

公司代码：600993

公司简称：马应龙

马应龙药业集团股份有限公司 2020 年半年度报告



重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案无。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

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

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第六节	优先股相关情况.....	23
第七节	董事、监事、高级管理人员情况.....	23
第八节	公司债券相关情况.....	24
第九节	财务报告.....	25
第十节	备查文件目录.....	164

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	马应龙药业集团股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
OTC	指	非处方药（over the counter drug），简称 OTC 药，是指为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品。
RX	指	处方药，简称 Rx 药，是为了保证用药安全，由国家卫生行政部门规定或审定的，需凭医师或其他有处方权的医疗专业人员开写处方出售，并在医师、药师或其他医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	马应龙药业集团股份有限公司
公司的中文简称	马应龙
公司的外文名称	Mayinglong Pharmaceutical Group Co., Ltd
公司的外文名称缩写	MYL
公司的法定代表人	陈平

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	马倩	赵仲华、郭艳萍
联系地址	武汉市武昌南湖周家湾100号	武汉市武昌南湖周家湾100号
电话	027-87291519	027-87389583
传真	027-87291724	027-87291724
电子信箱	maqian1582@sohu.com	zhaozhonghua@wo.com.cn GYP1582@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司注册地址的邮政编码	430064
公司办公地址	武汉市武昌南湖周家湾100号
公司办公地址的邮政编码	430064
公司网址	www.mayinglong.cn
电子信箱	stock@my11582.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	981,069,296.61	1,275,261,891.44	-23.07
归属于上市公司股东的净利润	235,259,123.11	216,902,611.76	8.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	191,856,042.47	206,141,949.01	-6.93
经营活动产生的现金流量净额	128,758,863.37	38,487,681.36	234.55
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,673,689,541.48	2,556,925,879.44	4.57
总资产	3,546,974,164.82	3,285,443,251.14	7.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.55	0.50	10.00
稀释每股收益(元/股)	0.55	0.50	10.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.45	0.48	-6.25
加权平均净资产收益率(%)	8.80	9.12	减少0.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	7.17	8.66	减少1.49个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	16,622,131.63	主要为处置长期股权投资产生的投资收益。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,397,751.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	34,007,898.07	主要为处置股票取得的投资收益、股票持有期间的公允价值变动损益及处置理财产品的投资收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-731,009.78	
少数股东权益影响额	-2,681,734.49	
所得税影响额	-7,211,955.97	
合计	43,403,080.64	

十、 其他

□适用 √不适用

第三节 公司业务概要**一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

公司专注于医药健康产业，根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引(2012 修订)》，公司所处行业为医药制造业。

（一）从事的主要业务

公司以肛肠及下消化道领域为核心定位，推行“目标客户一元化，服务功能多元化”的思路，打造肛肠健康方案提供商，构建商业生态链，大力发展大健康业务，形成了药品经营、诊疗技术、医疗服务的全产业链。

医药工业板块以药品制造为主，聚焦肛肠及下消化道领域，产品涉及肛肠、药科、皮肤、镇咳、特药等多个治疗领域，可生产剂型超过 30 种，拥有马应龙麝香痔疮膏、麝香痔疮栓、龙珠软

膏等 20 多个品种的独家药品，主要品种生产流水线及配套设施的技术水平处于国内领先水平，马应龙麝香痔疮膏获评国家工信部单项冠军产品。同时以“健康生活”为核心理念，以“马应龙”品牌和核心资源为基础，构建完善大健康产品序列，向消费者提供从健康预防、保健、治疗到康复的全流程健康解决方案，产品涵盖功能型化妆品、功能型护理品、功能型食品、滋补饮片、医疗器械等。

医疗服务板块依托马应龙在肛肠治痔领域的独特优势，通过互联网医疗、轻资产扩张等商业模式创新，积极整合社会资源，构建全国肛肠医疗服务终端网络，为肛肠病人提供全套的综合性诊疗解决方案，目前已控股和经营 51 家肛肠专科连锁医院和肛肠诊疗中心，整体规模跻身国内肛肠连锁医院前列。

医药商业板块涵盖线下实体药店、网上药店、医药物流，报告期内大力优化门店运营，积极开展业态创新，稳步拓展线上业务，深化推进健康家，提升专业服务能力，加强与品牌工业的深度合作，优化药品采购与配送流程，打造线上线下一体化的医药健康平台，向健康管理服务升级。

（二）经营模式说明

1、医药工业

（1）采购模式

公司物资保障部门统一对外采购工作，根据生产计划确定最佳原辅材料、包装材料等物料的采购计划；通过采购订单管理、采购付款管理、库存管理，合理控制采购库存，降低资金占用，提高库存周转率；通过专业化集中招标管理、与战略供应商合作近距离供货等方式降低公司采购成本。

（2）生产模式

公司药品严格按照 GMP 的要求组织生产，从机构与人员、设施设备管理、原辅包材、生产过程、质量控制、包装运输等方面，严格执行国家相关规定；在药品的整个生产过程中，质量管理部门对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全程检测及监控，确保产品质量安全。

公司大健康产品采取自主生产与委托生产相结合的模式，整合外部生产资源，建立战略合作，持续完善委托加工质量监督机制，实现全过程的质量管控。

公司致力于体系建设，推行环境管理体系及职业健康管理体系，实行安全标准化。

（3）销售模式

公司药品主要通过遍布全国各省市的自有销售队伍开展对商业客户、医院和药店的维护工作，确保产品销售通路的顺畅、高效运行。同时在线上主流电商平台设立马应龙品牌直营店，有效拉动线上动销。大健康各线产品除通过自营网络或代理商网络，提升产品的覆盖率和渗透率外，还充分利用马应龙全产业链的渠道和线上线下终端网络实现交互。

2、医疗服务

公司通过经营和管理的肛肠专科连锁医院和合作共建的肛肠诊疗中心为肛肠疾病患者提供诊疗服务，主要营业收入来源于直营医院门诊和住院服务费用、合作共建肛肠诊疗中心的品牌使用

费和技术服务费以及医用物资购销收入。公司积极响应国家分级诊疗政策，推进在全国范围内医疗网点建设，力求医疗资源配置的优化和患者就诊的便捷化。

3、医药商业

公司医药零售业务通过线下实体药店、自动售药机和线上电商平台，面向个人消费者开展医药产品零售业务，主要利润来源医药产品进销差价。医药批发业务通过从上游企业采购医药产品后批发给下游经销商，或直接出售给医院、药店等零售终端客户，主要通过医药产品流通过程中的交易差价及提供增值服务获取利润。

（三）行业情况

2020 年上半年，新冠肺炎疫情打破了经济运行的正常轨道，给医药行业短期带来了较大的影响。一方面，由于疫情期间医院端诊疗服务受到限制，致使医药生产、消费活动受到冲击。另一方面，医药行业承担主要的抗疫任务，抗疫相关领域的需求爆发式增长，有效对冲了新冠疫情对行业的整体影响。根据国家统计局数字，2020 年 1-6 月我国医药制造业规模以上企业实现营业收入约 11093.9 亿元，同比下滑 2.3%，实现利润总额约 1586.0 亿元，同比增长 2.1%

长期而言，“医保控费”、“战略购买”、“鼓励创新”等行业发展方向没有变化，政策执行也并未放缓脚步。随着医改持续深化，带量采购涉及品种数量增多且走向常态化，药品价格水分被持续挤出，DRG 付费试点正式开始，支付方式变革在即，倒逼医院管控药价以降低成本，降价压力将进一步传导至生产企业，行业朝着提升药品质量、优化用药结构、鼓励创新升级的方向发展。

（四）报告期内主要的业绩驱动因素

2020 年上半年，公司营业收入同比下滑 23.07%，主要原因是公司经营活动集中于武汉，一季度武汉新冠疫情爆发导致物流中断、人群隔绝，对公司各业务板块均造成较大冲击，一季度公司营业收入同比下降 45.05%。二季度公司积极克服新冠疫情的影响，切实围绕疫情防控、复工复产和业务追补展开具体工作，努力寻求需求回补的市场机会，二季度实现营业收入 6.46 亿元，已恢复到去年同期水平的 97%。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司坚持“肛肠健康方案提供商”的战略定位，聚焦肛肠及下消化道领域，立足核心优势，整合内部外资源，不断完善药品经营、诊疗技术、医疗服务的产业链，形成了品牌、产品、服务等多方面的竞争优势。

公司是一家中华老字号企业，创始于公元 1582 年，历经 400 多年，表现出旺盛的生命力和朴实的文化积淀。公司以品牌经营战略为主导，整合社会资源，满足客户需求。经过多年来的深耕细作，已成为肛肠治痔领域领导品牌；2019 年马应龙以 373.55 亿品牌价值连续 15 年上榜“中国 500 最具价值品牌”，位列第 173 位。

公司眼药制作技艺获评国家级非物质文化遗产，公司八宝组方为独家配方，已衍生出马应龙麝香痔疮膏、痔疮栓、龙珠软膏、八宝眼膏等多种产品，公司主导产品在质量、疗效、安全性、经济性等方面具有显著优势，马应龙麝香治痔膏药获选工信部制造业单项冠军产品。截止报告期末，公司有 15 个品种纳入国家基本药物目录（2018 年版），34 个品种纳入国家医保目录（2019 年版）。

公司围绕“以客户为中心的价值驱动机制”，不断构建并持续完善解决方案系统、交付系统、客户服务系统等，实现以客户为中心的企业经营业态延伸，致力于为客户提供专业化、个性化、多样化的肛肠健康管理方案。

公司将不断夯实肛肠领域的领导地位，强化品牌影响力，提升产品品质与功效，强化客户体验，推动各产业链协同，逐步由药品制造商向肛肠健康方案提供商的转型升级。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年初，突如其来的新冠疫情对公司经营、上下游产业链和外部经营环境造成了前所未有的冲击。马应龙积极克服新冠疫情的影响，强化疫情防控，推动复工复产，围绕“增收、降耗、提质、升级”的经营思路，全面恢复各产业经营，二季度各项业务逐步步入常态化经营。

（一）强化医药工业营销动能建设，巩固肛肠领域领导地位。深化县域市场开发的立体部署，差异化推动 OTC 线，RX 线精准营销。开展“5.29 肛肠健康日”主题促销活动，整合营销效应初步显现，肛肠领域专业地位进一步巩固。

（二）加快线上新零售业务发展。积极应对后疫情的消费趋势，加快发展新零售业务，加大同阿里、京东的合作力度；马应龙医药旗舰店增加多样化规格，丰富线上动销品类，带动药品线上平台销售。

（三）促进传统医药商业转型。以马应龙大药房为主体，探索马应龙健康家运作模式，通过马应龙惠商城线上平台开展线上直播和团购促销活动，实现会员引流及粉丝培养；拓展重症慢病定点药房和 DTP 药房业务，联合购药平台建立线上购药快速通道，开展社区网格群建设，上半年销售规模进入武汉市重症药店经营的前列；网上药店进一步开拓经营矩阵，收购康立得连锁公司，主动应对大平台竞争格局。

（四）整合医疗产业资源，推进线上线下业务的深度对接。进一步优化收入结构，转让宁波马应龙医院有限公司部分股权，不再控股宁波医院。拓展线上线下渠道，促进立体营销与地面推广相结合；推进小马医疗线上服务计划，开展肛肠手术直播、线上义诊和线上肛肠健康视频讲座。挖掘共建中心网络价值，强化与集团各业务单元之间的营销协同，开展患者数据分析和满意度调研，积极布局健康类产品和服务，拓展多元化业务收入。

（五）适应消费趋势，拓展大健康业务。上半年因疫情影响对大健康业务新品拓展有一定影响，针对后疫情时代的消费趋势，进一步立体升级产品规划，引进、开发消毒产品和增强免疫力

的保健食品，乙醇消毒液、免洗消毒凝胶、马应龙八宝凝时多肽系列护肤产品等 18 个新产品实现上市。想方设法拓展供应链体系和营销网络，与上游多个厂家达成合作，与连锁药店、代理经销商等下游多类别经营单位促成实质业务推进。整合优化线上经营的系统架构，多线入驻第三方平台，开设“马应龙八宝”专卖店，尝试搭建经营生态体系。

（六）健全健康研究院的体制机制。基于健康方案提供商的战略定位，重构健康研究院的单元建制，多维度夯实团队力量，梳理分工协作关系，加快解决方案系统的建设步伐。围绕消费需求变化，进一步丰富产品系列，新增药品资源 6 个，新增大健康产品资源 39 个。

（七）完善交付系统建设。制定 2020 年精益工作规划，聚焦成本、效率、交付周期持续推进精益改善，实施精益项目 21 个。优化生产中心组织结构，强化生产交付系统建设，制定新一轮产能规划。

（八）推进整合营销。开展新媒体直播整合营销，积极争取政府资源，洪山区长为马应龙直播带货，是武汉市唯一一个企业专场，引发上百次报道转发；参与京东、天猫直播活动，持续运营两微一抖，加大品牌曝光力度。

（九）提升管理效率。加强业务和管理信息系统开发应用，简化业务流程，全力推行网上办公和网络云会议；完善风险管理体系及配套机制，搭建合规管理框架，强化全产业链质量监管和品牌监管，降低质量安全风险。强化人才引进和发展，发布人才发展纲要；基于集团架构下的财务共享管理体系基本形成；管理效率逐步提升。

二、报告期内主要经营情况

（一）主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	981,069,296.61	1,275,261,891.44	-23.07
营业成本	509,378,726.79	720,902,718.01	-29.34
销售费用	199,646,713.96	245,053,222.50	-18.53
管理费用	36,677,934.13	41,675,274.74	-11.99
财务费用	-10,330,510.48	-4,600,640.52	/
研发费用	22,180,422.61	26,863,106.49	-17.43
经营活动产生的现金流量净额	128,758,863.37	38,487,681.36	234.55
投资活动产生的现金流量净额	-186,714,463.12	201,017,950.62	-192.88
筹资活动产生的现金流量净额	108,469,251.43	-4,881,780.95	/

营业收入变动原因说明:主要受新冠疫情影响，导致营业收入下降，其中一季度同比下降 45.05%，二季度同比下降 2.92%。

营业成本变动原因说明:主要受新冠疫情影响，导致营收下降，营业成本随之下降。

销售费用变动原因说明:主要系本期会议费、市场开拓费、差旅费、业务宣传费减少所致。

管理费用变动原因说明:主要系本期加强费用管控，办公费、差旅会议费减少所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期利息收入增加所致。

研发费用变动原因说明:主要受新冠疫情影响,研发投入减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期商品购销现金流量净额增加,支付的销售、管理、研发费用减少,以及疫情期间社保减免等优惠政策为职工支付的现金减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期购买的理财产品增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期取得的银行借款增加所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
交易性金融资产	293,455,708.42	8.27	94,316,870.00	2.87	211.14	主要系本期购买的短期银行理财产品增加所致。
应收账款	134,674,593.74	3.80	84,376,717.69	2.57	59.61	主要系医药工业板块应收销售款增加所致。
应收款项融资	44,745,720.62	1.26	80,846,209.99	2.46	-44.65	主要系预计用于贴现和背书的应收票据减少所致。
预付款项	79,276,896.03	2.24	50,940,185.79	1.55	55.63	主要系本期预付采购款增加及业务拓展预付货款增加所致。
其他应收款	58,637,126.09	1.65	26,594,436.55	0.81	120.49	主要系本期末备用金借支和保证金增加所致。
递延所得税资产	10,193,093.29	0.29	27,791,704.53	0.85	-63.32	主要系交易性金融资产公允价值变动所产生的可抵扣暂时性差异减少所致。
短期借款	142,500,000.00	4.02	38,000,000.00	1.16	275.00	主要系子公司短期借款增加所致。
应付票据	/	/	29,316,628.84	0.89	不适用	主要系使用银行承兑汇票支付的采购款减少所致。
预收款项	/	/	117,589,374.23	3.58	不适用	主要系本期执行新收

						入准则所致。
合同负债	132,938,877.99	3.75	/	/	不适用	主要系本期执行新收入准则所致。
应付职工薪酬	5,596,466.95	0.16	10,633,845.76	0.32	-47.37	主要系本期应付短期薪酬减少所致。
应交税费	65,914,590.32	1.86	147,695,209.48	4.50	-55.37	主要系本期末应交企业所得税和增值税减少所致。
其他应付款	207,273,498.75	5.84	110,217,065.41	3.35	88.06	主要系应付 2019 年股利尚未支付。
应付股利	113,026,574.14	3.19	952,562.48	0.03	11,765.53	主要系应付 2019 年股利尚未支付。
其他流动负债	29,773,517.69	0.84	/	/	不适用	主要系 1 年内到期的预计负债增加所致。
递延所得税负债	28,711.25	0.00	/	/	不适用	主要系应纳税暂时性差异减少所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,066,322.90	注 1
固定资产（房产所有权）	2,834,056.00	注 2
合计	12,900,378.90	/

注 1：2020 年 6 月 30 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 322.90 元；支付宝等电商平台保证金 66,000.00 元；贷款保证金存款 10,000,000.00 元。

注 2：2016 年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款 500 万元，2020 年 6 月 30 日，该项借款余额 125 万元。本公司以房产证号为武房权证洪字第 2008006447 号房产及对应土地使用权证号武国用（2009）字第 51 号（地号 G13010042）提供抵押担保，房屋及土地使用权价值 2,834,056.00 元；

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

√适用 □不适用

(1) 证券投资情况

单位：元 币种：人民币

序号	证券品种	证券代码	简称	初始投资金额（元）	期末持股数量(股)	期末账面值（元）	占期末证券总投资比例(%)	报告期损益（元）
----	------	------	----	-----------	-----------	----------	---------------	----------

1	国债逆回购	131810	R-001	11,642,116.42	116,420.00	11,642,116.42	39.66	
2	国债逆回购	204001	GC001	9,200,092.00	92,000	9,200,092.00	31.34	
3	股票	600196	复星医药	7,618,798.99	230,000	7,785,500.00	26.52	880,892.79
4	股票	002223	鱼跃医疗	703,292.67	20,000	728,000.00	2.48	36,426.56
期末持有的其他证券投资								
报告期已出售证券投资损益								20,468,152.65
合计				29,164,300.08		29,355,708.42	100.00	21,385,472.00

(2) 买卖其他上市公司股份情况

股份名称	期初股份数量(股)	报告期买入股份数量(股)	使用的资金数量(元)	报告期卖出股份数量(股)	卖出股份收到的资金数额(元)	期末股份数量(股)	产生的投资收益(元)
复星医药	248,200.00	522,000.00	17,263,665.21	540,200.00	16,961,178.00	230,000.00	880,892.79
上海医药	455,000.00			455,000.00	9,001,829.79		643,479.79
华大基因	1,000,000.00			1,000,000.00	85,729,664.48		17,029,664.48
N 京沪		8,000.00	39,040.00	8,000.00	49,383.14		10,343.14
瑞芯申购		1,000.00	9,680.00	1,000.00	69,819.61		60,139.61
三峰环境		1,000.00	6,840.00	1,000.00	10,064.92		3,224.92
仁和药业	895,000.00			895,000.00	6,847,431.16		1,191,031.16
恩华药业		935,000.00	10,401,610.65	935,000.00	10,795,708.52		394,097.87
康弘药业		90,000.00	3,285,025.92	90,000.00	3,610,326.67		328,100.75
华东医药		65,000.00	1,587,784.81	65,000.00	1,442,494.65		-145,290.16
理邦仪器		597,800.00	5,987,438.52	597,800.00	6,684,530.37		697,091.85
科伦药业		110,000.00	2,230,757.57	110,000.00	2,312,968.07		128,960.50
鱼跃医疗		45,000.00	1,582,408.50	25,000.00	890,835.06	20,000.00	36,426.56

(3) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(4) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(5) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	94,316,870.00	293,455,708.42	199,138,838.42	1,594,432.61
其他非流动金融资产	37,040,446.77	36,473,110.56	-567,336.21	432,663.79

合计	131,357,316.77	329,928,818.98	198,571,502.21	2,027,096.40
----	----------------	----------------	----------------	--------------

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

主要子公司名称	业务性质	注册资本	总资产	2020 年半年度 归属于母公司的 股东权益	2020 年半年度 归属于母公司的 净利润
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	药品零售	70,000,000.00	228,057,756.66	109,777,910.09	5,192,329.22
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	医院投资	60,000,000.00	159,974,111.56	24,838,781.67	3,289,252.69

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、医药行业政策变化风险

随着医改配套政策相继落地，如新《药品法》落地实施、药品集采扩面推进、实施疾病诊断相关分组（DRGs）付费试点、创新医保目录调整方式等，扰乱了原有利益格局，且行业质量监管、营销监管逐步细化，整体趋严，经营风险加大。对此，公司将加大产品研发力度，加强优秀产品的合作与引进，提升产品价值。

2、产品研发风险

药品研发具有周期长、投入多、风险大、收益高等特点，整个研发过程需经历合成、提取、筛选、临床前试验、稳定性试验、人体临床试验等诸多流程，在此过程中，处处存在风险。对此，公司建立了科学的决策体系，对研发项目进行多维度的可行性研究分析；加强对项目实施过程中的控制与管理，降低研发风险，控制研发成本，提高新产品开发的成功率；密切跟踪国内外肛肠领域领先的研究动态，持续关注客户需求，增强产品竞争力。

3、质量安全风险

药品的质量安全不仅关系到企业自身,也关系到众多消费者的生命安全,由于原材料供应、生产工艺、过程控制、设备情况、生产环境、运输条件、仓储条件、检验等因素都可能对药品质量产生较大影响,为了确保产品质量,公司持续完善全面质量管理体系,严格按照 GMP、GSP 等规定做好各方面工作,密切关注国家药品监管政策的调整和监管的要求,及时采取措施应对,提升质量管理水平,降低质量风险,保障公司产品力。

4、环保风险

随着国家及地方环保部门环保监管要求的提高,社会环保意识逐步增强,对企业在环保规范、污染防治等方面的要求日益严格。公司业务除了覆盖药品制造外,还涉及医院经营,对此公司将不断强化环保意识、提升环保技术水平、加强生产工艺改进等,推动节能减排,加强环境保护。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

四、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 16 日	http://www.sse.com.cn/	2020 年 6 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2019 年年度股东大会审议通过了《2019 年度董事会工作报告》、《2019 年度监事会工作报告》、《2019 年度独立董事述职报告》、《2019 年年度报告及摘要》、《2019 年度财务决算报告》、《2019 年度利润分配方案》、《关于聘请 2020 年度审计机构及决定其报酬的议案》、《关于增加闲置自有资金委托理财额度的议案》、《关于修改〈公司章程〉的议案》9 项议案。

五、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

六、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

七、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经 2019 年年度股东大会审议通过,公司续聘中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2020 年年度财务审计机构和内控审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及控股股东诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

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情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十三、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他重大关联交易

适用 不适用

(六) 其他

适用 不适用

十四、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,200.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						14,250.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						14,250.00							
担保总额占公司净资产的比例(%)						5.33							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						<p>2020年4月23日，经公司第十届董事会第六次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计 26,200万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供 11,000万元贷款担保额度（期限一年）；为武汉马应龙医药物流有限公司提供 7,000万元贷款担保额度（期限一年）；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 3,000万元贷款担保额度（期限一年）；为湖北马应龙护理品有限公司提供 1,000万元贷款担保额度（期限一年）；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为北京马应龙长青医院管理有限公司提供 1,200万元贷款担保额度（期限一年）；为武汉马万兴医药有限公司提供1,000万元贷款担保额度；为武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司提供1,000万元贷款担保额度。</p> <p>截至2020年6月30日，武汉马应龙大药房连锁股份有限公司使用担保额度6,000万元（贷款），武汉马应龙医药</p>							

	物流有限公司使用担保额度1,000万元（贷款），北京马应龙长青医院管理有限公司使用担保额度800万元（贷款），西安马应龙肛肠医院有限公司使用担保额度500万元（贷款），湖北马应龙八宝生物科技有限公司使用担保额度3,000万元（贷款），湖北马应龙护理品有限公司使用担保额度1,000万元（贷款），武汉马万兴医药有限公司使用担保额度1,000万元（贷款），马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司使用2019年贷款担保额度950万元（贷款）。
--	--

3 其他重大合同

适用 不适用

十五、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

马应龙始终坚持履行社会责任，积极参与扶贫事业，不断创新扶贫工作体制机制，通过“马应龙慈善基金”持续开展“扶难帮困”、“公益助医”、“捐资助学”、“赈灾救危”等慈善公益活动，弘扬人道主义精神，帮扶救助弱势群体，推动社会和谐发展。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

2020 年公司持续参与精准扶贫工作，委派一名专员进驻武汉市江夏区湖泗街科农村协助开展美丽村湾建设，改善乡村基础设施，为贫困百姓创造良好生活环境。2020 年上半年公司通过湖北省红十字会向 20 个贫困地区捐赠了价值 700 万元的药品。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1.资金	9.8
2.物资折款	700
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2

1.3 产业扶贫项目投入金额	4
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	0
5.健康扶贫	
其中：5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	700
8.社会扶贫	
其中：8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	3.1
8.3 扶贫公益基金	2.7
三、所获奖项（内容、级别）	

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

公司未来将持续围绕“扶危济困、资助教育、赈灾救助”等事项，积极参与社会扶贫事业，助力精准扶贫，承担企业应尽的社会责任。同时，公司 2020 年将继续跟进前期帮扶项目，积极推进美丽村湾建设，为贫困百姓创造良好生活环境，持续性巩固前期扶贫成果。

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用

十七、环境信息情况

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

适用 不适用

公司及重要子公司中，北京马应龙长青肛肠医院（以下简称“北京长青医院”）为北京市重点排污单位。主要环境信息如下：

1. 排污信息

适用 不适用

北京长青医院主要污染物类别为医院污水，主要水污染物包括悬浮物（SS）、化学需氧量（COD）、生化需氧量（BOD）、粪大肠菌群数、氨氮、总余氯、PH 等，执行《医疗机构水污染物排放标准》（GB18466-2005），其他水污染物执行《北京市水污染物综合排放标准》（DB11/307-2013）。北京长青医院共有污水排放口 2 个，经消毒处理达标后排入公共污水处理系统。

本报告期内北京长青医院主要污染物排放监测值均低于标准限制，未发生环境污染纠纷或污染事故。

2. 防治污染设施的建设和运行情况

适用 不适用

北京长青医院全面执行《环境保护法》等法律法规，防治污染设施建设齐全，定期维护、正

常运行。污水经一体化污水处理池和消毒设备消毒处理达标后排入公共污水处理系统，污染物排放浓度均满足限值排放标准的要求，环境绩效显著。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

适用 不适用

2014 年 11 月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境影响报告书的批复（海环保险字【2014】0429 号）。

2015 年 12 月北京长青医院取得了北京市海淀区环境保护局关于北京马应龙长青肛肠医院有限公司迁址项目建设项目环境保护设施竣工验收的批复（海环保险字【2015】1053 号）。

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

北京长青医院编制了《环境风险应急预案》，以预防突发环境事件为重点，不断完善处置突发环境事件的预警、处置及善后工作机制，建立了防范有力、指挥有序、快速高效和统一协调的突发环境事件应急处置体系。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

北京长青医院聘请了第三方专业监测机构定期开展污水监测，并出具监测报告。

6. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

公司高度重视环境保护工作，严格贯彻落实国家及地方环保部门有关环保法律法规、方针政策及环保标准。报告期内，重点排污单位之外的公司环保设施运行正常，污染物排放符合环保要求。

(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

一、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

详见第九节“财务报告”中的“五、44.重要会计政策和会计估计变更。”

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

□适用 √不适用

(三) 其他

□适用 √不适用

第五节 普通股股份变动及股东情况**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	46,788
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
中国宝安集团股份 有限公司	0	126,163,313	29.32	0	质押	100,000,000	境内非国 有法人
武汉国有资产经营 有限公司	0	22,018,723	5.12	0	无		国有法人
香港中央结算有限 公司	17,283,956	19,714,950	4.58	0	无		其他

中央汇金资产管理 有限责任公司	0	9,154,400	2.13	0	无	其他
中国农业银行股份 有限公司—大成睿 享混合型证券投资 基金	8,092,776	8,092,776	1.88	0	无	其他
中国工商银行股份 有限公司—东方红 新动力灵活配置混 合型证券投资基金	-4,750,000	5,500,000	1.28	0	无	其他
中国工商银行股份 有限公司—景顺长 城精选蓝筹混合型 证券投资基金	0	5,000,064	1.16	0	无	其他
全国社保基金五零 三组合	-8,500,004	4,000,000	0.93	0	无	其他
华一发展有限公司	0	3,754,868	0.87	0	无	其他
中国农业银行股份 有限公司—景顺长 城核心竞争力混合 型证券投资基金	0	3,000,000	0.70	0	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售 条件流通股 的数量	股份种类及数量				
		种类	数量			
中国宝安集团股份有限公司	126,163,313	人民币普通股	126,163,313			
武汉国有资产经营有限公司	22,018,723	人民币普通股	22,018,723			
香港中央结算有限公司	19,714,950		19,714,950			
中央汇金资产管理有限责任公司	9,154,400	人民币普通股	9,154,400			
中国农业银行股份有限公司—大成睿享混合型证券投资基金	8,092,776	人民币普通股	8,092,776			
中国工商银行股份有限公司—东方红新动力灵活配置混合型证券投资基金	5,500,000	人民币普通股	5,500,000			
中国工商银行股份有限公司—景顺长城精选蓝筹混合型证券投资基金	5,000,064	人民币普通股	5,000,064			
全国社保基金五零三组合	4,000,000	人民币普通股	4,000,000			
华一发展有限公司	3,754,868	人民币普通股	3,754,868			
中国农业银行股份有限公司—景顺长城核心竞争力混合型证券投资基金	3,000,000	人民币普通股	3,000,000			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，华一发展有限公司为中国宝安集团股份有限公司的控股子公司，公司未知其余股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	发行人未明确持有人	546,383			偿还股改对价后方可上市流通
2	肖丽	48,017			偿还股改对价后方可上市流通
3	李伟	41,278			偿还股改对价后方可上市流通
4	吴斌成	40,435			偿还股改对价后方可上市流通
5	肖羽	37,066			偿还股改对价后方可上市流通
6	李鑫	21,060			偿还股改对价后方可上市流通
7	秦文丽	4,212			偿还股改对价后方可上市流通
8	江耀祖	4,212			偿还股改对价后方可上市流通
9	李清山	1,685			偿还股改对价后方可上市流通
10	邓冬梅	1,685			偿还股改对价后方可上市流通
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司未知以上有限售条件股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第六节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、其他说明

适用 不适用

第八节 公司债券相关情况

适用 不适用

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：马应龙药业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	(七) 1	1,563,649,124.10	1,540,425,543.62
交易性金融资产	(七) 2	293,455,708.42	94,316,870.00
衍生金融资产			
应收票据	(七) 4	155,996,550.29	220,989,661.77
应收账款	(七) 5	134,674,593.74	84,376,717.69
应收款项融资	(七) 6	44,745,720.62	80,846,209.99
预付款项	(七) 7	79,276,896.03	50,940,185.79
其他应收款	(七) 8	58,637,126.09	26,594,436.55
其中：应收利息		2,158,689.43	2,700,253.33
应收股利		2,264,000.00	
买入返售金融资产			
存货	(七) 9	330,643,043.97	281,392,254.64
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七) 13	271,233,825.55	262,688,713.34
流动资产合计		2,932,312,588.81	2,642,570,593.39
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	(七) 17	179,244,739.74	173,144,775.48
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	(七) 19	36,473,110.56	37,040,446.77
投资性房地产			
固定资产	(七) 21	282,535,535.56	293,746,565.64
在建工程	(七) 22	18,709,187.18	15,444,762.46
无形资产	(七) 26	17,733,791.04	18,439,079.91
开发支出	(七) 27	25,813,722.91	24,998,573.95
商誉	(七) 28	6,899,303.96	6,232,129.42
长期待摊费用	(七) 29	37,059,091.77	46,034,619.59
递延所得税资产	(七) 30	10,193,093.29	27,791,704.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		614,661,576.01	642,872,657.75
资产总计		3,546,974,164.82	3,285,443,251.14

流动负债：			
短期借款	(七) 32	142,500,000.00	38,000,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			29,316,628.84
应付账款	(七) 36	104,395,344.66	83,745,386.02
预收款项			117,589,374.23
合同负债	(七) 38	132,938,877.99	
应付职工薪酬	(七) 39	5,596,466.95	10,633,845.76
应交税费	(七) 40	65,914,590.32	147,695,209.48
其他应付款	(七) 41	207,273,498.75	110,217,065.41
其中：应付利息		31,588.33	45,233.46
应付股利		113,026,574.14	952,562.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(七) 43	1,250,000.00	1,250,000.00
其他流动负债	(七) 44	29,773,517.69	
流动负债合计		689,642,296.36	538,447,509.74
非流动负债：			
长期借款			
租赁负债			
长期应付款	(七) 48	5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	(七) 51	18,751,265.57	20,555,627.57
递延所得税负债	(七) 30	28,711.25	
其他非流动负债	(七) 52	86,934,305.56	86,484,305.56
非流动负债合计		110,714,282.38	112,039,933.13
负债合计		800,356,578.74	650,487,442.87
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	(七) 53	431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(七) 55	121,330,150.15	128,037,837.00
减：库存股			
其他综合收益	(七) 57	2,833,671.60	2,547,434.16
专项储备			
盈余公积	(七) 59	295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润	(七) 60	1,823,179,182.40	1,699,994,070.95
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,673,689,541.48	2,556,925,879.44
少数股东权益		72,928,044.60	78,029,928.83
所有者权益（或股东权益）合计		2,746,617,586.08	2,634,955,808.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,546,974,164.82	3,285,443,251.14

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位:马应龙药业集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		1,122,617,315.27	1,152,274,886.81
交易性金融资产		281,355,708.42	89,316,870.00
衍生金融资产			
应收票据		153,996,550.29	220,989,661.77
应收账款	(十七) 1	74,410,209.32	32,229,081.23
应收款项融资		41,000,000.00	68,000,000.00
预付款项		26,686,284.32	15,326,590.98
其他应收款	(十七) 2	87,670,535.95	32,266,850.07
其中: 应收利息		2,158,689.43	2,700,253.33
应收股利		2,264,000.00	
存货		122,184,476.34	122,422,727.26
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		257,146,534.67	250,385,013.00
流动资产合计		2,167,067,614.58	1,983,211,681.12
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	(十七) 3	691,345,779.91	685,184,520.67
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		6,365,598.11	6,932,934.32
投资性房地产			
固定资产		250,141,173.37	258,944,223.88
在建工程		15,896,451.32	15,428,362.46
无形资产		15,573,246.26	16,319,053.49
开发支出		25,813,722.91	24,998,573.95
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,641,487.27	24,855,643.96
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,011,777,459.15	1,032,663,312.73
资产总计		3,178,845,073.73	3,015,874,993.85
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,720,762.74	30,791,217.97
预收款项			89,128,007.09
合同负债		63,427,405.15	

应付职工薪酬		2,682,550.54	3,458,630.13
应交税费		61,037,773.79	140,103,147.20
其他应付款		209,004,290.71	100,751,028.14
其中：应付利息			
应付股利		113,026,574.14	952,562.48
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		29,773,517.69	
流动负债合计		409,646,300.62	364,232,030.53
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,000,000.00	5,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,351,265.57	19,755,627.57
递延所得税负债		28,711.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,379,976.82	24,755,627.57
负债合计		433,026,277.44	388,987,658.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		431,053,891.00	431,053,891.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		120,915,395.10	120,915,395.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		295,292,646.33	295,292,646.33
未分配利润		1,898,556,863.86	1,779,625,403.32
所有者权益（或股东权益）合计		2,745,818,796.29	2,626,887,335.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,178,845,073.73	3,015,874,993.85

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		981,069,296.61	1,275,261,891.44
其中:营业收入	(七) 61	981,069,296.61	1,275,261,891.44
二、营业总成本		766,041,758.19	1,040,647,940.01
其中:营业成本	(七) 61	509,378,726.79	720,902,718.01
税金及附加	(七) 62	8,488,471.18	10,754,258.79
销售费用	(七) 63	199,646,713.96	245,053,222.50
管理费用	(七) 64	36,677,934.13	41,675,274.74
研发费用	(七) 65	22,180,422.61	26,863,106.49
财务费用	(七) 66	-10,330,510.48	-4,600,640.52
其中:利息费用		4,192,109.62	1,396,155.66
利息收入		14,765,717.66	6,325,938.84
加:其他收益	(七) 67	3,397,751.18	7,264,062.98
投资收益(损失以“-”号填列)	(七) 68	56,687,515.21	13,557,769.41
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		8,363,964.26	5,548,393.52
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七) 70	1,594,432.61	-922,587.33
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 71	-4,314,886.07	-2,946,908.63
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(七) 72	307,774.57	-511,893.55
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(七) 73	733,969.70	20,600.00
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		273,434,095.62	251,074,994.31
加:营业外收入	(七) 74	1,653.50	4,751.66
减:营业外支出	(七) 75	754,586.84	780,942.58
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		272,681,162.28	250,298,803.39
减:所得税费用	(七) 76	35,729,089.41	36,464,046.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		236,952,072.87	213,834,756.53
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		236,952,072.87	213,834,756.53
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		235,259,123.11	216,902,611.76
2.少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,692,949.76	-3,067,855.23
六、其他综合收益的税后净额		292,198.28	58,229.53
(一)归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		286,237.44	57,041.65
1.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			
2.将重分类进损益的其他综合收益		286,237.44	57,041.65
(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		286,237.44	57,041.65
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的 税后净额		5,960.84	1,187.88
七、综合收益总额		237,244,271.15	213,892,986.06
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总 额		235,545,360.55	216,959,653.41
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,698,910.60	-3,066,667.35
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.55	0.50
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.55	0.50

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司利润表
2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	(十七) 4	567,255,898.24	660,739,515.05
减: 营业成本	(十七) 4	167,217,813.93	186,426,169.62
税金及附加		7,168,959.03	9,535,725.90
销售费用		144,990,779.21	185,130,172.26
管理费用		21,147,122.95	18,481,989.39
研发费用		19,982,161.90	24,349,293.05
财务费用		-10,431,829.52	-5,215,084.76
其中: 利息费用		1,571,160.02	
利息收入		12,081,983.36	5,250,033.41
加: 其他收益		2,026,404.71	6,207,724.62
投资收益 (损失以“-”号填列)	(十七) 5	45,424,409.13	11,365,729.77
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		8,425,259.24	5,539,832.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		1,594,432.61	-922,587.33
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-728,289.36	-724,880.41
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		508,693.07	-241,604.27
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		2,406.08	16,300.00
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		266,008,946.98	257,731,931.97
加: 营业外收入			1.66
减: 营业外支出		711,104.52	776,674.54
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		265,297,842.46	256,955,259.09
减: 所得税费用		34,292,370.26	36,566,078.51
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		231,005,472.20	220,389,180.58
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		231,005,472.20	220,389,180.58
(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			
(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		231,005,472.20	220,389,180.58
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	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		1,166,679,548.04	1,317,994,799.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(七)78(1)	33,390,289.78	16,786,633.75
经营活动现金流入小计		1,200,069,837.82	1,334,781,433.45
购买商品、接受劳务支付的现金		579,852,946.68	753,168,830.96
支付给职工及为职工支付的现金		124,382,195.29	154,445,257.39
支付的各项税费		180,760,124.15	172,298,263.51
支付其他与经营活动有关的现金	(七)78(2)	186,315,708.33	216,381,400.23
经营活动现金流出小计		1,071,310,974.45	1,296,293,752.09
经营活动产生的现金流量净额		128,758,863.37	38,487,681.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,278,669,514.80	837,160,641.21
取得投资收益收到的现金		49,550.00	591,141.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		741,194.43	21,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	(七)79(3)	10,997,092.84	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,290,457,352.07	837,773,382.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,707,187.36	17,361,209.34
投资支付的现金		1,466,473,150.86	619,394,223.02
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	(七)79(2)	991,476.97	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,477,171,815.19	636,755,432.36
投资活动产生的现金流量净额		-186,714,463.12	201,017,950.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		122,000,000.00	17,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(七)78(5)	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		132,000,000.00	17,500,000.00
偿还债务支付的现金		17,500,000.00	11,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,030,748.57	1,381,780.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		3,846,153.84	425,319.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(七)78(6)		10,000,000.00
筹资活动现金流出小计		23,530,748.57	22,381,780.95
筹资活动产生的现金流量净额		108,469,251.43	-4,881,780.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		45,067.79	65,524.54

响			
五、现金及现金等价物净增加额		50,558,719.47	234,689,375.57
加：期初现金及现金等价物余额		1,503,024,081.73	1,079,684,336.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,553,582,801.20	1,314,373,712.22

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	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		669,422,442.74	647,922,641.68
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		15,405,547.26	15,268,584.87
经营活动现金流入小计		684,827,990.00	663,191,226.55
购买商品、接受劳务支付的现金		159,237,266.52	190,675,225.09
支付给职工及为职工支付的现金		80,098,622.80	100,607,723.13
支付的各项税费		161,706,223.77	162,847,126.76
支付其他与经营活动有关的现金		144,885,481.84	169,605,541.46
经营活动现金流出小计		545,927,594.93	623,735,616.44
经营活动产生的现金流量净额		138,900,395.07	39,455,610.11
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		1,002,101,353.07	608,553,922.45
取得投资收益收到的现金		6,203,396.16	265,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,406.08	16,300.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,008,307,155.31	608,835,422.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,755,971.06	13,665,218.87
投资支付的现金		1,172,109,150.86	413,956,723.02
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		1,176,865,121.92	427,621,941.89
投资活动产生的现金流量净额		-168,557,966.61	181,213,480.56
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,137.42
支付其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流出小计			10,001,137.42
筹资活动产生的现金流量净额		10,000,000.00	-10,001,137.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-19,657,571.54	210,667,953.25
加: 期初现金及现金等价物余额		1,132,274,886.81	800,840,138.63
六、期末现金及现金等价物余额		1,112,617,315.27	1,011,508,091.88

法定代表人: 陈平

主管会计工作负责人: 王兵

会计机构负责人: 茅涛

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	431,053,891.00				128,037,837.00		2,547,434.16		295,292,646.33		1,699,994,070.95		2,556,925,879.44	78,029,928.83	2,634,955,808.27
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	431,053,891.00				128,037,837.00		2,547,434.16		295,292,646.33		1,699,994,070.95		2,556,925,879.44	78,029,928.83	2,634,955,808.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-6,707,686.85		286,237.44				123,185,111.45		116,763,662.04	-5,101,884.23	111,661,777.81
（一）综合收益总额							286,237.44				235,259,123.11		235,545,360.55	1,698,910.60	237,244,271.15
（二）所有者投入和减少资本					122,688.00								122,688.00	69,012.00	191,700.00
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					122,688.00							122,688.00	69,012.00	191,700.00
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配												-112,074,011.66	-112,074,011.66	-3,846,153.84
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					-6,830,374.85						-6,830,374.85	-3,023,652.99	-9,854,027.84
四、本期期末余额	431,053,891.00				121,330,150.15		2,833,671.60	295,292,646.33	1,823,179,182.40		2,673,689,541.48	72,928,044.60	2,746,617,586.08

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	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	431,053,891.00				132,606,012.18		1,292,619.85	295,292,646.33		1,410,492,170.91		2,270,737,340.27	81,126,465.39	2,351,863,805.66
加：会计政策变更							933,938.54			-5,807,255.93		-4,873,317.39	-166,746.00	-5,040,063.39
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	431,053,891.00				132,606,012.18		2,226,558.39	295,292,646.33		1,404,684,914.98		2,265,864,022.88	80,959,719.39	2,346,823,742.27
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-690,927.74			152,244,528.11		151,553,600.37	-3,491,986.35	148,061,614.02
(一) 综合							-690,927.74			216,902,611.76		216,211,684.02	-3,066,667.35	213,145,016.67

结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	431,053,891.00			132,606,012.18	1,535,630.65		295,292,646.33		1,556,929,443.09	2,417,417,623.25	77,467,733.04	2,494,885,356.29		

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	1,779,625,403.32	2,626,887,335.75
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00	-	-	-	120,915,395.10	-	-	-	295,292,646.33	1,779,625,403.32	2,626,887,335.75
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)										118,931,460.54	118,931,460.54
(一)综合收益总额										231,005,472.20	231,005,472.20
(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										-112,074,011.66	-112,074,011.66
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-112,074,011.66	-112,074,011.66
3.其他											

(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	1,898,556,863.86	2,745,818,796.29

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		-933,938.54		295,292,646.33	1,469,580,812.05	2,315,908,805.94
加：会计政策变更							933,938.54			-1,186,335.10	-252,396.56
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	431,053,891.00				120,915,395.10				295,292,646.33	1,468,394,476.95	2,315,656,409.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-						-747,969.39			155,731,096.93	154,983,127.54
(一) 综合收益总							-747,969.39			220,389,180.58	219,641,211.19

额										
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配								-64,658,083.65	-64,658,083.65	
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配								-64,658,083.65	-64,658,083.65	
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	431,053,891.00				120,915,395.10		-747,969.39	295,292,646.33	1,624,125,573.88	2,470,639,536.92

法定代表人：陈平

主管会计工作负责人：王兵

会计机构负责人：茅涛

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

马应龙药业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于1994年5月在湖北省武汉市注册成立，现总部位于湖北省武汉市武昌南湖周家湾100号。

本公司及各子公司（统称“本集团”）主要从事中西药制造；经营本公司自产产品及相关技术的出口业务；经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本公司的进料加工和“三来一补”业务；药用包装材料、化妆品、中药制药机械制造、加工、销售；汽车货运；食品（含保健食品）、第一、第二类医疗器械、家庭用品、电子产品、日用品、卫生用品、消毒产品的生产及销售；互联网药品或医疗器械信息服务。

本财务报表业经本公司董事会于2020年8月20日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2020年6月30日，本集团纳入合并范围的子公司共39户，详见第九节、九“在其他主体中的权益”。本集团本年合并范围比上年增加3户，减少1户，详见第九节、八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

√适用 □不适用

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本集团根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、研究开发支出、

金融工具公允价值、金融资产减值、资产减值、长期资产减值等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五、38“收入”、10“金融工具”、30“长期资产减值”、29“无形资产”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅本节五、45其他“重大会计判断和估计”。

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及本集团 2020 年 6 月 30 日的财务状况及 2020 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司及本集团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

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

正常营业周期是指本集团从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团以 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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在被合并方的账面价值计量。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，是指为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（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”（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附注五、21“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。

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。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(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。控制是指本集团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,是指被本集团控制的主体。

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

(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,本集团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。

集团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，仍冲减少数股东权益。

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该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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、21“长期股权投资”或本节五、10“金融工具”。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、21“长期股权投资”（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

适用 不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团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，是指本集团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，是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、21“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本集团作为合营方对共同经营，确认本集团单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本集团份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本集团享有的共同经营产出份额所产

生的收入；按本集团份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本集团单独所发生的费用，以及按本集团份额确认共同经营发生的费用。

当本集团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，本集团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，对于由本集团向共同经营投出或出售资产的情况，本集团全额确认该损失；对于本集团自共同经营购买资产的情况，本集团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

本集团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集团持有的期限短（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现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本集团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，但本集团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；以及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

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；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

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

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其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。

10. 金融工具

适用 不适用

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

本集团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。本集团对于此类金融资产，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

本集团管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本集团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，本集团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。本集团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

本集团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。此外，在初始确认时，本集团为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本集团采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(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。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）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。

本集团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，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本集团（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。本集团对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，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，本集团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

当本集团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，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，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，本集团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，本集团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，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，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集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（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。本集团不确认权益工具的公允价值变动。

本集团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）金融资产减值

本集团需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本集团以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本集团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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本集团在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已显著增加，而采用未来 12 月内或者整个存续期内预期信用损失金额为基础计量损失准备。

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。除特殊情况外，本集团采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来

确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本集团对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本集团基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本集团计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本集团对于应收票据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。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于不含重大融资成分的应收账款，本集团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。

对于包含重大融资成分的应收账款和租赁应收款，本集团不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
组合1	本组合为医药制造业客户的应收款项。
组合2	本组合为医药零售及医疗客户的应收款项。

组合3	本组合为医药批发客户的应收款项。
组合4	本组合为报表合并范围内关联方客户的应收账款。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策参见本节五、10“金融工具”。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

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

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为报表合并范围内关联方的应收款项。
组合2	本组合为除组合1报表合并范围内关联方外的其他款项。

15. 存货

√适用 □不适用

（1）存货的分类

存货主要包括商品采购、原材料、在产品、低值易耗品、包装物、库存商品、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。

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

低值易耗品和包装物的摊销方法：低值易耗品和包装物在领用时根据实际情况采用一次摊销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

本集团若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本集团已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本集团初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其

账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本集团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。本集团对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本集团在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、10“金融工具”。

共同控制，是指本集团按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投

资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本集团实际支付的现金购买价款、本集团发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益

法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本集团向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本集团自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团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，本集团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。

对于本集团 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，按本附注五、6、“合并财务报表编制的方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

本集团因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧

失对被投资单位控制时结转计入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

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

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

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	4%	2.74%-3.2%
机器设备	年限平均法	10	4%	9.6%
运输设备	年限平均法	6	3%	16.17%
其他设备	年限平均法	5	3%	19.40%

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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。

24. 在建工程

适用 不适用

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、30“长期资产减值”。

25. 借款费用

适用 不适用

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。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

无形资产是指本集团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集团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。

项 目	使用寿命（年）	年摊销率（%）
土地使用权	50	2.00
非专利技术	5-10	10.00-20.00
专利技术	5-10	10.00-20.00
商标	5-10	10.00-20.00
办公软件	3-5	20.00-33.33
其他	根据预计受益期确定	

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、30“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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，本集团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。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本集团将已经发生的但应由本年和以后各期负担的摊销期限在一年以上的经营租赁方式租入的固定资产改良支出等各项费用确认为长期待摊费用，并按项目受益期采用直线法平均摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或企业已经取得了无条件收取合同对价的权利，应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收的款项列示为合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本

集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

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）该义务是本集团承担的现时义务；（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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

√适用 □不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团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，相应增加负债。

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。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本集团对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本集团取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本集团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，本集团将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本集团与本集团股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本集团与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在

本集团内，另一在本集团外的，在本集团合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本集团内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

（1）永续债和优先股等的区分

本集团发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

①该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

②如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本集团发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本集团发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

（2）永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注五、25“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本集团不确认权益工具的公允价值变动。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本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的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供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对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。然后在履行了各单项履约义务时按照分摊至各单项履约义务的交易价格分别确认收入。

(1) 本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

(2) 提供医疗服务：本公司与客户之间的提供医疗服务合同通常包含提供医疗服务的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户接受该服务的时点确认收入：

取得服务收入的现时收款权利以及客户接受该服务。

可变对价：本公司部分与客户之间的合同存在销售返利的安排，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

40. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补

助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

(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报告期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，如果本集团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，本集团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，本集团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，本集团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，本集团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

适用 不适用

①本集团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本集团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

适用 不适用

①本集团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本集团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。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本集团处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部

分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本节五、17“持有待售资产”相关描述。

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《企业会计准则第14号——收入》(财会〔2017〕22号)(以下简称“新收入准则”)的要求,公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	经第十届董事会第六次会议、第十届监事会第四次会议通过	见下述其他说明和期初调整

其他说明:

本次执行的新收入准则主要内容如下:

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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	1,540,425,543.62	1,540,425,543.62	
交易性金融资产	94,316,870.00	94,316,870.00	
衍生金融资产			
应收票据	220,989,661.77	220,989,661.77	
应收账款	84,376,717.69	84,376,717.69	
应收款项融资	80,846,209.99	80,846,209.99	
预付款项	50,940,185.79	50,940,185.79	
其他应收款	26,594,436.55	26,594,436.55	
其中: 应收利息	2,700,253.33	2,700,253.33	
应收股利			
存货	281,392,254.64	281,392,254.64	
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	262,688,713.34	262,688,713.34	
流动资产合计	2,642,570,593.39	2,642,570,593.39	
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	173,144,775.48	173,144,775.48	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	37,040,446.77	37,040,446.77	
投资性房地产			
固定资产	293,746,565.64	293,746,565.64	
在建工程	15,444,762.46	15,444,762.46	
无形资产	18,439,079.91	18,439,079.91	
开发支出	24,998,573.95	24,998,573.95	
商誉	6,232,129.42	6,232,129.42	
长期待摊费用	46,034,619.59	46,034,619.59	
递延所得税资产	27,791,704.53	27,791,704.53	
其他非流动资产			
非流动资产合计	642,872,657.75	642,872,657.75	
资产总计	3,285,443,251.14	3,285,443,251.14	
流动负债：			
短期借款	38,000,000.00	38,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	29,316,628.84	29,316,628.84	
应付账款	83,745,386.02	83,745,386.02	
预收款项	117,589,374.23		-117,589,374.23
合同负债		117,589,374.23	117,589,374.23
应付职工薪酬	10,633,845.76	10,633,845.76	
应交税费	147,695,209.48	147,695,209.48	
其他应付款	110,217,065.41	110,217,065.41	
其中：应付利息	45,233.46	45,233.46	
应付股利	952,562.48	952,562.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,250,000.00	1,250,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	538,447,509.74	538,447,509.74	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	20,555,627.57	20,555,627.57	

递延所得税负债			
其他非流动负债	86,484,305.56	86,484,305.56	
非流动负债合计	112,039,933.13	112,039,933.13	
负债合计	650,487,442.87	650,487,442.87	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	431,053,891.00	431,053,891.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	128,037,837.00	128,037,837.00	
减：库存股			
其他综合收益	2,547,434.16	2,547,434.16	
专项储备			
盈余公积	295,292,646.33	295,292,646.33	
未分配利润	1,699,994,070.95	1,699,994,070.95	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	2,556,925,879.44	2,556,925,879.44	
少数股东权益	78,029,928.83	78,029,928.83	
所有者权益（或股东权益） 合计	2,634,955,808.27	2,634,955,808.27	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	3,285,443,251.14	3,285,443,251.14	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,152,274,886.81	1,152,274,886.81	
交易性金融资产	89,316,870.00	89,316,870.00	
衍生金融资产			
应收票据	220,989,661.77	220,989,661.77	
应收账款	32,229,081.23	32,229,081.23	
应收款项融资	68,000,000.00	68,000,000.00	
预付款项	15,326,590.98	15,326,590.98	
其他应收款	32,266,850.07	32,266,850.07	

其中：应收利息	2,700,253.33	2,700,253.33	
应收股利			
存货	122,422,727.26	122,422,727.26	
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	250,385,013.00	250,385,013.00	
流动资产合计	1,983,211,681.12	1,983,211,681.12	
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	685,184,520.67	685,184,520.67	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	6,932,934.32	6,932,934.32	
投资性房地产			
固定资产	258,944,223.88	258,944,223.88	
在建工程	15,428,362.46	15,428,362.46	
无形资产	16,319,053.49	16,319,053.49	
开发支出	24,998,573.95	24,998,573.95	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	24,855,643.96	24,855,643.96	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,032,663,312.73	1,032,663,312.73	
资产总计	3,015,874,993.85	3,015,874,993.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	30,791,217.97	30,791,217.97	
预收款项	89,128,007.09		-89,128,007.09
合同负债		89,128,007.09	89,128,007.09
应付职工薪酬	3,458,630.13	3,458,630.13	
应交税费	140,103,147.20	140,103,147.20	
其他应付款	100,751,028.14	100,751,028.14	
其中：应付利息			
应付股利	952,562.48	952,562.48	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	364,232,030.53	364,232,030.53	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			

长期应付款	5,000,000.00	5,000,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	19,755,627.57	19,755,627.57	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	24,755,627.57	24,755,627.57	
负债合计	388,987,658.10	388,987,658.10	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	431,053,891.00	431,053,891.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	120,915,395.10	120,915,395.10	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	295,292,646.33	295,292,646.33	
未分配利润	1,779,625,403.32	1,779,625,403.32	
所有者权益（或股东权益）合计	2,626,887,335.75	2,626,887,335.75	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	3,015,874,993.85	3,015,874,993.85	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发<企业会计准则第 14 号——收入>的通知》（财会【2017】22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行，其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。

公司作为境内上市企业，于 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，按照新收入准则的要求，公司将根据首次执行新收入准则的累计影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

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

适用 不适用

45. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

本集团在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史

经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本集团管理层当前的估计存在差异，进而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。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本集团需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）金融资产减值

本集团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，本集团根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本集团通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本集团需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。权益工具投资或合同有公开报价的，本集团不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（4）长期资产减值准备

本集团于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来

现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本集团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，本集团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。

（5）折旧和摊销

本集团对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本集团定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本集团根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（6）递延所得税资产

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

（7）所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（8）预计负债

本集团根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本集团的情况下，本集团对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本集团需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本集团会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本集团近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。

这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

(9) 公允价值计量

本集团的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本集团采用可获得的可观察市场数据。如果无法获得第一层次输入值，本集团会聘用第三方有资质的评估师来执行估价。本集团与有资质的外部估价师紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在第十节、十一中披露。

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、9%、6%
城市维护建设税	按应纳流转税额	7%
企业所得税	按应纳流转税额	详见下表
水利建设基金	营业收入	0.08%
教育费附加	按应纳流转税额	3%
地方教育附加	按应纳流转税额	1.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
公司及子公司西安马应龙肛肠医院有限公司、湖北马应龙八宝生物科技有限公司	15
子公司武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙医院管理有限公司、南京马应龙中医医院有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马应龙医药有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、湖北马应龙护理品有限公司、武汉天一医药开发有限公司、武汉马应龙网络投资有限公司和湖北高投鑫龙投资管理有限公司	20
其他子公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1) 增值税

从 2016 年 5 月 1 日起, 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税〔2016〕36 号)的规定, 子公司武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、北京马应龙长青肛肠医院有限公司、西安马应龙肛肠医院有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙中医医院有限公司及大同马应龙肛肠医院有限公司的医疗服务免征增值税。

(2) 所得税

①本公司于 2017 年 11 月 28 日通过高新技术企业再次认定, 获得编号为 GR201742001130 的高新技术企业证书, 认定有效期为三年。根据相关规定, 公司在高新技术企业认定的有效期内, 按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

②子公司湖北马应龙八宝生物科技有限公司通过高新技术认定, 获得编号为 GR201942002321 的高新技术企业证书, 认定有效期为三年。根据相关规定, 公司在高新技术企业认定的有效期内, 按 15% 的优惠税率缴纳企业所得税。

③根据《国家税务总局关于深入西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号) 规定, 子公司西安马应龙肛肠医院有限公司企业所得税税率应享受 15% 的优惠税率。

④根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》的规定, 自 2019 年 1 月 1 日起至 2021 年 12 月 31 日, 按“从事国家非限制和禁止行业, 且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业, 属于小微企业。子公司武汉马应龙医药有限公司、武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司、武汉马应龙综合门诊部有限公司、沈阳马应龙医院投资管理有限公司、沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)、南京马应龙医院管理有限公司、南京马应龙中医医院有限公司、大同马应龙肛肠医院有限公司、武汉马万兴医药有限公司、武汉智康企业管理咨询有限公司、武汉迈迪投资管理有限公司、湖北马应龙护理品有限公司、武汉天一医药开发有限公司、武汉马应龙网络投资有限公司和湖北高投鑫龙投资管理有限公司同时满足上述三个条件, 均属于小微企业, 对年应纳税所得额不超过 100 万元的部分, 减按 25% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税, 对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分, 减按 50% 计入应纳税所得额, 按 20% 的税率缴纳企业所得税。

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	460,512.72	928,594.10
银行存款	1,552,419,409.11	1,490,061,675.24

其他货币资金	10,769,202.27	49,435,274.28
合计	1,563,649,124.10	1,540,425,543.62
其中：存放在境外的款项总额	404,993.14	397,163.19

其他说明：

注 1：其他货币资金主要系存放在证券营业部的未使用投资款 278,320.57 元，存放于支付宝等电商的保证金存款 490,558.80 元，银行承兑汇票保证金 322.90 元，定期存单 10,000,000.00 元。

注 2：存放在境外的款项系本集团在香港注册子公司马应龙国际医药发展有限公司所持有的存放在境外款项。

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	293,455,708.42	94,316,870.00
其中：		
债务工具投资	20,842,208.42	
权益工具投资	8,513,500.00	89,316,870.00
混合工具投资	264,100,000.00	5,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	293,455,708.42	94,316,870.00

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	155,996,550.29	220,989,661.77
商业承兑票据		
合计	155,996,550.29	220,989,661.77

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	181,118,763.28	
商业承兑票据		
合计	181,118,763.28	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	136,865,106.95
1 年以内小计	136,865,106.95
1 至 2 年	5,461,566.21
2 至 3 年	1,715,375.58
3 年以上	
3 至 4 年	856,405.55
4 至 5 年	1,028,270.63
5 年以上	1,706,479.70
合计	147,633,204.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	684,677.52	0.46	684,677.52	100.00		1,688,871.52	1.77	1,013,322.91	60.00	675,548.61
按组合计提坏账准备	146,948,527.10	99.54	12,273,933.36	8.35	134,674,593.74	93,493,912.41	98.23	9,792,743.33	10.47	83,701,169.08
其中：										
组合 1: 医药制造业客户的应收款项	67,976,461.21	46.05	409,379.63	0.60	67,567,081.58	34,023,051.30	35.74	203,743.83	0.60	33,819,307.47
组合 2: 医药零售及医疗客户的应收款项	30,728,695.88	20.81	7,478,357.21	24.34	23,250,338.67	30,915,024.02	32.48	6,807,225.50	22.02	24,107,798.52
组合 3: 医药批发客户的应收款项	48,243,370.01	32.68	4,386,196.52	9.09	43,857,173.49	28,555,837.09	30.00	2,781,774.00	9.74	25,774,063.09
合计	147,633,204.62	/	12,958,610.88	/	134,674,593.74	95,182,783.93	/	10,806,066.24	/	84,376,717.69

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
客户一	684,677.52	684,677.52	100.00	预计难以收回
合计	684,677.52	684,677.52	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:组合 1:医药制造业客户的应收款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	67,865,446.93	380,046.50	0.56
1-2 年	102,588.73	20,907.58	20.38
2 年以上	8,425.55	8,425.55	100.00
合计	67,976,461.21	409,379.63	0.60

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见十节财务报告、五、12 应收账款

组合计提项目:组合 2:医药零售及医疗客户的应收款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	24,143,659.54	1,221,669.18	5.06
1-2 年	2,476,231.60	2,147,883.29	86.74
2 年以上	4,108,804.74	4,108,804.74	100.00
合计	30,728,695.88	7,478,357.21	24.34

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见十节财务报告、五、12 应收账款

组合计提项目:组合 3:医药批发客户的应收款项

单位:元 币种:人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	44,856,000.48	2,336,997.62	5.21
1-2 年	2,882,745.88	1,544,575.25	53.58
2 年以上	504,623.65	504,623.65	100.00
合计	48,243,370.01	4,386,196.52	9.09

按组合计提坏账的确认标准及说明:

√适用 □不适用

详见十节财务报告、五、12 应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项金额计提	1,013,322.91	-328,645.39				684,677.52
组合 1: 医药制造业客户的应收款项	203,743.83	205,635.80				409,379.63
组合 2: 医药零售及医疗客户的应收款项	6,807,225.50	671,131.71				7,478,357.21
组合 3: 医药批发客户的应收款项	2,781,774.00	1,604,422.52				4,386,196.52
合计	10,806,066.24	2,152,544.64				12,958,610.88

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本集团按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 54,044,966.19 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 36.61%，相应计提的坏账准备汇总金额为 1,849,015.99 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	44,745,720.62	80,846,209.99
合计	44,745,720.62	80,846,209.99

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

项目	年初余额		本年变动		年期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	80,846,209.99		-36,100,489.37		44,745,720.62	
合计	80,846,209.99				44,745,720.62	

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	60,880,321.11	76.79	41,598,931.05	81.66
1至2年	10,684,791.55	13.48	5,986,768.97	11.75
2至3年	4,578,983.04	5.78	1,741,361.42	3.42
3年以上	3,132,800.33	3.95	1,613,124.35	3.17
合计	79,276,896.03	100.00	50,940,185.79	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

账龄超过1年的重要预付款项未及时结算的原因，主要系公司根据合同预付的合作项目收益款，该项目尚未完成。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

本集团按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额为33,446,466.31元，占预付款项期末余额合计数的比例为42.19%。

其他说明

适用 不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,158,689.43	2,700,253.33
应收股利	2,264,000.00	
其他应收款	54,214,436.66	23,894,183.22
合计	58,637,126.09	26,594,436.55

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,158,689.43	2,700,253.33
委托贷款		
债券投资		
合计	2,158,689.43	2,700,253.33

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	46,355,024.61
1 至 2 年	2,253,760.03
2 至 3 年	2,086,513.37
3 年以上	
3 至 4 年	5,174,562.30
4 至 5 年	490,058.36
5 年以上	3,178,256.45
合计	59,538,175.12

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	6,845,164.11	4,294,117.34
备用金借支	35,727,906.88	9,827,897.90
押金	1,933,622.23	2,397,515.54
代收代付款	4,295,924.76	5,856,252.83
对非关联公司的应收款项	10,735,557.14	4,694,654.29
合计	59,538,175.12	27,070,437.90

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	280,018.16	963,993.86	1,932,242.66	3,176,254.68
2020年1月1日余额在本期	-39,440.80	-130,103.79	169,544.59	
--转入第二阶段	-39,440.80	39,440.80		
--转入第三阶段		-169,544.59	169,544.59	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	565,385.59	505,628.99	1,076,469.20	2,147,483.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2020年6月30日余额	805,962.95	1,339,519.06	3,178,256.45	5,323,738.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	3,176,254.68	2,147,483.78				5,323,738.46
合计	3,176,254.68	2,147,483.78				5,323,738.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	保证金	3,270,091.17	1 年以内	5.49	57,226.60
其他应收款 2	备用金	2,401,000.00	1 年以内	4.03	42,017.50
其他应收款 3	备用金	1,705,421.95	1-2 年	2.86	31,790.88
其他应收款 4	备用金	1,640,931.06	1-2 年	2.76	43,412.24
其他应收款 5	备用金	1,554,664.00	1 年以内	2.61	27,206.62
合计	/	10,572,108.18	/	17.75	201,653.84

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	54,196,817.17		54,196,817.17	44,466,570.10		44,466,570.10
在产品	18,710,316.01		18,710,316.01	18,401,793.59		18,401,793.59
库存商品	191,745,776.85	1,865,500.05	189,880,276.80	184,327,370.95	2,173,274.62	182,154,096.33
在途物资	82,255.38		82,255.38			
低值易耗品	1,424,240.25	16,635.00	1,407,605.25	1,344,140.25	16,635.00	1,327,505.25
包装物	21,314,241.90		21,314,241.90	17,814,850.05		17,814,850.05
发出商品	44,110,341.98		44,110,341.98	16,286,249.84		16,286,249.84
委托加工物资	941,189.48		941,189.48	941,189.48		941,189.48
合计	332,525,179.02	1,882,135.05	330,643,043.97	283,582,164.26	2,189,909.62	281,392,254.64

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,173,274.62			307,774.57		1,865,500.05
在途物资						
低值易耗品	16,635.00					16,635.00
包装物						
发出商品						
委托加工物资						
合计	2,189,909.62			307,774.57		1,882,135.05

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	257,146,534.67	250,385,013.00
增值税留抵税额	538,996.87	432,723.17
待认证进项税额	13,449,968.44	11,793,522.52
预缴企业所得税	71,663.69	77,454.65
预缴增值税	26,661.88	
合计	271,233,825.55	262,688,713.34

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳大佛药业有限公司	32,278,274.34			2,949,230.33			-2,264,000.00			32,963,504.67	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
深圳市宝利通小额贷款公司	119,204,071.21			5,137,179.65						124,341,250.86	
南京济朗生物科技有限公司	5,611,221.68			-162,369.80						5,448,851.88	603,888.35
成都欧康医药股份有限公司	5,722,623.96			440,388.10						6,163,012.06	
中国宝安集团创新科技园有限公司	8,386,221.99			-275.60						8,385,946.39	

武汉同道诚科技服务合伙企业（有限合伙）	2,546,250.65			-188.42						2,546,062.23	
宁波马应龙医院有限公司								-3,222,655.48	3,222,655.48	3,222,655.48	3,222,655.48
小计	174,208,276.23			8,363,964.26			-2,264,000.00	-3,222,655.48	3,222,655.48	183,530,895.97	4,286,156.23
合计	174,208,276.23			8,363,964.26			-2,264,000.00	-3,222,655.48	3,222,655.48	183,530,895.97	4,286,156.23

其他说明

注 1：本集团于报告期内转让宁波马应龙医院有限公司 42% 股权，丧失对其控制权。转让后仍持有宁波马应龙医院有限公司 28% 股权，对其具有重大影响，转为权益法核算。

18、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：权益工具投资	36,473,110.56	37,040,446.77
合计	36,473,110.56	37,040,446.77

20、投资性房地产

不适用

21、固定资产**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	282,535,535.56	293,746,565.64
固定资产清理		
合计	282,535,535.56	293,746,565.64

固定资产**(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	252,894,601.18	254,321,004.43	10,791,439.28	58,707,087.12	576,714,132.01
2.本期增加金额	741,571.51	2,011,184.37	114,867.26	1,354,694.38	4,222,317.52
(1) 购置	15,971.51	1,101,259.43	114,867.26	650,051.13	1,882,149.33
(2) 在建工程转入	725,600.00	909,924.94		665,413.25	2,300,938.19
(3) 企业合并增加				39,230.00	39,230.00
3.本期减少金额	158,200.00	1,176,838.17	1,469,318.00	1,114,113.66	3,918,469.83
(1) 处置或报废	158,200.00		1,339,318.00	340,434.49	1,837,952.49

(2) 合并范围变动		1,176,838.17	130,000.00	773,679.17	2,080,517.34
4.期末余额	253,477,972.69	255,155,350.63	9,436,988.54	58,947,667.84	577,017,979.70
二、累计折旧					
1.期初余额	79,214,345.64	152,745,652.98	7,809,511.73	43,198,056.02	282,967,566.37
2.本期增加金额	4,143,352.98	8,047,915.91	340,388.17	2,465,454.17	14,997,111.23
(1) 计提	4,143,352.98	8,047,915.91	340,388.17	2,465,454.17	14,997,111.23
3.本期减少金额	153,454.00	952,510.38	1,369,193.09	1,007,075.99	3,482,233.46
(1) 处置或报废	153,454.00		1,299,137.49	330,007.24	1,782,598.73
(2) 合并范围变动		952,510.38	70,055.60	677,068.75	1,699,634.73
4.期末余额	83,204,244.62	159,841,058.51	6,780,706.81	44,656,434.20	294,482,444.14
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	170,273,728.07	95,314,292.12	2,656,281.73	14,291,233.64	282,535,535.56
2.期初账面价值	173,680,255.54	101,575,351.45	2,981,927.55	15,509,031.10	293,746,565.64

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

固定资产抵押情况详见十节、七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,709,187.18	15,444,762.46
工程物资		

合计	18,709,187.18	15,444,762.46
----	---------------	---------------

在建工程**(1). 在建工程情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	3,131,948.03		3,131,948.03	2,355,514.65		2,355,514.65
其他零星工程	10,085,474.85		10,085,474.85	7,597,483.51		7,597,483.51
制冷车间拆迁重置项目	5,491,764.30		5,491,764.30	5,491,764.30		5,491,764.30
合计	18,709,187.18		18,709,187.18	15,444,762.46		15,444,762.46

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
制冷车间拆迁重置项目	6,348,073.73	5,491,764.30				5,491,764.30	86.51%	70%				拆迁补偿和自有资金
合计	6,348,073.73	5,491,764.30				5,491,764.30	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	办公软件	商标	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	8,352,325.43	84,047.24	15,329,529.58	16,552,691.23	900,000.00	1,120,683.76	42,339,277.24
2.本期增加金额				1,226,156.54			1,226,156.54
(1)购置				1,018,156.54			1,018,156.54
(2)内部研发							
(3)企业合并增加				208,000.00			208,000.00
3.本期减少金额				131,632.08			131,632.08
(1)处置				64,632.08			64,632.08
(2)合并范围变动				67,000.00			67,000.00
4.期末余额	8,352,325.43	84,047.24	15,329,529.58	17,647,215.69	900,000.00	1,120,683.76	43,433,801.70
二、累计摊销							
1.期初余额	1,879,366.29	84,047.24	7,177,653.42	13,044,335.33	620,261.02	1,094,534.03	23,900,197.33
2.本期增加金额	86,767.86		641,450.76	1,156,014.21	43,383.84		1,927,616.67
(1)计提	86,767.86		641,450.76	1,156,014.21	43,383.84		1,927,616.67
3.本期减少金额				127,803.34			127,803.34
(1)处置				64,632.08			64,632.08
(2)合并范围变动				63,171.26			63,171.26
4.期末余额	1,966,134.15	84,047.24	7,819,104.18	14,072,546.20	663,644.86	1,094,534.03	25,700,010.66
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1)计提							
3.本期减少金额							

(1)处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	6,386,191.28		7,510,425.40	3,574,669.49	236,355.14	26,149.73	17,733,791.04
2.期初账面价值	6,472,959.14		8,151,876.16	3,508,355.90	279,738.98	26,149.73	18,439,079.91

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

本期末无所有权或使用权收到限制的无形资产的情况。

27、开发支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增加金额		本期减少金额			期末 余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资 产	转入当期损益		
二代马痔膏项目	5,867,049.44	739.35					5,867,788.79
硫酸普拉睾酮钠	14,084,229.90	34,235.07					14,118,464.97
洛芬待因缓释胶 囊	3,018,907.90	556.00					3,019,463.90
通腑宁颗粒	69,819.59	729,833.23					799,652.82
酒石酸唑吡坦	1,913,912.83	31,872.81					1,945,785.64
厚朴通腑颗粒	44,654.29	17,912.50					62,566.79
合计	24,998,573.95	815,148.96					25,813,722.91

28、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92
西安马应龙肛肠医院有限公司	2,500,000.00					2,500,000.00
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	2,345,000.00					2,345,000.00
大同马应龙肛肠医院有限公司	5,640,000.00					5,640,000.00
宁波马应龙医院有限公司	8,056,638.70			8,056,638.70		
康立得大药房连锁(湖北)有限公司		667,174.54				667,174.54
合计	19,747,218.29	667,174.54		8,056,638.70		12,357,754.13

注：商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况：

1)公司控股子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司购买武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司合并成本为7,000,001.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为919,139.67元，即为对武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司的商誉。

2)公司控股子公司武汉天一医药科技投资有限公司购买湖北高投鑫龙投资管理有限公司合并成本828,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为286,439.92元，即为对湖北高投鑫龙投资管理有限公司的商誉。

3)公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买西安马应龙肛肠医院有限公司合并成本为10,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,500,000.00元，即为对西安马应龙肛肠医院有限公司的商誉。

4)公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买沈阳马应龙医院投资管理有限公司的合并成本为6,365,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为2,345,000.00元，即为对沈阳马应龙医院投资管理有限公司的商誉。

5)公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买大同马应龙肛肠医院有限公司的合并成本为7,200,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为5,640,000.00元，即为对大同马应龙肛肠医院有限公司的商誉。

6)公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司购买宁波马应龙医院有限

公司的合并成本为15,000,000.00元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为8,056,638.70元，即为对宁波马应龙医院有限公司的商誉。本报告期公司控股子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司处置宁波马应龙医院有限公司的股权丧失控制权，转回企业合并过程中确认的商誉8,056,638.70元。

7) 公司控股子公司武汉小马奔腾医疗科技有限公司购买康立得大药房连锁（湖北）有限公司的合并成本为1,817,000元，与应享有其可辨认净资产公允价值份额的差额为667,174.54元，即为对康立得大药房连锁（湖北）有限公司的商誉。

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	919,139.67					919,139.67
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	286,439.92					286,439.92
西安马应龙肛肠医院有限公司	825,048.19					825,048.19
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	2,345,000.00					2,345,000.00
大同马应龙肛肠医院有限公司	1,082,822.39					1,082,822.39
宁波马应龙医院有限公司	8,056,638.70			8,056,638.70		
合计	13,515,088.87			8,056,638.70		5,458,450.17

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入固定资产改良支出	44,730,113.11	966,133.17	8,838,691.64		36,857,554.64
展柜费	65,668.21		45,492.29		20,175.92
房屋租赁费	1,214,482.55		684,587.34	441,231.38	88,663.83
其他	24,355.72	101,941.75	18,454.34	15,145.75	92,697.38
合计	46,034,619.59	1,068,074.92	9,587,225.61	456,377.13	37,059,091.77

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	13,400,059.28	3,068,538.09	10,195,339.89	2,284,580.77
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
预计成本、费用	21,500,000.00	3,225,000.00	51,733,589.68	7,833,397.42
递延收益	18,351,265.57	2,752,689.84	19,755,627.57	2,963,344.14
股份支付	3,401,700.00	850,425.00	3,210,000.00	802,500.00
交易性金融资产公允价值变动收益			90,642,037.03	13,596,305.55
其他非流动性金融资产公允价值变动收益	1,938,520.75	296,440.36	2,039,429.36	311,576.65
合计	58,591,545.60	10,193,093.29	177,576,023.53	27,791,704.53

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损失	191,408.34	28,711.25		
合计	191,408.34	28,711.25		

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	92,169,252.60	115,195,124.49
信用减值/资产减值准备	11,050,581.34	7,040,391.40
递延收益	400,000.00	800,000.00
合计	103,619,833.94	123,035,515.89

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		18,080,649.20	
2021 年	4,321,587.62	5,991,905.47	
2022 年	27,991,073.53	39,607,377.95	
2023 年	20,811,498.38	22,788,450.51	
2024 年	25,288,636.23	28,726,741.36	
2025 年	13,756,456.84		
合计	92,169,252.60	115,195,124.49	/

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	9,500,000.00	19,000,000.00
抵押借款		
保证借款	133,000,000.00	19,000,000.00
信用借款		
合计	142,500,000.00	38,000,000.00

短期借款分类的说明：

注 1：子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 950 万元，由本公司质押担保，质押物为公司在光大银行紫阳支行的定期存单，存单金额为 1,000 万元；

注 2：子公司西安马应龙肛肠医院有限公司向招商银行西安分行朱雀大街支行借款 500 万元，由本公司为其提供保证担保；

注 3：子公司北京马应龙长青医院管理有限公司向招商银行北京分行借款 800 万元，由本公司为其提供保证担保，北京马应龙长青医院管理有限公司以其所持有的北京马应龙长青肛肠医院有限公司的股权向本公司提供反担保；

注 4：子公司湖北马应龙八宝生物科技有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 3,000 万元，由本公司为其提供保证担保；

注 5：子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司向汉口银行光谷支行借款 6,000 万元，由本公司为其提供保证担保；

注 6：子公司湖北马应龙护理品有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 1,000 万元，由本公司为其提供保证担保；

注 7：子公司武汉马应龙医药物流有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 1,000 万元，由本公司为其提供保证担保；

注 8：子公司武汉马万兴医药有限公司向光大银行武汉分行紫阳支行借款 1,000 万元，由本公司为其提供保证担保；

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		29,316,628.84

合计		29,316,628.84
----	--	---------------

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	79,961,737.02	69,682,523.14
1 年至 2 年（含 2 年）	14,002,452.09	3,264,754.98
2 年至 3 年（含 3 年）	828,042.63	758,190.51
3 年以上	9,603,112.92	10,039,917.39
合计	104,395,344.66	83,745,386.02

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付账款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 24,433,607.64 元，主要为尚未结算的购货尾款。

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	123,539,885.85	113,517,973.47
1 年至 2 年（含 2 年）	6,081,364.87	1,167,043.50
2 年至 3 年（含 3 年）	497,178.82	659,642.25
3 年以上	2,820,448.45	2,244,715.01
合计	132,938,877.99	117,589,374.23

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,532,596.92	115,997,423.53	120,958,566.29	5,571,454.16
二、离职后福利-设定提存计划	101,248.84	3,357,005.73	3,433,241.78	25,012.79
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,633,845.76	119,354,429.26	124,391,808.07	5,596,466.95

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	7,846,417.53	102,148,832.10	107,240,813.36	2,754,436.27
二、职工福利费		3,698,667.80	3,698,667.80	-
三、社会保险费	416,546.00	4,795,733.02	4,837,355.65	374,923.37
其中：医疗保险费	91,372.36	4,658,581.54	4,697,008.53	52,945.37
工伤保险费	320,449.62	61,678.88	61,678.88	320,449.62
生育保险费	4,724.02	75,472.60	78,668.24	1,528.38
四、住房公积金	17,302.60	3,791,078.64	3,772,963.64	35,417.60
五、工会经费和职工教育经费	2,252,330.79	1,563,111.97	1,408,765.84	2,406,676.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,532,596.92	115,997,423.53	120,958,566.29	5,571,454.16

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	96,511.48	3,065,835.39	3,138,875.80	23,471.07
2、失业保险费	4,737.36	291,170.34	294,365.98	1,541.72
3、企业年金缴费				
合计	101,248.84	3,357,005.73	3,433,241.78	25,012.79

其他说明：

适用 不适用**40、应交税费**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,716,677.72	84,204,143.04
营业税	4,102.25	4,102.25
企业所得税	20,567,658.50	51,405,938.14
个人所得税	1,181,135.84	505,800.00
城市维护建设税	2,384,806.59	6,122,782.87
堤防维护费	71,468.93	71,468.93
教育费附加	1,319,690.53	2,953,192.31
平抑物价基金	69,361.19	69,361.19
地方教育费附加	505,058.77	1,326,472.82
房产税	71,868.98	81,231.29
土地使用税	6,043.24	4,091.41
印花税	15,630.50	133,233.70
其他	1,087.28	813,391.53
合计	65,914,590.32	147,695,209.48

41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	31,588.33	45,233.46
应付股利	113,026,574.14	952,562.48
其他应付款	94,215,336.28	109,219,269.47
合计	207,273,498.75	110,217,065.41

应付利息适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	31,588.33	45,233.46
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	31,588.33	45,233.46

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	113,026,574.14	952,562.48
合计	113,026,574.14	952,562.48

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
押金、保证金	25,741,609.05	26,911,004.44
往来款项	25,005,013.17	5,779,492.40
代收代付款项	17,821,914.06	18,057,592.24
预提费用	21,500,000.00	52,156,851.48
其他	4,146,800.00	6,314,328.91
合计	94,215,336.28	109,219,269.47

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

其他应付款期末余额中账龄超过一年以上的金额为 41,681,327.63 元，主要为尚未支付的保证金、押金等项目。

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	1,250,000.00	1,250,000.00
合计	1,250,000.00	1,250,000.00

其他说明：

2016 年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款 500 万元，期限 5 年，分 4 期还款，利率 1.2%。已还款 3 期，剩余借款 125 万元将在 1 年内到期，在本科目列示。

本公司以房屋提供抵押担保，详见十节、七、81“所有权或使用权受到限制的资产”。

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
或有对价	29,773,517.69	
合计	29,773,517.69	

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
制冷车间二环线 拆迁还建补偿款	5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	5,000,000.00			5,000,000.00	/

其他说明：

根据武汉市洪山区人民政府《关于加快推进市、取两级重点工程征地征收工作和解决历史遗留问题的会议纪要》，公司地处珞狮南路的制冷车间需征收拆除，公司在现有厂区内重建制冷车间。拆迁重置发生的费用由征收专户先支付 500 万元，后期款项按工程进度经本项目工程审计后支付。公司 2018 年度收到武汉市洪山区重点工程建设拆迁还建办公室支付的拆迁还建补偿款 500 万元，作为厂房重建和购置设施设备的启动资金。

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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

政府补助					
其中：与资产相关的政府补助	20,555,627.57		1,804,362.00	18,751,265.57	技术改造等
与收益相关的政府补助					
合计	20,555,627.57		1,804,362.00	18,751,265.57	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
1、产业升级技术改造补贴	1,440,000.00			120,000.00		1,320,000.00	与资产相关
2、一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	990,967.74			79,354.84		911,612.90	与资产相关
3、槐榆清热止血胶囊产业化（新版 GMP 改造）	420,000.00			35,000.00		385,000.00	与资产相关
4、2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	1,663,008.84			138,584.04		1,524,424.80	与资产相关
5、2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金（企业科大预算专项资金）	1,724,036.71			143,669.74		1,580,366.97	与资产相关
6、基本药物大品种 GMP 改造	1,200,000.00			100,000.00		1,100,000.00	与资产相关
7、节能减排专项扶持资金	171,053.19			31,000.00		140,053.19	与资产相关
8、肛肠领域健康云	800,000.00			400,000.00		400,000.00	与资产相关
9、2017 年省第二批传统产业改造升级项目	1,120,000.00			80,000.00		1,040,000.00	与资产相关
10、2018 年度科技计划项目	3,300,000.00			247,500.00		3,052,500.00	与资产相关
11、2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	5,547,692.32			308,205.12		5,239,487.20	与资产相关
12、2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	197,217.39			10,956.52		186,260.87	与资产相关
13、2019 年省级传统创业改造升级专项资金	1,981,651.38			110,091.74		1,871,559.64	与资产相关
合计	20,555,627.57			1,804,362.00		18,751,265.57	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债		
应付砾龙基金其他投资主体权益款	26,035,000.00	25,585,000.00
应付高龙基金其他投资主体权益款	60,899,305.56	60,899,305.56
合计	86,934,305.56	86,484,305.56

其他说明：

注1：应付砾龙基金其他投资主体权益款系子公司武汉砾龙医疗产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款25,000,000.00元，应付优先级有限合伙人固定收益1,035,000.00元。

注2：应付高龙基金其他投资主体权益款系子公司湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）其他投资者权益款。其中：投资款56,500,000.00元，应付中间级有限合伙人固定收益4,399,305.56元。

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	431,053,891.00						431,053,891.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	101,580,095.06		6,830,374.85	94,749,720.21
其他资本公积	26,457,741.94	122,688.00		26,580,429.94
合计	128,037,837.00	122,688.00	6,830,374.85	121,330,150.15

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注 1：子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司收购北京马应龙长青医院管理有限公司少数股权，增资后出资比例从 58.07% 变更为 70.72%，出资额与其享有被投资方的净资产份额间差异调减资本公积 6,830,374.85 元；

注 2：本报告期子公司武汉马应龙大健康有限公司以权益结算的股份支付计入资本公积 122,688.00 元，详见九节、十三“股份支付”。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,547,434.16	292,198.28				286,237.44	5,960.84	2,833,671.60
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	219,307.40	292,198.28				286,237.44	5,960.84	505,544.84
其他	2,328,126.76							2,328,126.76
其他综合收益合计	2,547,434.16	292,198.28				286,237.44	5,960.84	2,833,671.60

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	220,212,143.84			220,212,143.84
任意盈余公积	75,080,502.49			75,080,502.49
合计	295,292,646.33			295,292,646.33

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据《公司法》、公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额达到本公司注册资本50%以上的，不再提取。

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	1,699,994,070.95	1,410,492,170.91
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,807,255.93
调整后期初未分配利润	1,699,994,070.95	1,404,684,914.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	235,259,123.11	359,967,239.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	112,074,011.66	64,658,083.65
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	1,823,179,182.40	1,699,994,070.95

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	975,866,210.09	509,200,718.07	1,269,212,324.17	720,396,865.68
其他业务	5,203,086.52	178,008.72	6,049,567.27	505,852.33
合计	981,069,296.61	509,378,726.79	1,275,261,891.44	720,902,718.01

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	575,451.73	
城市维护建设税	5,120,822.91	5,508,409.33
教育费附加	1,664,188.47	2,367,831.62
资源税		
房产税	44,040.84	965,074.20
土地使用税	7,080.85	299,574.91
车船使用税	9,722.10	10,446.10
印花税	225,838.66	403,429.29
地方教育费附加	832,214.56	1,181,352.38
水利建设基金	5,141.01	8,993.34
环境保护税	3,970.05	9,147.62
合计	8,488,471.18	10,754,258.79

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场开拓费	74,462,328.28	98,859,202.81
职工薪酬	82,267,268.95	72,519,347.72
媒介广告费	6,087,248.20	11,807,010.70
业务宣传费	8,134,154.39	12,892,166.11
会议费	1,752,939.82	18,173,670.42
租赁费	5,163,099.25	7,210,893.89
交通运输费	9,634,097.27	7,634,053.48
差旅费	2,055,469.45	3,228,960.36

办公费	1,471,335.00	4,212,776.33
其他	8,618,773.35	8,515,140.68
合计	199,646,713.96	245,053,222.50

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,016,025.71	22,337,257.82
折旧及摊销	4,872,504.09	5,316,636.04
租赁费	1,359,678.76	1,607,963.59
办公费	1,405,961.15	4,243,451.75
差旅会议费	475,366.51	2,914,362.65
交际应酬费	1,001,988.98	1,059,988.06
审计咨询费	1,288,714.14	1,225,253.52
期权激励成本摊销	191,700.00	
其他支出	4,065,994.79	2,970,361.31
合计	36,677,934.13	41,675,274.74

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	18,057,716.84	17,831,485.48
折旧及摊销	1,450,610.97	878,134.82
物料消耗	1,669,087.62	1,964,561.53
技术服务费		4,739,321.89
试制及检测费	376,985.33	297,187.91
审计咨询费	56,823.79	8,243.00
交际应酬费	39,578.09	131,032.44
其他	529,619.97	1,013,139.42
合计	22,180,422.61	26,863,106.49

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	4,192,109.62	1,396,155.66
利息收入	-14,765,717.66	-6,325,938.84
汇兑损益	-37,237.84	-7,295.01
手续费	280,335.40	336,437.67
合计	-10,330,510.48	-4,600,640.52

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
产业升级技术改造补贴	120,000.00	120,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	79,354.84	69,677.42
槐榆清热止血胶囊产业化（新版 GMP 改造）	35,000.00	35,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	138,584.04	282,253.80
基本药物大品种 GMP 改造	100,000.00	100,000.00
节能减排专项扶持资金	31,000.00	33,214.04
肛肠领域健康云	400,000.00	400,000.00
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	80,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金（企业科大预算专项资金）	143,669.74	
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	308,205.12	154,102.56
2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	10,956.52	1,826.09
2019 年省级传统创业改造升级专项资金	110,091.74	
巴柳氮钠胶囊科技成果转化	247,500.00	
“重大新药创新”科技重大专项课题	500,000.00	
南干渠拆迁补偿款	63,200.00	
武汉市商务局防疫应急保供补贴	108,150.00	
高新技术企业补贴	400,000.00	
印花税返还	5,000.00	
党建奖励款	2,500.46	50,000.00
稳岗补贴	396,110.10	13,700.00
洪山区运行监测补贴	1,800.00	
代征代扣税款手续费返还	116,628.62	4,650.71
2018 年度洪山区产学研平台资金		120,000.00
2018 年省第三批传统产业改造升级资金（省级重大技术改造示范项目奖励）		2,000,000.00
2018 年省传统产业改造升级示范奖励		750,000.00
2018 年首次进入小进规企业区级配套奖励资金		200,000.00
2018 年武汉名优创新产品展销会企业布展区级配套补助资金		22,000.00
2019 年企业承担国家、省、市级科技计划项目补贴		400,000.00
洪山科技局工业企业扩产增效奖励		50,000.00
洪山区 2018 年规模以上工业企业扩产增效奖励		350,000.00
洪山区 2019 年度科技企业梯次培育专项资金-制造业隐形冠军补贴资金		955,000.00
海淀公共委 2019 年重点学科经费		50,000.00
技术中心创新能力建设项目补助		600,000.00
2014 年度武汉市高技术产业引导资金项目（扩建益气通便颗粒生产）		30,000.00
治痔系列产业化及深度研发		100,000.00
国家中医药管理局重点专科项目		292,638.36
合计	3,397,751.18	7,264,062.98

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,363,964.26	5,548,393.52
处置长期股权投资产生的投资收益	15,910,085.49	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,196,084.67	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,741,489.39	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		625,517.15
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	432,663.79	
处置一年期内理财产品取得的投资收益	9,043,227.61	7,383,858.74
合计	56,687,515.21	13,557,769.41

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,594,432.61	-922,587.33
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	1,594,432.61	-922,587.33

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-2,158,864.57	-1,953,992.91
应收账款坏账损失	-2,156,021.50	-992,915.72
合计	-4,314,886.07	-2,946,908.63

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	307,774.57	-511,893.55
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	307,774.57	-511,893.55

73、资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得	733,969.70	20,600.00
合计	733,969.70	20,600.00

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	900.00		900.00
违约赔偿收入	753.50		753.50
其他		4,751.66	
合计	1,653.50	4,751.66	1,653.50

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	21,923.56	16,114.51	21,923.56
其中：固定资产处置损失	21,923.56	16,114.51	21,923.56
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	707,308.27	761,828.07	707,308.27
罚款支出		3,000.00	
违约赔偿支出	25,000.00		25,000.00
其他	355.01		355.01
合计	754,586.84	780,942.58	754,586.84

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	18,130,478.17	37,613,620.85
递延所得税费用	17,598,611.24	-1,149,573.99
合计	35,729,089.41	36,464,046.86

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	272,681,162.28
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,902,174.34
子公司适用不同税率的影响	646,704.97
调整以前期间所得税的影响	-1,046,621.65
非应税收入的影响	-2,239,102.89
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	142,363.17
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时	-997,654.01

性差异的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-2,613,265.93
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,236,652.84
研发费加计扣除的影响	-2,302,161.43
所得税费用	35,729,089.41

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

详见附注 57 “其他综合收益”

78、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	15,307,281.56	5,004,893.02
收到政府补助款	1,484,666.37	11,777,989.07
收到的其他款项	16,598,341.85	3,751.66
合计	33,390,289.78	16,786,633.75

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售费用、管理费用和研发费用	163,111,192.44	200,066,612.85
支付的银行手续费等	280,335.40	336,437.67
支付的其他款项	22,924,180.49	15,978,349.71
合计	186,315,708.33	216,381,400.23

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
质押的定期存单到期解除收回	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保质押的定期存单		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	236,952,072.87	213,834,756.53
加：资产减值准备	-307,774.57	511,893.55
信用减值损失	4,314,886.07	2,946,908.63
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,997,111.23	16,550,595.05
无形资产摊销	1,927,616.67	1,728,486.15
长期待摊费用摊销	9,587,225.61	7,859,881.09
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）	-733,969.70	-20,600.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	21,923.56	16,114.51
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,594,432.61	922,587.33
财务费用（收益以“-”号填列）	2,583,711.76	1,388,860.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,687,515.21	-13,557,769.41
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	17,598,611.24	-983,216.31
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	28,711.25	-298,352.28
存货的减少（增加以“-”号填列）	-49,576,050.05	-63,724,706.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,874,728.11	-162,660,678.54
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	329,763.36	33,972,920.74
其他	191,700.00	
经营活动产生的现金流量净额	128,758,863.37	38,487,681.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		

资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,553,582,801.20	1,314,373,712.22
减：现金的期初余额	1,503,024,081.73	1,079,684,336.65
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,558,719.47	234,689,375.57

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	1,817,000.00
其中：购买康立得大药房支付的现金或现金等价物	1,817,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	825,523.03
其中：购买日康立得大药房持有的现金及现金等价物	825,523.03
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	991,476.97

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	11,000,000.00
其中：处置宁波医院收到的现金或现金等价物	11,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	2,907.16
其中：丧失控制权日宁波医院持有的现金及现金等价物	2,907.16
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	10,997,092.84

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,553,582,801.20	1,503,024,081.73
其中：库存现金	460,512.72	928,594.10
可随时用于支付的银行存款	1,552,419,409.11	1,490,061,675.24
可随时用于支付的其他货币资金	702,879.37	12,033,812.39
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,553,582,801.20	1,503,024,081.73
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	10,066,322.90	注 1
固定资产	2,834,056.00	注 2
合计	12,900,378.90	/

其他说明：

注 1：2020 年 6 月 30 日受限制的货币资金中银行承兑汇票保证金 322.90 元；支付宝等电商平台保证金 66,000.00 元；贷款保证金存款 10,000,000.00 元。

注 2：2016 年，子公司武汉马应龙网络投资有限公司向国开发展基金有限公司借款 500 万元，于 2020 年 6 月 30 日，该项借款余额 125 万元。本公司以房产证号为武房权证洪字第 2008006447 号房产及对应土地使用权证号武国用（2009）字第 51 号（地号 G13010042）提供抵押担保，房屋及土地使用权价值 2,834,056.00 元；

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,331,169.94
其中：美元			
欧元			
港币	2,552,077.79	0.91344	2,331,169.94
应收账款	-	-	258,320.65
其中：美元			
欧元			

港币	282,799.80	0.91344	258,320.65
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	582.03
其中：港币	637.19	0.91344	582.03
其他应付款	-	-	2,685,728.26
其中：港币	2,940,235.00	0.91344	2,685,728.26

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
“重大新药创新”科技重大专项课题	500,000.00	其他收益	500,000.00
南干渠拆迁补偿款	63,200.00	其他收益	63,200.00
武汉市商务局防疫应急保供补贴	108,150.00	其他收益	108,150.00
高新技术企业补贴	400,000.00	其他收益	400,000.00
印花税返还	5,000.00	其他收益	5,000.00
党建奖励款	2,500.46	其他收益	2,500.46
稳岗补贴	396,110.10	其他收益	396,110.10
洪山区运行监测补贴	1,800.00	其他收益	1,800.00
代征代扣税款手续费返还	116,628.62	其他收益	116,628.62
产业升级技术改造补贴	120,000.00	递延收益、其他收益	120,000.00
一种用于治疗痔疮出血及相关症状的药物成果转化及产业化	79,354.84	递延收益、其他收益	79,354.84
槐榆清热止血胶囊产业化（新版 GMP 改造）	35,000.00	递延收益、其他收益	35,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金	138,584.04	递延收益、其他收益	138,584.04
基本药物大品种 GMP 改造	100,000.00	递延收益、其他收益	100,000.00
节能减排专项扶持资金	31,000.00	递延收益、其他收益	31,000.00
肛肠领域健康云	400,000.00	递延收益、其他收益	400,000.00
2017 年省第二批传统产业改造升级项目	80,000.00	递延收益、其他收益	80,000.00
2016 年工业投资和技术改造项目专项补贴资金(企业科大预算专项资金)	143,669.74	递延收益、其他收益	143,669.74
2019 年武汉市工业投资和技术改造专项资金	308,205.12	递延收益、其他收益	308,205.12

2018 年省传统产业改造升级专项资金-工业企业技改补贴	10,956.52	递延收益、其他收益	10,956.52
2019 年省级传统创业改造升级专项资金	110,091.74	递延收益、其他收益	110,091.74
巴柳氮钠胶囊科技成果转化	247,500.00	递延收益、其他收益	247,500.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
康立得大药房连锁(湖北)有限公司	2020 年 6 月 30 日	2,737,000.00	85	股权收购 + 增资	2020 年 6 月 30 日	实际取得控制权		
湖北康途维大药房连锁有限公司	2020 年 5 月 28 日	800,000.00	53.33	股权收购	2020 年 5 月 28 日	实际取得控制权		

其他说明：

注 1：2020 年 5 月 28 日，公司子公司武汉小马奔腾医疗科技有限公司（以下简称“小马医疗”）与武汉致德堂健康管理有限公司、湖北华鸿医药有限公司签署股权转让及增资扩股协议，小马医疗出资 181.7 万元收购其所持有的康立得大药房连锁（湖北）有限公司（以下简称“康立得”）79% 的股权并增资 92 万元，增资后持股比例为 85%。小马医疗已支付 60% 股权转让款并于 2020 年 6 月 19 日完成资产交割，2020 年 6 月 30 日完成股权变更、投资人变更以及高级管理人员变更的工商登记手续，小马医疗取得康立得的控制权，故确定购买日为 2020 年 6 月 30 日。

注 2：公司子公司武汉马应龙大药房连锁股份有限公司（以下简称“马应龙大药房”）购买武汉康途维健康科技有限公司（以下简称“康途维科技”）持有的湖北康途维大药房连锁有限公司（以下简称“康途维大药房”）53.33% 的股份，并于 2020 年 5 月 28 日办理相关工商变更手续，并已接管康途维大药房的经营管理权，取得康途维大药房的控制权，故确定购买日为 2020 年 5 月 28

日。截止报告期末马应龙大药房和康途维科技均未实缴出资。

(2). 合并成本及商誉

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	康立得大药房连锁（湖北）有限公司
--现金	1,817,000.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	1,817,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	1,149,825.46
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	667,174.54

(3). 购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	康立得大药房连锁（湖北）有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	1,474,694.78	1,474,694.78
货币资金	825,523.03	825,523.03
应收款项	300,000.00	300,000.00
存货		
固定资产	39,230.00	39,230.00
无形资产	208,000.00	208,000.00
长期待摊费用	101,941.75	101,941.75
负债：	19,219.51	19,219.51
借款		
应付款项	19,219.51	19,219.51
递延所得税负债		
净资产	1,455,475.27	1,455,475.27
减：少数股东权益	305,649.81	305,649.81
取得的净资产	1,149,825.46	1,149,825.46

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

公司于购买日对康立得大药房可辨认净资产的公允价值采用合理的估值方法进行估值，可辨认资产、负债的公允价值与账面价值无差异。

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□适用 √不适用

(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

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
宁波马应龙医院有限公司	11,000,000.00	42	转让股权	2020年6月	办理完毕股权转让事宜	15,910,085.49	28	0	不适用	不适用	按账面价值确定	0

其他说明:

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

(1)新设主体

名称	新纳入合并范围的时间	期末净资产	合并日至期末净利润
武汉马应龙中医门诊部有限公司	2020年4月	1,000,000.00	

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
武汉天一医药开发有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	药品生产		80	设立
武汉马应龙大药房连锁股份有限公司	武汉	武汉市青山区车站街91号	药品零售	93.42	6.58	设立
武汉马应龙医院投资管理有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼办公楼五层	医院投资	97.78	2.22	设立
武汉马应龙医药物流有限公司	武汉	湖北省武汉东湖新技术开发区关南四路8号	药品批发	70.60	29.40	设立
武汉天一医药科技投资有限公司	武汉	武汉市武昌区南湖周家湾	项目投资	98.75	1.25	设立
武汉马应龙中西医结合肛肠医院有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路六巷3号4栋	医疗服务		100	设立
马应龙国际医药发展有限公司	香港	FLAT/RM 411 NEW EAST OCEAN CTP 9 SCIENCE MUSEUM RD TSTMS HATSUI EAST KL	药品销售	97.96		设立
武汉马应龙综合门诊部有限公司	武汉	武汉市洪山区狮子山街周家湾3栋1层	医疗服务		100	设立
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南工业园关南四路8号1号楼五楼	医疗机构投资	63.65	0.71	设立
南京马应龙医院管理有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗机构投资		81.8	设立
南京马应龙中医医院有限公司	南京	南京市秦淮区龙蟠中路500号	医疗服务		100	设立
武汉迈迪投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区高新大道666号B1栋	投资管理	55		设立

湖北马应龙八宝生物科技有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 100 号	化妆品研发销售		64.48	设立
武汉马应龙医药有限公司	武汉	武汉市汉阳区汉阳大道 139 号 2 栋 17 层	药品开发及技术转让	16.67	71.54	非同一控制下企业合并
武汉马应龙爱欣大药房连锁有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 537 号	药品零售		100	非同一控制下企业合并
武汉智康企业管理咨询有限公司	武汉	武汉市武昌区武珞路附六巷(省油脂公司 10 楼)	管理咨询		100	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青医院管理有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号 玉泉慧谷园 17 号楼 B118 室	医疗机构投资		70.72	非同一控制下企业合并
北京马应龙长青肛肠医院有限公司	北京	北京市海淀区闵庄路 3 号 玉泉慧谷园 17 号楼	医疗服务		98.65	非同一控制下企业合并
西安马应龙肛肠医院有限公司	西安	西安市新城区尚勤路 435 号	医疗服务		85.83	非同一控制下企业合并
沈阳马应龙医院投资管理有限公司	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门	医疗机构投资		67	非同一控制下企业合并
沈阳马应龙兴华肛肠医院(有限公司)	沈阳	沈阳市铁西区兴华南街 87 号 7 门	医疗服务		100	非同一控制下企业合并
大同马应龙肛肠医院有限公司	大同	大同市平城区柳航里综合楼 1-3 层	医疗服务		60.69	非同一控制下企业合并
武汉马万兴医药有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 2 栋 5 层	批发零售		100	设立
湖北马应龙护理品有限公司	武汉	洪山区狮子山街周家湾 2 栋 5 层	护理品批发零售		53.55	设立
武汉马应龙网络投资有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业园 A126-2316 室	医疗机构投资	80	20	设立
武汉硚龙医疗产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业园 A126-2316 室	医疗机构投资		58.33	设立
武汉小马奔腾医疗科技有限公司	武汉	武汉市硚口区解放大道 21 号汉正街都市工业	医疗技术开发		99.15	设立

		园 A126-3068 室				
武汉同道和科技合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市硚口区解放大道21号汉正街都市工业园 A126-3067 室	网络技术		19.8	设立
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼5楼502室	投资管理	43	12	非同一控制下企业合并
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	武汉市新洲区邾城街齐安大道385号1栋1-6层	投资管理	37.88	5.05	非同一控制下企业合并
武汉广为康医疗科技有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼三楼301室	批发零售	100		设立
武汉马应龙大健康有限公司	武汉	武汉市东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼六楼604室	投资管理	64		设立
湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	武汉	洪山区狮子山街周家湾100号马应龙药业集团股份有限公司行政楼5楼	租赁和商务服务	63.64	4.55	设立
武汉马研康技术有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼六楼608室	批发和零售	90	10	设立
武汉马和堂技术有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼六楼607室	批发和零售		100	设立
武汉马仁堂技术有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道932号(52门3层)	批发和零售		100	设立
康立得大药房连锁(湖北)有限公司	武汉	武汉市东西湖区慈惠农场慈惠大队包装车间6层1室-02	药品零售		85	非同一控制下企业合并
武汉马应龙中医门诊部有限公司	武汉	武汉市青山区和平大道932号(62街坊52-55门2层)	医疗服务		100	设立
湖北康途维大药房连锁有限公司	武汉	武汉东湖新技术开发区关南四路8号中试基地大楼五楼5048室、5058室、5068室、5168室及六楼606室(自贸区武汉片区)	药品零售		53.33	非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)的投资决策委员会由5名委员组成,本公司控股子公司武汉迈迪投资管理有限公司作为湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)的普通合伙人、基金管理人,向投资决策委员会推荐4名委员,享有投资决策委员会80%的

表决权，主导湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的投资活动。

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

本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）42.93%的股权，对湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的表决权比例亦为42.93%。虽然本集团持有湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的表决权比例未达到半数以上，但本集团能够控制湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙），理由如下：本公司有权直接和间接任免基金管理人董事会多数成员；本集团有权主导湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）的经营活动并享有可变回报。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京马应龙长青医院管理有限公司	29.28	-2,295,796.56		3,821,806.54
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	35.64	1,172,242.50		8,852,482.73
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	35.52	1,607,101.95		12,145,388.91

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京马应龙长青医院管理有限公司	24,887,472.71	25,016,477.87	49,903,950.58	37,366,409.59		37,366,409.59	18,491,906.40	30,087,218.73	48,579,125.13	30,495,144.88		30,495,144.88
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	104,521,591.96	55,452,519.60	159,974,111.56	130,399,845.49	400,000.00	130,799,845.49	77,206,763.50	66,750,013.25	143,956,776.75	102,570,664.53	800,000.00	103,370,664.53
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	73,356,151.40	773,316.24	74,129,467.64	39,935,028.52		39,935,028.52	38,977,462.50	939,840.89	39,917,303.39	10,247,783.39		10,247,783.39

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
北京马应龙长青医院管理有限公司	34,190,533.39	-5,546,439.26	-5,546,439.26	4,853,694.53	46,110,152.26	-3,353,959.63	-3,353,959.63	5,906,501.83
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	50,049,230.81	-1,252,168.50	-1,252,168.50	23,191,133.33	81,787,780.69	-10,582,689.11	-10,582,689.11	-1,354,889.55
湖北马应龙八宝生物科技有限公司	24,219,904.78	4,524,919.12	4,524,919.12	-35,511,515.73	32,813,388.54	3,985,602.24	3,985,602.24	1,674,793.21

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

2020年6月,子公司马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司根据协议受让少数股东持有的北京马应龙长青医院管理有限公司12.65%股份,支付股权受让款12,264,000.00元,受让后出资比例由58.07%变更为70.72%,出资额与其享有的被投资方的净资产份额间的差异调减资本公积6,830,374.85元。

(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

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	北京马应龙长青医院管理有限公司
购买成本/处置对价	
--现金	12,264,000.00
--非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	12,264,000.00
减:按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	5,433,625.15
差额	6,830,374.85
其中:调整资本公积	6,830,374.85
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	183,530,895.97	174,208,276.23
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	8,363,964.26	5,548,393.52
--其他综合收益		
--综合收益总额	8,363,964.26	5,548,393.52

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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。

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，使股东及其其他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和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、 市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本集团承受外汇风险主要与港币有关，除本集团的子公司马应龙国际医药发展有限公司以港币进行采购和销售外，本集团的其他主要业务活动以人民币计价结算。于 2020 年 6 月 30 日，除下表所述资产或负债为港币余额外，本集团的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的资产和负债产生的外汇风险可能对本集团的经营业绩产生影响。

单位:元 币种:人民币

项 目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金及现金等价物	2,552,077.79	2,540,000.28
应收账款	282,799.80	282,799.80
其他应收款	637.19	637.19
其他应付款	2,940,235.00	2,940,235.00

外汇风险敏感性分析:

外汇风险敏感性分析假设：所有境外经营净投资套期及现金流量套期均符合有效性要求。在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项 目	汇率变动	本期	
		对利润的影响	对股东权益的影响
港币货币性项目	对人民币升值5%	-4,782.78	
港币货币性项目	对人民币贬值5%	4,782.78	

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款(详见本节七、32)有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

单位:元 币种:人民币

项目	利率变动	本期		上期	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
短期借款	增加0.5%	-712,500.00		-144,000.00	
短期借款	减少0.5%	712,500.00		144,000.00	

(3) 其他价格风险

本集团持有的分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

其他价格风险敏感性分析：

本集团因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险。

由于某些金融工具的公允价值是按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型或其他估值技术确定的,而估值技术本身基于一定的估值假设,因此估值结果对估值假设具有重大的敏感性。改变估值假设可能产生的影响如下:

单位:元 币种:人民币

项 目	本期末	年初
现有金融工具的公允价值	329,928,818.98	130,714,763.77
现有金融工具的公允价值增加5%	346,425,259.93	137,250,501.96
现有金融工具的公允价值减少5%	313,432,378.03	124,179,025.58

2、 信用风险

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,本集团一直很重视信用额度以及债权回收的管理与监控。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。

3、 流动风险

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

本集团流动负债涉及的短期借款、应付票据、应付账款、应付股利、应付利息及其他应付款等金融负债预计均在1年内到期偿付,公司目前资金充裕,完全能够满足偿付要求。

十一、 公允价值的披露

1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	

一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	293,455,708.42			293,455,708.42
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	293,455,708.42			293,455,708.42
(1) 债务工具投资	20,842,208.42			20,842,208.42
(2) 权益工具投资	8,513,500.00			8,513,500.00
(3) 混合工具投资	264,100,000.00			264,100,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产			36,473,110.56	36,473,110.56
(六) 应收款项融资	44,745,720.62			44,745,720.62
持续以公允价值计量的资产总额	338,201,429.04		36,473,110.56	374,674,539.60
(六) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	可观察输入值
债务工具投资	20,842,208.42	成本价值作为公允价值
权益工具投资	8,513,500.00	本报告期末公司持有股票对应的收盘价
混合工具投资	264,100,000.00	成本价值作为公允价值
应收款项融资	44,745,720.62	票面价值作为公允价值

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

适用 不适用

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

适用 不适用

持续第三层次公允价值计量的其他非流动金融资产为本集团持有的未上市股权投资，本集团主要采用估值技术进行了公允价值计量。采用的估值技术有市场法-回购价值法以及市场法-市场乘法，参考类似证券的市净率并考虑流动性折扣进行估值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
中国宝安集团股份有限公司	深圳市罗湖区笋岗东路 1002 号宝安广场 A 座 28、29 层	商业、物资供销业、投资、进出口、房地产开发等。	214,934.50	29.27	29.27

本企业的母公司情况的说明

中国宝安集团股份有限公司持有本公司 29.27% 的股份，为本公司第一大股东。

截至 2020 年 7 月 25 日，公司控股股东中国宝安集团股份有限公司的第一大股东为深圳市富安控股有限公司，持股比例为 9.97%；第二大股东为深圳市宝安区投资管理集团有限公司，持股比例为 5.57%。中国宝安集团股份有限公司无控股股东及实际控制人。

本企业最终控制方是：本公司无实际控制人。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本企业重要的合营和联营企业详见附注九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳市大佛医药贸易有限公司	联营企业
深圳大佛药业股份有限公司	联营企业
湖北维达健基因技术有限公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
香港华一发展有限公司	同一母公司
恒丰国际投资有限公司	同一母公司
深圳大佛药业股份有限公司	同一母公司
深圳市大佛医药贸易有限公司	同一母公司
江西宝安新材料科技有限公司	同一母公司
深圳贝特瑞新能源材料股份有限公司	同一母公司
武汉国有资产经营公司	公司股东

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市大佛医药贸易有限公司	采购商品	360,066.19	81,132.73
深圳大佛药业股份有限公司	采购商品	29,469.03	831,859.70

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
恒丰国际投资有限公司	固定资产		港币 60,000.00
武汉国有资产经营公司	土地	173,795.00	173,795.00

关联租赁情况说明

√适用 □不适用

注 1：本公司于 1999 年 10 月起向本公司第二大股东武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 52,019 平方米的国有土地使用权，租赁期 45 年；自 2003 年 5 月起向武汉国有资产经营公司租赁一宗位于武汉市洪山区周家湾面积为 17,499 平方米的土地使用权（上述二宗土地系同一国有土地使用权证所属的完整土地），租赁期限截止 2044 年 5 月 31 日，上述二宗土地年租金共 347,590.00 元。

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用
 关联担保情况说明
适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市大佛医药贸易有限公司	253,105.00	66,760.01
应付账款	江西宝安新材料科技有限公司	50,960.00	50,960.00
其他应付款	香港华一发展有限公司	1,361,240.26	1,334,922.71
其他应付款	恒丰国际投资有限公司	1,324,488.00	1,298,881.00
其他应付款	湖北维达健基因技术有限公司	60,000.00	60,000.00
其他应付款	深圳大佛药业股份有限公司	11,070.00	3,258.88

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

本公司本期不涉及股份支付事项，公司子公司涉及股份支付事项情况如下：

公司子公司武汉马应龙大健康有限公司（以下简称“大健康”）第一届董事会第五次会议、2019年第一次临时股东会审议通过了大健康《2019年股权激励计划》、《关于股权激励计划激励对象名单的议案》、《股权激励计划实施考核管理办法》。大健康拟授予激励对象总数为1000万份股票期权，占大健康授予时总股本的20%。本计划授予的股票期权自本计划授予日起满12个月后，激励对象应可在随后的60个月内分五期行权，在五个行权期行权数量分别为获授股票期权的20%、

20%、20%、20%、20%。股票期权的行权价格为 1.20 元/股，授予日为 2019 年 10 月 21 日。

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

(1) 授予日权益工具公允价值的确定方法：

根据 2019 年 8 月 31 日经收益法评估的净资产价值，授予日权益工具的公允价值为 1.90 元/股。

(2) 资产负债表日对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：

公司根据在职激励对象对应的权益工具、公司业绩以及对未来年度公司业绩的预测进行确定。

(3) 大健康最新可行权权益工具数量，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关费用，相应增加资本公积。2020 年 1-6 月确认股份支付费用 191,700.00 元，计入资本公积 122,688.00 元，金额差异 69,012.00 元为归属少数股东收益所形成。

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

①为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

2020 年 4 月 23 日，经公司第十届董事会第六次会议审议并一致通过了《关于为子公司提供贷款担保额度的议案》，同意为子公司提供合计 26,200 万元人民币贷款（含银行承兑汇票）的担保额度。其中，为武汉马应龙大药房连锁股份有限公司提供 11,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为武汉马应龙医药物流有限公司提供 7,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为湖北马应龙八宝生物科技有限公司提供 3,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为湖北马应龙护理品有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为西安马应龙肛肠医院有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度（期限一年）；为北京马应龙长青医院管理有限公司提供 1,200 万元贷款担保额度（期限一年）；为武汉马万兴医药有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度；为武汉马应龙中西医结合肛肠医

院有限公司提供 1,000 万元贷款担保额度。截至 2020 年 6 月 30 日，武汉马应龙大药房连锁股份有限公司使用担保额度 6,000 万元（贷款），武汉马应龙医药物流有限公司使用担保额度 1,000 万元（贷款），北京马应龙长青医院管理有限公司使用担保额度 800 万元（贷款），西安马应龙肛肠医院有限公司使用担保额度 500 万元（贷款），湖北马应龙八宝生物科技有限公司使用担保额度 3,000 万元（贷款），湖北马应龙护理品有限公司使用担保额度 1,000 万元（贷款），武汉马万兴医药有限公司使用担保额度 1,000 万元（贷款），马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司使用 2019 年贷款担保额度 950 万元（贷款）。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	112,074,011.66

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用**(1) 报告分部的确定依据与会计政策**

根据本集团的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本集团的经营业务划分为三个经营分部，本集团的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本集团确定了三个报告分部，分别为医药工业、医药商业、医院诊疗。这些报告分部是以各经营分部的业务性质以及所提供的产品和服务的组织与管理特征为基础确定的。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。本集团各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- A、医药工业分部：药品的生产、销售与开发
- B、医药商业分部：医疗器械及药品的零售与批发
- C、医院诊疗分部：医院医疗服务与管理

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药工业分部	医药商业分部	医院诊疗分部	未分配金额	分部间抵销	合计
对外营业收入	599,687,579.37	331,466,498.08	49,915,219.16			981,069,296.61
分部间交易收入	18,844,626.77	49,097,904.70	364,026.55	2,065,400.00	70,371,958.02	
销售费用	156,779,775.55	37,983,733.01	4,883,205.40			199,646,713.96
折旧费与摊销费	13,713,663.99	1,463,749.84	11,076,895.02	265,206.39	7,561.73	26,511,953.51
利润总额（亏损）	276,907,011.74	3,441,013.80	-1,570,765.36	230,644.06	6,135,041.96	272,872,862.28
资产总额	3,335,502,503.48	503,607,612.25	211,972,291.31	293,124,444.80	797,280,612.02	3,546,926,239.82
负债总额	501,233,262.65	253,904,611.38	131,644,597.59	43,272,562.91	129,698,455.79	800,356,578.74
对联营企业和合营企业的长期股权投资	165,973,562.08			13,271,177.66		179,244,739.74

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

√适用 □不适用

截至 2020 年 6 月 30 日，中国宝安持有本公司股份 126,163,313.00 股，占本公司总股本的 29.27%。累计质押本公司无限售流通 100,000,000.00 股，占本公司总股本的 23.20%

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释**1、应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	74,753,343.82
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	74,753,343.82

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	74,753,343.82	100.00	343,134.50	0.46	74,410,209.32	32,366,504.23	100.00	137,423.00	0.42	32,229,081.23
	其中：									
组合 1：医药制造业客户的应收款项	61,274,017.84	81.97	343,134.50	0.56	60,930,883.34	24,509,074.42	75.72	137,423.00	0.56	24,371,651.42
组合 4：报表合并范围内关联方客户的应收款项	13,479,325.98	18.03			13,479,325.98	7,857,429.81	24.28			7,857,429.81
合计	74,753,343.82	/	343,134.50	/	74,410,209.32	32,366,504.23	/	137,423.00	/	32,229,081.23

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 组合 1: 医药制造业客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	61,274,017.84	343,134.50	0.56
合计	61,274,017.84	343,134.50	0.56

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见十节、五、12 应收账款

组合计提项目: 组合 4: 报表合并范围内关联方客户的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	13,479,325.98		
合计	13,479,325.98		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

详见十节、五、12 应收账款

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 1: 医药制造业客户的应收款项	137,423.00	205,711.50				343,134.50
合计	137,423.00	205,711.50				343,134.50

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 35,825,323.18 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 47.92%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 200,621.81 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	2,158,689.43	2,700,253.33
应收股利	2,264,000.00	
其他应收款	83,247,846.52	29,566,596.74
合计	87,670,535.95	32,266,850.07

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	2,158,689.43	2,700,253.33
合计	2,158,689.43	2,700,253.33

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
深圳大佛药业股份有限公司	2,264,000.00	
合计	2,264,000.00	

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	82,662,528.70
1 至 2 年	
2 至 3 年	180,957.53
3 年以上	
3 至 4 年	1,303,175.82
4 至 5 年	
5 年以上	2,810.46
合计	84,149,472.51

(2). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	303,150.42	1,404,002.80
备用金借支	32,010,677.99	6,659,516.93
对子公司的应收款项	44,990,128.46	17,406,015.06
对非关联公司的应收款项	3,038,654.84	526,267.05
代收代付款项	3,806,860.80	3,949,843.03
合计	84,149,472.51	29,945,644.87

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	192,969.89	148,123.12	37,955.12	379,048.13
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	466,297.11	91,425.41	-35,144.66	522,577.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	659,267.00	239,548.53	2,810.46	901,625.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
组合 2：除组合 1 报表合并范围内关联方外的其他款项	379,048.13	522,577.86				901,625.99
合计	379,048.13	522,577.86				901,625.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
其他应收款 1	对子公司的应收款项	35,245,640.35	1-2 年	41.88	
其他应收款 2	备用金借支	2,401,000.00	1 年以内	2.85	42,017.50
其他应收款 3	备用金借支	1,705,421.95	1 年以内	2.03	29,844.88
其他应收款 4	对子公司的应收款项	1,672,527.67	1 年以内	1.99	
其他应收款 5	备用金借支	1,640,931.06	1 年以内	1.95	28,716.29
合计	/	42,665,521.03	/	50.70	100,578.67

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	525,372,217.83		525,372,217.83	525,372,217.83		525,372,217.83
对联营、合营企业投资	166,742,489.40	768,927.32	165,973,562.08	160,581,230.16	768,927.32	159,812,302.84
合计	692,114,707.23	768,927.32	691,345,779.91	685,953,447.99	768,927.32	685,184,520.67

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
武汉马应龙大药房连锁有限公司	67,891,484.51			67,891,484.51		

武汉马应龙医药物流有限公司	88,254,000.00			88,254,000.00		
武汉马应龙医药有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
武汉马应龙医院投资管理有限公司	44,000,000.00			44,000,000.00		
武汉天一医药科技投资有限公司	79,000,000.00			79,000,000.00		
马应龙国际医药发展有限公司	19,118,327.46			19,118,327.46		
马应龙药业集团连锁医院投资管理股份有限公司	104,893,815.60			104,893,815.60		
武汉迈迪投资管理有限公司	2,774,000.00			2,774,000.00		
武汉马应龙网络投资有限公司	40,000,000.00			40,000,000.00		
湖北高投鑫龙投资管理有限公司	1,940,590.26			1,940,590.26		
湖北高龙健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	37,500,000.00			37,500,000.00		
武汉马应龙大健康有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00		
湖北洪龙大健康产业投资基金合伙企业（有限合伙）	7,000,000.00			7,000,000.00		
合计	525,372,217.83			525,372,217.83		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
深圳大佛药业有限公司	32,278,274.34			2,949,230.33			2,264,000.00			32,963,504.67	
武汉东泰医药保健品有限公司	459,612.40									459,612.40	459,612.40
深圳市保利通小额贷款公司	119,204,071.21			5,137,179.65						124,341,250.86	
南京济朗生物科技有限公司	2,916,648.25			-101,538.84						2,815,109.41	309,314.92
成都欧康医药股份有限公司	5,722,623.96			440,388.10						6,163,012.06	
小计	160,581,230.16			8,425,259.24			2,264,000.00			166,742,489.40	768,927.32
合计	160,581,230.16			8,425,259.24			2,264,000.00			166,742,489.40	768,927.32

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	566,662,397.42	167,062,200.41	659,690,603.19	185,950,786.24
其他业务	593,500.82	155,613.52	1,048,911.86	475,383.38
合计	567,255,898.24	167,217,813.93	660,739,515.05	186,426,169.62

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	6,153,846.16	
权益法核算的长期股权投资收益	8,425,259.24	5,539,832.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,196,084.67	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	19,741,489.39	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		625,517.15
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	432,663.79	
处置一年以内理财产品取得的投资收	7,475,065.88	5,200,380.58

益		
合计	45,424,409.13	11,365,729.77

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	16,622,131.63	
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）	3,397,751.18	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	34,007,898.07	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-731,009.78	
所得税影响额	-7,211,955.97	
少数股东权益影响额	-2,681,734.49	
合计	43,403,080.64	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.80	0.55	0.55
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.17	0.45	0.45

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	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。 报告期内在中国证券报、上海证券报上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：陈平

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 20 日

修订信息

适用 不适用