年12月18日	否
莱美医药、莱美隆宇、邱宇、李雅希	40,000,000.00	2020年04月27日	2021年10月27日	否
莱美隆宇	80,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月09日	否
邱宇	75,000,000.00	2018年03月13日	2021年02月12日	否
邱宇、李雅希	35,000,000.00	2018年12月24日	2020年12月20日	否
邱宇、李雅希	48,000,000.00	2018年12月28日	2020年05月09日	是
邱宇	100,000,000.00	2020年05月19日	2023年05月19日	否
莱美隆宇、邱宇、李雅希	46,500,000.00	2020年06月12日	2023年06月12日	否

关联担保情况说明

无

(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				
广西梧州中恒集团股份有限公司	80,000,000.00	2020年01月10日	2021年01月09日	
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	1,510,116.00	1,533,661.15

(8) 其他关联交易

无

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
应收账款	湖南慧盼医疗科技有限公司			314,084.80	
其他应收款	西藏健安医药连锁有限公司	400,000.00		300,000.00	
其他应收款	重庆莱美上和医药科技有限公司	40,231.00			

(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
其他应付款	重庆莱美上和医药科技有限公司		100,000.00
其他应付款	广西梧州中恒集团股份有限公司	98,999,999.99	
其他应付款	南宁中恒同德医药产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,930,300.02	
其他应付款	广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	

7、关联方承诺

不适用

8、其他

无

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

单位：元

公司本期授予的各项权益工具总额	12,750,000.00
公司本期行权的各项权益工具总额	12,750,000.00
公司本期失效的各项权益工具总额	0.00

其他说明

根据公司与唐小海、瀛瑞医药签订的《四川瀛瑞医药科技有限公司股权激励协议》，公司本期一次性将持有的瀛瑞医药30%的股权以零对价转让给唐小海为代表的管理层，以激励和稳定瀛瑞医药核心团队。

根据公司与丁平、四川康德赛医疗科技有限公司签订的《四川康德赛医疗科技有限公司股权激励协议》，公司将持有的康德赛10%股权、丁平将持有的康德赛5%股权，一次性以零对价转让给丁平为代表的管理层，以激励核心人员。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	市场价格计量（参考增资价格）
可行权权益工具数量的确定依据	股权激励协议约定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	12,750,000.00
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	12,750,000.00

其他说明

注：本期估计与上期估计不存在重大差异的，请填写“无”。

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

不适用

5、其他

无

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

截止2020年6月30日，公司存在以下的承诺事项：

承诺单位	被承诺单位	承诺事项
母公司	工商银行重庆南岸支行	为母公司在该行8,000万借款提供质押保证、为成都金星支付50万欧元技术转让费担保
	重庆农商行两江分行	为母公司在该行融资授信额度25,000万元提供抵押保证
	重庆农商行两江分行	为母公司在该行开具国内信用证14,285.71万元提供保证金
	华夏银行重庆茶园支行	为母公司在该行开具银行承兑汇票1,000万元提供保证金
	华夏银行重庆茶园支行	为母公司在该行开具银行承兑汇票1,000万元提供保证金
	浦发银行重庆分行	为母公司在该行开具1,000万元银行承兑汇票提供质押保证
	浦发银行重庆分行	为母公司在该行开具5,000万元银行承兑汇票提供质押保证
	浦发银行重庆分行	为莱美隆宇在该行借款5,000万元提供抵押保证
	招商银行重庆江北支行	为母公司在该行开具2,000万元银行承兑汇票提供保证金
	广发银行重庆分行	为母公司在该行开具银行承兑汇票8,000万元提供保证金
	广发银行重庆分行	为母公司在该行开具银行承兑汇票1,000万元提供保证金
	中信银行重庆分行	为母公司在该行开具银行承兑汇票2,000万元提供保证金
	国药控股（中国）融资租赁有限公司	为湖南康源售后回租6,841.51万元提供质押保证
	光大银行重庆分行	为母公司在该行开具银行承兑汇票5,000万元提供质押保证
	大连银行成都分行	为母公司在该行开具银行承兑汇票3,500万元提供质押保证
	中恒集团	为母公司在该企业借款8,000万元提供质押保证
招商银行江北支行	为母公司在该行融资授信额度7,000万提供质押保证	
四川禾正	光大银行重庆分行	为母公司在该行12,000万元融资额度提供抵押保证
莱美（香港）	光大银行重庆分行	为母公司在该行借款2,500万元提供质押保证
	光大银行重庆分行	为母公司在该行借款1,750万元提供质押保证
	招商银行江北支行	为母公司在该行借款1,890万元提供质押保证
湖南康源	广发银行重庆分行	为母公司在该行10,000万元授信融资额度提供抵押保证
	长沙银行湘江新区支行	为湖南康源在该行融资授信额度3,000万提供抵押保证
莱美隆宇	招商银行江北支行	为母公司在该行5,000万融资额度提供抵押保证

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

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

不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

无

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

公司母公司及各分子公司所属行业均为医药制造及医药流通行业，不存在多种经营，且公司母公司和各分子公司均主要在中国大陆地区开展经营活动，不存在应当按照《企业会计准则第35号--分部报告》规定披露分部信息的情况。

（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

1.重要资产尚未办理产权

根据2007年9月20日公司与重庆科技金融集团（原重庆科技资产控股有限公司）签订的协议，公司向重庆科技金融集团有限公司购买其建设的重庆应用技术研究院（已更名为重庆科学技术研究院）B塔楼12-16层，面积约3,550M²，项目决算前的购买价款暂按3,500元/M²，价款总预计1,242.50万元，公司于2007年合同签订后首付497万元，余款745.50万元在2008-2010年期间内分期付清，决算后按总建设费用分摊，购买价款多退少补。公司已将该写字楼作为集团财务部、证券部、行政部等部门和子公司莱美医药的办公地点。财务上已将其暂估计入固定资产并计提折旧。由于该房屋的相关手续重庆科技金融集团有限公司尚未向重庆市科学技术研究院移交完毕，故相关产权证明尚未办理，购房余款745.50万元公司暂未支付。

2.实际控制人变更

本公司的原控股股东及实际控制人为自然人邱宇，根据2020年1月20日，邱宇与中恒集团签署的《表决权委托协议》，邱宇将其直接持有公司的全部股份（截至报告报出日，邱宇先生直接持有的莱美药业股份合计 184,497,185 股，占公司总股本的 22.71%）所对应的表决权独家且不可撤销地委托中恒集团行使。2020年3月23日，广西国资委出具《自治区国资委关于广西梧州中恒集团股份有限公司收购重庆莱美药业股份有限公司有关问题的批复》（桂国资复[2020]31 号），原则同意关于中恒集团收购莱美药业的方案；2020年4月7日，国家市场监督管理总局出具《经营者集中反垄断审查不实施进一步审查决定书》（反垄断审查决定[2020]135 号），决定对中恒集团通过合同及股份收购方式取得莱美药业的控制权案不实施进一步审查。至此，上述《表决权委托协议》已正式生效，中恒集团成为公司单一拥有表决权份额最大的股东，实际控制人由邱宇先生变更为广西国资委。

3. 子公司销售代理权诉讼

公司全资子公司莱美医药与海悦药业签订了《他达拉非片中国区授权协议》，双方在履行协议过程中产生了较大的争议，经双方多次磋商仍无法达成一致意见。针对海悦药业拟取消莱美医药中国区独家销售代理权资格的情形，莱美医药委托律师于2020年4月23日向海悦药业发送了《律师函》，函告海悦药业应继续履行协议项下权利义务，并于收到律师函后与莱美医药协商处理函告事宜。鉴于，海悦药业收到上述《律师函》与莱美医药沟通后，双方仍未能达成一致。莱美医药为维护自身合法权益，向长春市中级人民法院就协议纠纷一案提起诉讼，2020年5月7日，长春市中级人民法院出具了立案受理通知书。海悦药业已向长春市中级人民法院对莱美医药本诉的协议纠纷案件提起了反诉，长春市中级人民法院受理了该反诉案件。该案件的本诉及反诉尚未开庭。

4. 资产处置

2020 年 2 月 27 日，公司 2020 年第一次临时股东大会审议通过《关于公司资产处置的议案》，公司拟处置资产包括：公司直接持有的湖南康源 100% 股权、公司直接持有的成都金星 90% 股权、公司直接持有的四川禾正 100% 股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、公司通过全资子公司莱美医药间接持有的莱美健康 60% 股权和公司通过莱美医药间接持有的莱美金鼠 70% 股权。公司于 2020 年 3 月 22 日通过重庆联合产权交易所集团首次公开挂牌转让公司直接持有的湖南康源 100% 股权、公司直接持有的四川禾正 100% 股权（含其全资子公司禾正生物、莱禾医药）、公司间接持有的莱美健康 60% 股权和公司间接持有的莱美金鼠 70% 股权，公开挂牌转让的挂牌价格不低于交易标的股权评估值的 70%。首次挂牌转让公示期满后未征集到意向受让方，公司继续在重庆产权交易网公开挂牌转让标的股权，挂牌条件与首次挂牌条件保持一致，截止本报告报出日，最新挂牌公告期为 2020 年 8 月 10 日至 2020 年 9 月 4 日。

除上述事项外公司无需披露的其他重要事项。

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	301,201,543.06	79.61%			301,201,543.06	270,143,061.73	60.32%			270,143,061.73
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	77,166,427.71	20.39%	12,402,705.39	16.07%	64,763,722.32	177,741,337.09	39.68%	15,408,389.99	8.67%	162,332,947.10
合计	378,367,970.77	100.00%	12,402,705.39	3.28%	365,965,265.38	447,884,398.82	100.00%	15,408,389.99	3.44%	432,476,008.83

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
客户一	301,201,543.06			合并报表范围内子公司、无风险
合计	301,201,543.06		--	--

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
一年以内	45,013,363.78	1,399,915.61	3.11%
一至二年	23,712,159.27	7,078,079.54	29.85%
二至三年	8,379,244.16	3,876,238.35	46.26%
三至四年	32,136.00	18,947.39	58.96%
四至五年			71.86%
五年以上	29,524.50	29,524.50	100.00%
合计	77,166,427.71	12,402,705.39	--

确定该组合依据的说明:

无

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)	346,214,906.84
1 至 2 年	23,712,159.27
2 至 3 年	8,379,244.16
3 年以上	61,660.50
3 至 4 年	32,136.00
5 年以上	29,524.50
合计	378,367,970.77

(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	
坏账准备	15,408,389.99		3,005,684.60			12,402,705.39
合计	15,408,389.99		3,005,684.60			12,402,705.39

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：

无

(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	301,201,543.06	79.61%	
客户二	11,316,741.60	2.99%	351,950.66
客户三	9,375,886.02	2.48%	3,662,540.31
客户四	4,459,169.57	1.18%	1,312,842.67
客户五	3,600,000.00	0.95%	1,074,600.00
合计	329,953,340.25	87.21%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,589,038.39	639,573.57
应收股利		0.00
其他应收款	157,579,545.29	70,354,932.51
合计	160,168,583.68	70,994,506.08

(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
子公司借款利息	2,589,038.39	639,573.57
合计	2,589,038.39	639,573.57

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
合计		0.00

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：

无

(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
内部往来	131,982,814.63	54,841,079.29
押金及保证金	4,100,395.91	2,099,195.91
备用金借款	1,999,020.07	1,517,079.15
员工社保个人部分	43,258.23	222,842.53
投资诚意金	36,000,000.00	28,000,000.00
其他	3,871,644.12	3,830,813.12
合计	177,997,132.96	90,511,010.00

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	492,146.01	3,715,131.48	15,948,800.00	20,156,077.49
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	240,639.34	20,870.84		261,510.18
2020 年 6 月 30 日余额	732,785.35	3,736,002.32	15,948,800.00	20,417,587.67

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）	156,560,736.84
1 至 2 年	2,625,000.00
2 至 3 年	54,233.00
3 年以上	18,757,163.12
3 至 4 年	3,000.00
4 至 5 年	18,746,163.12
5 年以上	8,000.00
合计	177,997,132.96

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	
坏账准备	20,156,077.49	261,510.18				20,417,587.67
合计	20,156,077.49	261,510.18				20,417,587.67

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：

无

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
客户一	关联方往来款	116,917,855.26	一年以内	65.69%	
客户二	关联方往来款	8,038,790.44	一年以内	4.52%	
客户三	关联方往来款	6,000,000.00	一年以内	3.37%	
客户四	投资诚意金	20,000,000.00	一年以内	11.24%	458,000.00
客户五	投资诚意金	16,000,000.00	四至五年	8.99%	15,940,800.00
合计	--	166,956,645.70	--	93.81%	16,398,800.00

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

不适用

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

不适用

其他说明：

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,683,173,077.65	162,834,129.67	1,520,338,947.98	1,646,315,377.65	162,834,129.67	1,483,481,247.98
对联营、合营企业投资	34,764,844.86		34,764,844.86	30,485,969.47		30,485,969.47
合计	1,717,937,922.51	162,834,129.67	1,555,103,792.84	1,676,801,347.12	162,834,129.67	1,513,967,217.45

(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		
重庆市莱美医药有限公司	5,299,227.84					5,299,227.84	
湖南康源制药	445,663,759.4					445,663,759.40	77,406,240.60

有限公司	0										
四川禾正制药 有限责任公司	98,245,000.00									98,245,000.00	
西藏莱美德济 医药有限公司	88,615,822.40									88,615,822.40	
成都金星健康 药业有限公司	133,622,110.9 3									133,622,110.93	85,427,889.07
莱美（香港）有 限公司	232,727,563.5 0									232,727,563.50	
重庆莱美隆宇 药业有限公司	200,472,635.8 7									200,472,635.87	
广州赛富健康 产业投资合伙 企业（有限合 伙）	129,354,165.7 8	4,275,000.00								133,629,165.78	
四川康德赛医 疗科技有限公司	32,000,000.00									32,000,000.00	
常州莱美青枫 医药产业投资 中心（有限合 伙）	117,480,962.2 6	22,582,700.00								140,063,662.26	
四川瀛瑞医药 科技有限公司		10,000,000.00								10,000,000.00	
合计	1,483,481,247. 98	36,857,700.00								1,520,338,947. 98	162,834,129.67

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
重庆钨石 知识产权 投资中心 (有限合	2,361,405 .66			2.12						2,361,407 .78	

伙)											
宁波梅山 保税港区 信企股权 投资合伙 企业（有 限合伙）	20,718,29 1.53			-3,709.72						20,714,58 1.81	
深圳天毅 莱美医药 产业投资 合伙企业 （有限合 伙）	1,606,940 .72			9,470.16						1,616,410 .88	
湖南迈欧 医疗科技 有限公司	4,754,867 .06	4,800,000 .00		-690,419. 91						8,864,447 .15	
湖南慧盼 医疗科技 有限公司	1,044,464 .50			163,532.7 4						1,207,997 .24	
小计	30,485,96 9.47	4,800,000 .00		-521,124. 61						34,764,84 4.86	
合计	30,485,96 9.47	4,800,000 .00		-521,124. 61						34,764,84 4.86	

（3）其他说明

无

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	160,833,813.94	85,581,935.32	424,778,243.80	154,947,138.27
其他业务	10,535,624.23	194,293.50	5,130,582.77	205,319.40
合计	171,369,438.17	85,776,228.82	429,908,826.57	155,152,457.67

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

不适用

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
权益法核算的长期股权投资收益	-521,124.61	-3,716,166.83
子公司分红	19,928,697.89	
合计	19,407,573.28	-3,716,166.83

6、其他

无

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	612,740.52	
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）	31,424,169.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	185,362.20	
减：所得税影响额	4,886,744.99	
少数股东权益影响额	9,230,171.93	

合计	18,105,355.67	--
----	---------------	----

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	-0.52%	-0.0100	-0.0100
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69%	-0.0323	-0.0323

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

不适用

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 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。
- 三、其他相关文件。