



# 沈阳兴齐眼药股份有限公司

## 2019 年半年度报告

2019-058

2019 年 08 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人刘继东、主管会计工作负责人程亚男及会计机构负责人(会计主管人员)解敏声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

半年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

### 1、药品降价风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化，国家对医药行业的监管力度不断加强，医药政策措施陆续出台。医药行业的“两票制”改革、二次议价、药品招投标、医保支付控费、分级诊疗、“4+7”药品集中采购试点方案开始执行等给药品价格带来不确定性，使公司面临药品价格下降的风险。针对上述情况，公司将时刻关注国家政策及产业政策变化，加大营销推广力度，提升产品学术影响力，并增加开发医院数量及产品销售数量。

### 2、行业竞争加剧的风险

国家为医药行业制订了一系列扶持政策，在促进行业快速发展的同时，也加剧了行业的内部竞争。未来可能会有更多的企业进入到该行业，现有药品生

产企业也将进一步加大投入，新的替代性药物可能不断出现，如果公司不能及时有效地应对市场竞争，将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。针对上述情况，公司将加大研发投入，寻找新的市场，拓宽眼科产品线。

### 3、业绩增长放缓及业绩未达预期的风险

面对当前医药行业的复杂形式，新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台，市场竞争加剧，此外，公司为延伸眼科业务产业链，在眼科医疗服务和眼科器械领域陆续进行了两项股权投资，上述领域的拓展形成收益尚需一定时间，新建项目折旧费用也会相应增加。因此，公司可能面临业绩增长放缓及业绩未达预期的风险。针对上述情况，公司将进一步挖掘市场潜力，提高产品市场占有率，提升公司销售覆盖能力。同时，公司也将控制投资项目风险上限，并将按计划严格抓紧推进相关工作，确保投资项目预期收益的顺利实现。

### 4、研发项目未达预期的风险

公司高度重视技术创新和产品研发，但新药研发经历环节多、开发周期长，容易受到不可预测因素的影响。由于研发持续投入，可能造成研发成本上升，导致公司短期经营成本上升，影响公司短期盈利水平。针对上述情况，公司将不断改进和提升研发水平，集中力量推进重点研发项目，拓展研发管线，最大限度控制研发风险。

### 5、成本上涨风险

随着医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，价格波动较大，公司部分原料成本上涨。为降低生产成本，公司通过开发

新供应商、签订年度协议控制采购成本，同时通过管理合理降低能耗、提高生产效率，降低成本上涨带来的风险。

## 6、质量控制风险

随着新版 GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的全流程把控做出了更加严格的规定和要求。针对上述情况，公司将做好研发、生产、质量等各部门的工作衔接，确保产品质量可控。

## 7、规模快速扩张带来的管理风险

随着公司的资产和业务规模逐步扩大，公司的管理任务将逐渐加重、管理难度加大。若公司的管理制度和人员不能与公司的发展相匹配，将会因规模扩张带来可能的管理风险。针对上述情况，公司将加大对现有管理人员的培训，提升管理能力，同时招聘并储备一批管理人员，以应对规模快速扩张带来的管理风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	8
第三节 公司业务概要 .....	11
第四节 经营情况讨论与分析 .....	16
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况 .....	32
第七节 优先股相关情况 .....	36
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	37
第九节 公司债相关情况 .....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录 .....	148

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、发行人、兴齐眼药、兴齐股份	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司
控股股东、实际控制人	指	公司董事长、总经理刘继东先生
国家药监局	指	指国家药品监督管理局
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所	指	深圳证券交易所
巨潮咨询网	指	<a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a>
海通证券	指	海通证券股份有限公司
立信	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
股东大会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司股东大会
董事会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司董事会
监事会	指	沈阳兴齐眼药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
处方药	指	必须凭执业医师或执业助理医师处方才可调配、购买和使用的药品
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品。对已上市药品改变剂型、改变给药途径、增加新适应症的药品注册按照新药申请的程序申报。但是对于改变剂型但不改变给药途径，以及增加新适应症的注册申请获得批准后不发给新药证书
仿制药	指	仿制药申请是指生产国家药监局已批准上市的已有国家标准的药品的注册申请，由该注册申请而获得批准的药品是仿制药
商品名	指	药品生产厂商自己确定，经国家药监局核准的产品名称，以区别于其他厂家生产的药品
通用名	指	中国药典委员会按照"中国药品通用名称命名原则"制定的药品名称
迪可罗眼膏、迪可罗滴眼液	指	商品名为"迪可罗"，药品通用名称为"氧氟沙星眼膏"、"氧氟沙星滴眼液"的眼科药物
迪友眼用凝胶	指	商品名为"迪友"，药品通用名称为"加替沙星眼用凝胶"的眼科药物
迪非滴眼液	指	商品名为"迪非"，药品通用名称为"双氯芬酸钠滴眼液"的眼科药物
迪善眼用凝胶	指	商品名为"迪善"，药品通用名称为"硫酸阿托品眼用凝胶"的眼科药物
卓比安®复方托吡卡胺滴眼液	指	注册商标为"卓比安"，药品通用名称为"复方托吡卡胺滴眼液"的眼科

		药物
兹养® 维生素 A 棕榈酸酯眼用凝胶	指	注册商标为"兹养", 药品通用名称为"维生素 A 棕榈酸酯眼用凝胶"的眼科药物
速高捷®小牛血去蛋白提取物眼用凝胶/ 滴眼液	指	注册商标为"速高捷", 药品通用名称为"小牛血去蛋白提取物眼用凝胶 / 滴眼液"的眼科药物
GMP	指	Good Manufacturing Practice, 药品生产质量管理规范
新版 GMP	指	2011 年 3 月 1 日起施行的《药品生产质量管理规范 (2010 年修订)》
围术期	指	是针对需要外科手术疾病的处理过程的一个专业名词, 包括术前、术中和术后的全段时间
医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录 (2017 年版)》
国家基本药物目录	指	国家卫生部颁布的《国家基本药物目录 (2018 年版)》
缩瞳	指	瞳孔括约肌收缩引起的瞳孔缩小的状态
散瞳	指	瞳孔括约肌松弛引起的瞳孔散大的状态
人工泪液	指	模仿人体泪液的成分制成的一种泪液替代品
眼润滑剂	指	眼部应用的减少眼组织接触而产生的摩擦和磨损的物质
睫状肌麻痹	指	应用散瞳药物使瞳孔散大, 对光反应消失, 解除睫状肌痉挛状态, 失去调节作用, 使睫状肌处于麻痹状态
角膜炎	指	因角膜外伤, 细菌及病毒侵入角膜引起的炎症
结膜炎	指	发生在结膜的炎症或感染, 当结膜受到各种刺激后, 将出现水肿、眼红, 因此结膜炎又称为"红眼病", 可累及单眼或双眼
干眼症	指	任何原因造成的泪液质或量异常或动力学异常, 导致泪膜稳定性下降, 并伴有眼部不适和 (或) 眼表组织病变特征的多种疾病的总称, 也称角膜结膜干燥症
角膜溃疡	指	角膜因异物等外伤, 角膜异物剔除后损伤以及沙眼及其并发症、内翻倒睫刺伤, 细菌、病毒或真菌乘机而入, 引起感染而发生的溃疡
泪囊炎	指	由于鼻泪管的阻塞或狭窄而引起这是一种比较常见的炎症性眼病, 可分为急性和慢性泪囊炎
药代动力学	指	定量研究药物在生物体内吸收、分布、代谢和排泄规律, 并运用数学原理和方法阐述血药浓度随时间变化的规律的一门学科
工艺技术平台	指	基于快速产品开发目的, 围绕产品的加工制造方法, 包括从原料投入到产品包装全过程的原料配方、工艺路线、工艺流程、工艺步骤、工艺指标、操作要点、工艺控制等建立的技术性平台
康辉瑞宝	指	公司控股子公司、北京康辉瑞宝技术开发有限公司
兴齐眼科医院	指	公司控股子公司、沈阳兴齐眼科医院有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	兴齐眼药	股票代码	300573
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	沈阳兴齐眼药股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兴齐眼药		
公司的外文名称（如有）	Shenyang Xingqi Pharmaceutical Co.,Ltd		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	刘继东		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张少尧	王朔
联系地址	辽宁省沈阳市和平区三好街 136 号 4 层	辽宁省沈阳市和平区三好街 136 号 4 层
电话	024-82562350	024-82562350
传真	024-82562370	024-82562370
电子信箱	stock@sinqi.com	stock@sinqi.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。



### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用  不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	251,367,240.21	202,102,521.10	24.38%
归属于上市公司股东的净利润（元）	5,725,671.10	-1,882,060.03	404.22%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	3,995,751.09	-3,154,507.62	226.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	38,376,960.64	37,153,444.69	3.29%
基本每股收益（元/股）	0.07	-0.02	450.00%
稀释每股收益（元/股）	0.07	-0.02	450.00%
加权平均净资产收益率	1.05%	-0.34%	1.39%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	791,424,684.25	708,468,708.65	11.71%
归属于上市公司股东的净资产（元）	533,888,410.95	545,526,907.62	-2.13%

### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

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

适用  不适用

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

### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,927.65	
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）	3,016,069.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-983,643.61	
减：所得税影响额	304,645.21	
少数股东权益影响额（税后）	1,787.82	
合计	1,729,920.01	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

### 第三节 公司业务概要

#### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

##### （一）公司目前的主营业务

公司专注于眼科药物领域，是一家主要从事眼科药物研发、生产、销售的专业企业，主要产品是眼科处方药物。

##### （二）公司的主要产品及用途

眼科处方药物按照所治疗的适应病症分为十六个眼科药物细分类别。公司产品包括眼用抗感染药、眼用抗炎/抗感染药、散瞳药和睫状肌麻痹药、眼用非类固醇消炎药、缩瞳药和抗青光眼用药等，覆盖十个眼科药物细分类别，公司拥有眼科药物批准文号47个，其中27个产品被列入国家医保目录（2019年版），6个产品被列入《国家基本药物目录》。具体情况如下：

类别	注册批件	进入医保目录数量	进入《国家基本药物目录》数量
眼用抗感染药（S01A）	17	13	2
其他眼科用药（S01X）	3	0	-
眼用非类固醇消炎药（S01R）	4	2	-
散瞳药和睫状肌麻痹剂（S01F）	4	3	2
眼用抗炎/抗感染联合使用药（S01C）	1	1	-
人工泪液和眼润滑剂（S01K）	5	2	-
缩瞳药和抗青光眼用药（S01E）	3	1	1
其他	10	5	1
合计	47	27	6

目前，公司实施“专业化、全系列、多品种”的眼科药物发展战略，产品系列全、细分品种多，公司主要产品的类别、产品名称、主要适应病症如下：

类别	主要产品	主要适应病症
其他眼科用药（S01X）	速高捷®小牛血去蛋白提取物眼用凝胶、速高捷®小牛血去蛋白提取物滴眼液	用于各种起因的角膜溃疡，角膜损伤，由碱或酸引起的角膜灼伤，大泡性角膜炎，神经麻痹性角膜炎，角膜和结膜变性。
眼用抗感染药（S01A）	迪可罗眼膏	用于治疗细菌性结膜炎、角膜炎、角膜溃疡、泪囊炎、术后感染等外眼感染。
	迪可罗滴眼液	
	迪友眼用凝胶	
眼用非类固醇消炎药（S01R）	迪非滴眼液	用于治疗葡萄膜炎、角膜炎、巩膜炎、春季结膜炎、围术期抗炎等。
人工泪液和眼润滑剂（S01K）	兹养®维生素A棕榈酸酯眼用凝胶	作为角膜保护的辅助治疗，各种原因引起的干眼症

		等。
散瞳药和睫状肌麻痹剂（S01F）	迪善眼用凝胶	虹膜睫状体炎、检查眼底前的散瞳、验光配镜屈光度检查前的散瞳。
	卓比安®复方托吡卡胺滴眼液	诊断及治疗为目的的散瞳和调节麻痹。

注：上述产品分类依据IMS统计口径，即将眼科药物分为16个种类，公司产品涵盖其中10类。上表未列示报告期内销售金额较小的产品种类

### （三）经营模式

公司拥有独立完整的原材料采购、研究开发、生产、质量检测和产品销售体系，专注于眼科药物领域。

#### 1、采购模式

公司生产管理部门根据销售部门提供的年度销售计划、月度销售计划制定相应的年度及月度生产计划，物资管理部门根据生产计划，结合往年同期数据，预测原材料需求计划量，并与现有库存相比较，在考虑安全库存的基础上确定年度及月度物料采购计划。公司经严格审查后，与供应商建立了长期稳定的合作关系，生产所需原材料均直接向合格供应商采购，双方签订合同，明确责任。

#### 2、生产模式

公司生产实行以销定产的计划管理模式。生产车间根据生产计划与生产指令组织生产。生产管理部门负责具体产品的生产流程管理，监督安全生产，组织部门的GMP管理工作，并对计划执行情况进行检查；质量管理部门负责监督生产过程中对相关法律、法规和技术要求的执行情况，对生产过程的各项关键质量控制点进行监督检查，并负责对原材料、半成品、成品的质量检验以及生产质量评价、回顾分析。

#### 3、销售模式

公司产品销售采用以专业化学术推广为主的营销模式。公司营销中心由处方事业部、OTC事业部、商务部、市场部、市场准入部、SFE部门等多个职能部门组成。

公司的营销手段按照产品的不同性质和终端推广特点来划分，分为处方药专业化学术推广和零售市场专业化推广两种主要的推广模式，公司目前主要采用处方药专业化学术推广模式。

### （四）报告期业绩驱动因素

报告期内，公司实现营业收入251,367,240.21元，比上年同期增长24.38%；实现利润总额4,680,647.53元，同比增长246.81%，归属于上市公司股东的净利润5,725,671.10元，比上年同期增长404.22%。

报告期内，公司实现营业收入251,367,240.21元，比上年同期增长24.38%。其中，凝胶剂/眼膏剂实现营业收入147,994,926.66元，比上年同期增长19.75%，滴眼剂实现营业收入83,380,181.59元，比上年同期增长17.59%；营业成本69,438,962.38元，比上年同期增长12.38%；

## 二、主要资产重大变化情况

### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期无重大变化。
固定资产	报告期无重大变化。
无形资产	报告期无重大变化。
在建工程	较年初增加 1,874.54 万元，主要系报告期内扩大眼用制剂生产能力建设项目新增在建工程投入所致。

货币资金	较年初增加 3,729.05 万元，主要系报告期内短期借款增加及收到政府补助款所致。
应收账款	较年初增加 3,460.51 万元，主要系报告期内营业收入增长所致。

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

公司始终围绕眼科药物主营业务，坚持专业化发展道路，依托现有的技术优势、产品优势、渠道优势以及品牌优势，扩充产能及产品线，加快新产品研发进度，全面提升公司研发水平，加大市场推广力度，不断提高产品市场竞争力。报告期内，公司核心竞争力主要体现在如下几个方面：

### （一）产品线组合优势：“系列全、品种多”的眼科药物产品体系

经过多年发展与积累，公司已建立了“系列全、品种多”的眼科药物产品体系。公司产品包括用眼用抗感染药、眼用抗炎/抗感染药、散瞳药和睫状肌麻痹药、眼用非类固醇消炎药、缩瞳药和抗青光眼用药等，覆盖十个眼科药物细分类别，可生产凝胶剂、滴眼剂、眼膏剂等多个剂型。公司共拥有47个药品生产批准文号，其中27个产品被列入国家医保目录，6个产品被列入《国家基本药物目录》。

### （二）技术领先优势：较强的研发实力及技术成果转化能力

公司成立以来一直高度重视技术方面的投入及研发队伍的建设，公司2001年起持续被认定为省级、市级高新技术企业，并于2009年被认定为国家高新技术企业，2013年起被评选为国家火炬计划重点高新技术企业，2019年上半年公司再次获得了高新技术企业的重新认定。公司研发中心为辽宁省兴齐眼科药物工程技术研究中心、辽宁省省级企业技术中心，拥有高水平的专业研发团队，配备先进的科研仪器设备。

经过多年发展，公司研发中心已拥有眼用凝胶等七个工艺技术平台及质量研究、药理研究、药代动力学研究三个评价技术平台，同时设有临床医学部、注册审评部等覆盖眼科药物研发各阶段的职能部门。目前，公司拥有发明专利35项。

依靠敏锐的行业前瞻性、多年来积累的眼药研发经验、稳定可靠的研发团队、先进的研发设备，公司在研发方面获得了一系列成果，拥有较强的技术成果转化能力。

### （三）产品储备优势：丰富的在研产品储备

医药新产品开发具有投入高，周期长，风险大等特点，技术积累及储备需要较大的资金及时间投入。公司重视新产品的开发，建立了合理、完善的研发体系，同时公司积极与国内外多家科研院所及高等院校紧密合作。公司坚持以自主创新为主，产学研联合开发为辅的研发模式。

公司目前正在从事的主要研发项目情况如下：

序号	项目名称	进展情况	项目介绍	类别
1	SQ-129(原SQ-732)	临床前研究阶段	黄斑水肿的治疗	2.2类
2	SQ-727	临床前研究阶段	真菌的治疗	2.2类
3	SQ-729	临床研究阶段	延缓近视进展用药	2.4类
4	SQ-708	临床研究阶段	预防和治疗角膜移植术后的免疫排斥反应	2.4类
5	SQ-1001	临床前研究阶段	白内障的治疗	医疗器械III类
6	SQ-1002	临床前研究阶段	白内障的治疗	医疗器械III类

7	SQ-1003	临床前研究阶段	近视控制	医疗器械III类
8	SQ-717	生产注册阶段	眼干燥症的治疗	3类
9	SQ-702	临床前研究阶段	细菌性结膜炎的治疗	3类
10	SQ-716	已注册受理	细菌性结膜炎	4类
11	SQ-755	药学研究阶段	眼干燥症的治疗	4类
12	SQ-718	药学研究阶段	眼干燥症的治疗	4类
13	SQ-735	药学研究阶段	细菌性结膜炎的治疗	4类
14	SQ-739	药学研究阶段	青光眼的治疗	4类
15	SQ-758	药学研究阶段	青光眼的治疗	4类
16	SQ-759	药学研究阶段	促睫毛增长	3类
17	SQ-902	药学研究阶段	可逆性支气管痉挛治疗	4类
18	SQ-905	药学研究阶段	可逆性气道阻塞治疗	4类
19	SQ-901	药学研究阶段	支气管哮喘治疗	4类
20	SQ-773	药学研究阶段	青光眼的治疗	4类

注：上表依据 2016年3月4日，国家食品药品监管总局发布《化学药品注册分类改革工作方案》，对化学药品注册分类类别进行划分

#### （四）品牌声誉优势：多年专注于眼科药物行业积累的良好品牌声誉

公司为从事眼科药物研发、生产、销售的专业企业，以“速高捷”、“迪友”、“迪非”、“兹养”、“迪可罗”等产品为代表的眼用制剂产品已在行业内树立了良好的品牌声誉。公司多项产品被认定为国家重点新产品、省名牌产品、省优秀新产品、省质量名优产品。凭借良好的品牌声誉和产品质量，公司产品已进入到全国各省、自治区和直辖市的医药市场。

#### （五）营销优势：覆盖面广的营销网络、学术推广能力强的专业营销团队

公司采用以客户为中心，学术为主导的专业化营销推广管理模式。公司建立了多层次的营销网络及营销管理机制，通过自建营销队伍和经销商合作等方式，已形成了较为完善的营销网络。公司以学术推广会议或学术研讨会为主要平台传播产品和企业信息，通过专业化学术队伍进行产品推广。

公司与各地主要经销商建立了合作关系，产品覆盖全国省、自治区、直辖市，已形成了比较完善的营销网络、渠道及稳定的客户群。

#### （六）专业人才团队优势：从业经验丰富、专业结构合理的人才团队

公司一直注重打造创新高效的管理模式，多年来不断完善组织结构、制度建设，建立了完善的流程和机制，通过实施内部培养及外部引进优秀管理人才等策略，形成了具有从业经验丰富、专业构成互补、凝聚力强的人才团队，确保公司高效有序的运转。

公司主要管理人员专业结构搭配合理，在本岗位具备专业优势，在公司研发、生产、营销等不同业务领域有着丰富的实践及管理经验。公司的管理层和核心业务骨干大多为公司股东，管理团队自公司成立以来保持稳定。团队主要成员在行业内均有着十年以上的研究开发、生产、销售的经验。

#### （七）其他方面

公司在药品注册、专利、特许经营权方面取得一些进展，具体情况如下：

##### 1、新获得的药品注册批件：

序号	药品通用名称	主要规格	药品批准文号	有效期
1	溶菌酶滴眼液	8ml:40mg (0.5%)	国药准字 H20190023	2024-04-02
2	盐酸奥洛他定滴眼液	0.1% (5ml:5mg, 以C <sub>21</sub> H <sub>23</sub> NO <sub>3</sub> 计)	国药准字 H20193101	2024-04-08

2、公司报告期内，新增2项外观设计专利，具体情况如下：

序号	专利号	专利名称	专利类型	授权公告日
1	ZL201830515568.6	包装盒	外观设计	2019.04.09
2	ZL201830748719.2	包装盒	外观设计	2019.05.07

3、报告期内，公司滴眼剂（三合一滴眼液2线）、眼膏剂、眼用凝胶剂等生产线再次获得GMP认证证书，公司通过了ISO9001：2015新版质量管理体系再认证。2019年7月3日，公司的多剂量滴眼剂生产线获得了GMP再认证证书。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2019年上半年,公司管理层围绕董事会制定的年度经营计划和目标,积极推进并落实各项重要工作,通过公司全体员工的共同努力,营业收入、营业利润较上年同期有所增长。报告期内,公司实现营业收入251,367,240.21元,比上年同期增长24.38%;实现利润总额4,680,647.53元,同比上升246.81%,实现归属于上市公司股东的净利润5,725,671.10元,比上年同期上升404.22%。报告期内,公司重点开展了以下工作:

#### (一) 生产及质量管理方面

2019年上半年,公司总产量6,066.18万支,较去年同期增加11.23%。

报告期内,生产中心已启动的扩大眼用制剂生产能力建设项目正按计划顺利进行。新生产线的设计工作已基本完成,设备采购及施工方案确认等工作正按计划推进。目前已有部分生产设备进入出厂验收(FAT)阶段,并准备进入现场验收(SAT)阶段。针对现有生产线,生产中心根据行业标准及政策要求,不断完善管理流程及工作标准,优化生产过程的细节管理及操作流程,提高过程控制能力,进一步加强自动化生产设备的维护和管理水平。

在质量管理方面,公司通过多种举措,继续提升质量管理体系水平。2019年4月24日,公司三合一滴眼剂2线、眼膏剂/眼用凝胶剂生产线获得了GMP再认证证书;2019年6月,公司通过了ISO9001:2015新版质量管理体系再认证;2019年7月3日,公司的多剂量滴眼剂生产线获得了GMP再认证证书。公司通过不断完善研发质量管理体系和药物警戒体系,进一步加强了药品的全生命周期管理,为国际认证奠定了基础。

#### (二) 营销拓展方面

2019年上半年,公司实现销售收入251,367,240.21元,同比增长24.38%,实现销量5,952.34万支,同比增长27.17%。

为积极应对医药行业的分级诊疗制度,公司继续加大销售市场的布局,通过学术会议、品牌专项活动、线上学术推广等多种方式进一步提升品牌影响力。

2019年上半年,公司秉承学术升级·闭合共赢的理念,组织参与了各类各级眼科学相关学术会议,传递兴齐的学术声音。公司陆续参加了美国视觉与眼科研究协会大会(ARVO)、第十八届国际眼科学术会议/第十八届国际视光学学术会议(COOC2019)、第十一届中国眼科学和视觉科学研究大会(CCRVO)、第十八届全国角膜及眼表疾病学术大会&第十一届全国角膜屈光手术年会(CCCRS)等眼科学术会议,树立了良好的兴齐品牌形象。

在品牌专项活动方面,公司继续与中华眼科杂志进行合作,开展了《慕“明”而来》病例征集赛活动。针对公司的速高捷、兹养、迪友、迪非等产品收集优秀病例300多篇。同时,公司启动了继续教育项目,该项目由中国医师协会眼科医师分会主办,兴齐眼药承办,旨在帮助临床医生更准确地诊治眼科疾病,为患者提供高质量的眼科医疗服务。

在线上学术推广方面,公司继续利用现有的兴齐微课堂线上直播平台,继续开展“千里传家音”项目。邀请专家线上授课,将专家的学术观念传递给有需求的医生,让医生在日常工作中就可以获取到眼科专家的最新学术动态和药品应用指导,更好的指导临床诊疗工作。

#### (三) 产品研发方面

报告期内,公司产品研发取得的主要进展情况如下:

公司申报的2.4类新药硫酸阿托品滴眼液取得了国家药品监督管理局签发的药品临床试验通知书(通知书号: CXHL1800178)、公司的溶菌酶滴眼液获得了国家药品监督管理局签发的《药品注册批件》及《新药证书》,公司的盐酸奥洛他定滴眼液获得了国家药品监督管理局签发的《药品注册批件》。公司申报的左氧氟沙星滴眼液获得了国家药品监督管理局下发的药品注册受理通知书。公司申报的3类硫酸阿托品滴眼液(适应症为散瞳和睫状肌麻痹)收到药品《审批意见通知件》,审批结论为不批准。

目前,公司主要研发项目包括抗感染、干眼、青光眼和眼底病等治疗药物,白内障和近视治疗用III类医疗器械等产品,



上述产品均在按照项目计划如期进行中。另外，公司在以眼科产品开发为主的同时，有3个吸入制剂产品的立项，相关研究工作正在进行中。

#### （四）对外投资方面

公司投资设立的控股子公司沈阳兴齐眼科医院有限公司已正式营业。兴齐眼科医院是经沈阳市卫计委批准成立的一所集医疗、教学、科研和防盲治盲为一体的三级专业眼科医院。兴齐眼科医院现有医护人员一百余人，设有眼视光专科、屈光手术中心、斜弱视专科、白内障专科、青光眼专科、干眼/角膜病专科、眼底病/眼外伤专科、眼眶/眼肿瘤专科等科室。

报告期内，经公司第三届董事会第十次会议审议通过，公司与关联方宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，受让宁波甄胜所持有的兴齐眼科医院15.8%的股权。公司参股的厦门大开生物科技有限公司的组织工程角膜项目临床前研究工作基本完成，目前正在为临床试验的开展进行相关准备。

#### （五）公司社会责任

兴齐阳光慈善基金秉承对社会的责任，持之以恒回馈社会，2019年3月、6月分别向上海科普教育基金会预防青少年近视捐赠专项科普教育资金，累计捐赠60万元。4月，“丝绸之路 光明之行”向新疆维吾尔自治区喀什地区莎车县捐赠眼科用药。5月，兴齐眼药与中华健康快车基金会合作，参加“一带一路国际光明行”卫生援助与合作交流活动，捐赠45万元；6月，“百人援川复明行动”向四川两市三州九县（区）捐赠眼科用药。同时，兴齐阳光慈善基金关爱员工及家属，为他们提供基金，解决大病治疗的部分费用。

#### （六）其它方面

公司投资的人工晶体及角膜塑形镜的产品研发及车间项目建设按照进度实施。该项目的临床前研究进展顺利，部分产品进入生物相容性试验研究阶段。

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

截止至2019年6月30日，公司已进入注册程序的药品如下：

序号	药品名称	注册分类	适应症	注册所处阶段及进展情况
1	SQ-708	化药2.4类	用于预防和治疗角膜移植术后的免疫排斥反应	已获得临床试验批件
2	SQ-712	原化药3.1类	适用于慢性结膜炎	已获得注册批件
3	SQ-726	原化药6类	用于治疗过敏性结膜炎的体征和症状	已获得注册批件
4	SQ-717	化药3类	本品可促进干眼症患者的泪液分泌，适用于因干燥性角、结膜炎引起的眼炎症使得泪液分泌受到抑制的患者，以及在使用局部抗炎药或泪点塞后均未见泪液分泌增加的患者	申报生产待国家局审评审批
5	SQ-761	化药3类	散瞳及睫状肌麻痹	获得审批意见通知件 未通过
6	SQ-729	化药2.4类	延缓儿童近视进展	已获得临床试验通知书
7	SQ-716	化药4类	用于治疗眼险炎、睑腺炎、泪囊炎、结膜炎、睑板腺炎、角膜炎以及用于眼科围手术期的无菌化疗法。	仿制药注册申请待国家局审评审批

## 二、主营业务分析

### 概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	251,367,240.21	202,102,521.10	24.38%	
营业成本	69,438,962.38	61,786,742.89	12.38%	
销售费用	113,860,887.57	93,341,681.36	21.98%	
管理费用	32,656,711.13	24,489,953.62	33.35%	主要系报告期职工薪酬增加及本期确认股权激励费用增加所致。
财务费用	1,731,602.58	1,606,939.35	7.76%	
所得税费用	1,755,723.87	202,240.91	768.13%	主要系报告期利润增加所致。
研发投入	24,425,767.03	19,885,624.40	22.83%	
经营活动产生的现金流量净额	38,376,960.64	37,153,444.69	3.29%	
投资活动产生的现金流量净额	-31,287,268.66	-18,048,781.40	-73.35%	主要系报告期在建工程投入增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	30,214,290.40	-10,674,745.06	383.04%	主要系报告期银行贷款金额增加所致。
现金及现金等价物净增加额	37,290,500.91	8,384,232.70	344.77%	主要系报告期筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用  不适用

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
凝胶剂/眼膏剂	148,021,301.77	25,126,400.57	83.03%	19.78%	9.56%	1.58%
滴眼剂	83,419,818.00	35,767,141.89	57.12%	17.64%	7.25%	4.15%

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	536,407.62	11.46%	主要为存货跌价损失转回	否
营业外收入	66,356.39	1.42%	主要为收到的货物运输破 损赔偿款	否
营业外支出	1,050,000.00	22.43%	主要为对外捐赠支出	否
其他收益	3,016,069.00	64.44%	主要原因为递延收益摊销 的政府补助。	否

### 四、资产、负债状况分析

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	65,661,676.49	8.30%	30,670,479.45	4.48%	3.82%	主要系报告期短期借款增加及收到政府补助款所致。
应收账款	107,721,002.80	13.61%	80,913,458.54	11.83%	1.78%	主要系报告期营业收入增长所致。
存货	59,831,845.96	7.56%	45,833,834.83	6.70%	0.86%	
投资性房地产	8,454,972.09	1.07%	5,902,219.67	0.86%	0.21%	
固定资产	420,517,776.44	53.13%	400,391,594.78	58.53%	-5.40%	
在建工程	20,240,744.97	2.56%	17,509,396.96	2.56%	0.00%	
短期借款	100,000,000.00	12.64%	50,000,000.00	7.31%	5.33%	主要系报告期银行贷款增加所致。

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

截至报告期末，公司未发生资产权利受限的情况。

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,425,317.54	0.00	100.00%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
兴齐眼科医院	眼科医院服务等	其他	7,900,000.00	66.80%	自有资金	无	长期	医疗服务		-5,635,238.82	否	2019年01月25日	www.cninfo.com.cn
合计	--	--	7,900,000.00	--	--	--	--	--	0.00	-5,635,238.82	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
扩大眼用制剂生产能力建设项目	自建	是	医药制造	16,525,317.54	17,794,271.22	企业自筹资金	11.86%			项目尚在建设中	2018年09月10日	2018-051
合计	--	--	--	16,525,317.54	17,794,271.22	--	--	0.00	0.00	--	--	--

### 4、以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
沈阳兴齐眼科医院有限公司	子公司	眼科医院服务；药品、保健食品、医疗器械销售；验光配镜服务；自营和	50,000,000	65,378,089.52	30,034,154.43	6,983,227.44	-8,435,986.26	-8,435,986.26

		代理各类商品进出口,但国家限定公司经营和出口的商品和技术除外。						
北京康辉瑞宝技术开发有限公司	子公司	技术开发、技术咨询、技术服务、技术转让;出租办公用房。	10,000,000	17,736,112.52	-1,231,630.01	430,782.37	-238,752.77	-238,752.77

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沈阳兴齐眼科医院有限公司	受让控股子公司 15.8% 股权	有利于公司整合资源,增强公司对兴齐眼科医院的管理和控制。

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司面临的风险和应对措施

### 1、药品降价风险

随着国家医疗卫生体制改革的不断推进与深化,国家对医药行业的监管力度不断加强,医药政策措施陆续出台。医药行业的“两票制”改革、二次议价、药品招投标、医保支付控费、分级诊疗、“4+7”药品集中采购试点方案开始执行等给药品价格带来不确定性,使公司面临药品价格下降的风险。针对上述情况,公司将时刻关注国家政策及产业政策变化,加大营销推广力度,提升产品学术影响力,并增加开发医院数量及产品销售数量。

### 2、行业竞争加剧的风险

国家为医药行业制订了一系列扶持政策,在促进行业快速发展的同时,也加剧了行业的内部竞争。未来可能会有更多的企业进入到该行业,现有药品生产企业也将进一步加大投入,新的替代性药物可能不断出现,如果公司不能及时有效地应对市场竞争,将会面临增长放缓、市场份额下降的风险。针对上述情况,公司将加大研发投入,寻找新的市场,拓宽眼科产品线。

### 3、业绩增长放缓及业绩未达预期的风险

面对当前医药行业的复杂形式,新的医药管理、医疗保障政策将陆续出台,市场竞争加剧,此外,公司为延伸眼科业务产业链,在眼科医疗服务和眼科器械领域陆续进行了两项股权投资,上述领域的拓展形成收益尚需一定时间,新建项目折旧费用也会相应增加。因此,公司可能面临业绩增长放缓及业绩未达预期的风险。针对上述情况,公司将进一步挖掘市场潜力,提高产品市场占有率,提升公司销售覆盖能力。同时,公司也将控制投资项目风险上限,并将按计划严格抓紧推进相关工作,确保投资项目预期收益的顺利实现。

### 4、研发项目未达预期的风险

公司高度重视技术创新和产品研发,但新药研发经历环节多、开发周期长,容易受到不可预测因素的影响。由于研发持续投入,可能造成研发成本上升,导致公司短期经营成本上升,影响公司短期盈利水平。针对上述情况,公司将不断改进和提升研发水平,集中力量推进重点研发项目,拓展研发管线,最大限度控制研发风险。

### 5、成本上涨风险

随着医药行业的规范健康发展，国家对药品生产标准、质量检验、产品流通提出了更加严格的标准和要求，带来上游的原料成本上涨、原料供应短缺风险，价格波动较大，公司部分原料成本上涨。为降低生产成本，公司通过开发新供应商、签订年度协议控制采购成本，同时通过管理合理降低能耗、提高生产效率，降低成本上涨带来的风险。

#### 6、质量控制风险

随着新版GMP、新版《国家药典》、注册审评新规、仿制药一致性评价办法等一系列新标准、新制度、新规定的出台和实施，对药品自研发到上市的全流程把控做出了更加严格的规定和要求。针对上述情况，公司将做好研发、生产、质量等各部门的工作衔接，确保产品质量可控。

#### 7、规模快速扩张带来的管理风险

随着公司的资产和业务规模逐步扩大，公司的管理任务将逐渐加重、管理难度加大。若公司的管理制度和人员不能与公司的发展相匹配，将会因规模扩张带来可能的管理风险。针对上述情况，公司将加大对现有管理人员的培训，提升管理能力，同时招聘并储备一批管理人员，以应对规模快速扩张带来的管理风险。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	64.81%	2019 年 05 月 22 日	2019 年 05 月 22 日	公告编号: 2019-041

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺	刘继东	股份限售承诺	自发行人首次公开发行股票并在创业板上市之日起三十六个月内，本人不转让或者委托他人管理本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购本人直接或者间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。本人在上述股份锁定期间届满后，在发行人任职期间每年转让的股份不超过本人直接或间接所持有发行人股份总数的 25%；离职后六个月内，不转让本	2016 年 12 月 08 日	3 年	正在履行中



			人直接或间接所持有的发行人股份。若发行人上市后六个月内股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价,或者发行人上市后六个月期末(如该日不是交易日,则该日后第一个交易日)股票收盘价低于发行价(如公司发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项,则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价),本人持有发行人股票的锁定期限将自动延长六个月。			
	刘继东	IPO 稳定股价承诺	发行人上市后三年内,如发行人股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行人最近一期每股净资产(因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致发行人净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),在发行人启动稳定股价预案时,本人将严格按照《稳定股价预案》的要求,依法履行增持发行人股票的义务。	2016 年 11 月 25 日	3 年	正在履行中
	程亚男;高峨;林亮;刘云;彭刚;张少尧;杨强;	IPO 稳定股价承诺	将根据《稳定股价预案》的相关要求,切实履行该预案所述职责,并通过该预案所述的相关约束措施确保该预案的实施,以维护发行人股价稳定、保护中小投资者利益。	2016 年 11 月 25 日	3 年	正在履行中
	沈阳兴齐眼药股份有限公司	IPO 稳定股价承诺	公司上市后三年内,如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于公司最近一期每股净资产(因利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等情况导致公司净资产或股份总数出现变化的,每股净资产相应进行调整),非因不可抗力因素所致,在符合国家相关法律法规的前提下,公司及相关主体将采取以下措施中的一项或多项稳定公司股价: 1)公司回购股票; 2)建议公司控股股东增持公司股票; 3)建议公司董事、高级管理人员增持公司股票; 4)其他证券监管部门认可的方式。	2016 年 11 月 25 日	3 年	正在履行中
	刘继东	关于同业竞	1、本人将尽职、勤勉地履行《公	2016 年 11	9999-12-31	正在履行中

		争、关联交易、资金占用方面的承诺	司法》、《公司章程》所规定的股东、董事、高级管理人员的职权，不利用作为发行人的实际控制人、董事或高级管理人员的地位或身份损害发行人及发行人其他股东、债权人的正当权益。2、本人目前除持有发行人 42.273% 的股份外，不存在其他股权投资的情形。3、本人目前没有、将来也不以任何方式在中国境内、境外直接或间接从事与发行人相同、相似或相近的，对发行人业务在任何方面构成或可能构成直接或间接竞争的任何业务及活动。4、本人不以任何方式直接或间接投资于业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织。5、本人不会向其他业务与发行人相同、相似或相近的或对发行人业务在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织、个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业秘密。6、与本人有直接及间接控制关系的任何除发行人（含其子公司）以外的其他公司亦不在中国境内、境外直接或间接地从事或参与任何在商业上对发行人业务有竞争或可能构成竞争的任何业务及活动。7、本人保证本人的直系亲属，包括配偶、父母及配偶的父母、年满 18 周岁的子女及其配偶等，也遵守以上承诺。8、本承诺函自出具之日起生效，本承诺函在本人作为直接或间接持有发行人 5% 以上股份的股东期间内持续有效，且是不可撤销的。9、如因未履行上述承诺给发行人造成损失的，本人将赔偿发行人因此而遭受的一切损失。	月 25 日		
股权激励承诺	沈阳兴齐眼药股份有限公司	股权激励承诺	公司承诺不为激励对象依本计划获取有关限制性股票提供贷款以及其他任何形式的财务资助，包括为其贷款提供担保。	2018 年 09 月 10 日	2018 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 28 日	正在履行中

	2018 年限制性股票激励对象	股权激励承诺	公司因相关信息披露文件中有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，导致激励对象不符合授予权益、行使权益的，本人应当自相关信息披露文件被确认存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏后，将由该等股权激励计划所获得的全部利益返还公司。	2018 年 09 月 10 日	2018 年 11 月 29 日至 2022 年 11 月 28 日	正在履行中
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

#### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

#### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

#### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

#### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、媒体质疑情况

适用  不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

## 十、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

1、2018年9月10日，公司召开第三届董事会第六次会议，会议审议通过了《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，公司独立董事发表了独立意见。

2、2018年9月10日，公司召开第三届监事会第五次会议，会议审议通过了《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于公司2018年限制性股票激励计划激励对象名单的议案》。

3、2018年9月10日至2018年9月20日，公司对拟授予激励对象名单的姓名和职务在公司内部进行了公示，在公示期限内，凡对公示的激励对象或其信息有异议者，可及时以书面或口头形式向公司监事会反映。截至公示期满，公司监事会未收到任何员工对本次拟激励对象提出的任何异议。2018年9月21日，公司监事会发表了《关于公司2018年限制性股票激励计划对象名单的核查意见及公示情况说明》。

4、2018年9月28日，公司2018年第二次临时股东大会审议并通过了《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划（草案）>及其摘要的议案》、《关于<沈阳兴齐眼药股份有限公司2018年限制性股票激励计划实施考核管理办法>的议案》、《关于提请股东大会授权董事会办理股权激励相关事宜的议案》等议案，并披露了《关于2018年限制性股票激励计划内幕信息知情人及激励对象买卖公司股票的自查报告》。

5、2018年11月9日，公司召开第三届董事会第八次会议、第三届监事会第七次会议，审议通过了《关于调整公司2018年限制性股票激励计划授予对象名单及数量的议案》、《关于向激励对象授予限制性股票的议案》，公司独立董事对此发表了同意的独立意见，公司监事会对本次授予限制性股票的激励对象名单进行了核实并发表了核查意见。公司聘请的北京市竞天公诚律师事务所出具了相关调整与授予事项的法律意见书。鉴于一名激励对象由于个人原因放弃认购限制性股票，公司本次激励计划的授予数量由245.00万股调整为243.00万股，激励对象由49人调整为48人。本次股权激励计划首次授予登记的限制性股票于2018年11月27日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记，首次授予限制性股票的上市日期为2018年11月29日。

6、2018年12月10日，公司召开了第三届董事会第九次会议，审议并通过了《关于变更公司注册资本并修订<公司章程>的议案》，同意变更公司注册资本及修改《公司章程》，公司注册资本由8,000万元变更为8,243万元。

以上事项公司均已在中国证券监督管理委员会指定的上市公司信息披露网站巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）上披露。

### 十三、重大关联交易

#### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

#### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

#### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

#### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

#### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019年1月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司受让控股子公司股权暨关联交易的议案》；公司根据经营发展需要及对未来眼科医疗市场的持续看好，与关联方宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，受让宁波甄胜所持有的沈阳兴齐眼科医院有限公司15.8%的股权。本次股权转让完成后，公司在兴齐眼科医院的持股比例由51%增加至66.8%；宁波甄胜的持股比例由49%减少至33.2%。（公告编号：2019-003）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于公司受让控股子公司股权暨关联交易的公告	2019年01月25日	www.cninfo.com.cn

### 十四、重大合同及其履行情况

#### 1、托管、承包、租赁事项情况

##### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

适用  不适用

租赁情况说明

公司控股子公司沈阳兴齐眼科医院有限公司与新世界（沈阳）房地产开发有限公司签署房屋租赁合同，租用其商铺合计建筑面积5,812.24平，作为兴齐眼科医院经营场所，租用期限自2017年7月1日起至2022年6月30日止，装修免租期为2017年5月1日起至2017年6月30日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用  不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的租赁项目。

## 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

## 3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十五、社会责任情况

### 1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及其子公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违法违规而受到处罚的情况。

### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

1、2019年1月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司受让控股子公司股权暨关联交易的议案》。公司与关联方宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，受让宁波甄胜所持有的沈阳兴齐眼科医院有限公司15.8%的股权。独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。（公告编号：2019-003）；

2、报告期内，公司研发方面取得一定进展。公司申报的2.4类新药硫酸阿托品滴眼液取得了国家药品监督管理局签发的药品临床试验通知书（通知书号：CXHL1800178）、公司的溶菌酶滴眼液获得了国家药品监督管理局签发的《药品注册批件》及《新药证书》、公司的盐酸奥洛他定滴眼液获得了国家药品监督管理局签发的《药品注册批件》。公司申报的左氧氟沙星滴眼液获得了国家药品监督管理局下发的药品注册受理通知书。（公告编号：2019-005、2019-014、2019-015、2019-037）；

3、报告期内，公司披露了持股5%以上股东减持股份计划期限届满并继续减持的公告、关于公司持股5%以上股东减持股份比例达到1%的公告、关于公司持股5%以上股东减持股份计划的公告、关于公司持股5%以上股东减持股份比例达到1%的公告、关于部分董事、高级管理人员减持股份的预披露公告、关于公司持股5%以上股东减持股份计划时间过半的公告（公告编号：2019-007、2019-016、2019-017、2019-031、2019-031、2019-036、2019-045）；

4、报告期内，公司收到由辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，公司再次获得质量管理体系认证证书（公告编号：2019-006、2019-046）。

5、2019年4月17日召开的第三届董事会第十一会议，审议通过了《关于变更公司经营范围及修订<沈阳兴齐眼药股份有限公司章程>部分条款的议案》。上述议案经2019年5月22日召开的2018年度股东大会审议通过。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

1、2019年1月25日，公司第三届董事会第十次会议审议通过了《关于公司受让控股子公司股权暨关联交易的议案》。公司与关联方宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）签署股权转让协议，受让宁波甄胜所持有的沈阳兴齐眼科医院有限公司15.8%的股权。独立董事发表了同意的事前认可意见和独立意见，保荐机构发表了无异议的核查意见。（公告编号：2019-003）；

2、报告期内，公司控股子公司沈阳兴齐眼科医院有限公司收到了辽宁省药品监督管理局下发的《医疗机构制剂注册批件》。经审查，兴齐眼科医院申报的硫酸阿托品滴眼液符合《中华人民共和国药品管理法》及《医疗机构制剂注册管理办法》（试行）的有关规定，批准配制本品，发给制剂批准文号；（公告编号：2019-004）。

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	28,941,500	35.11%						28,941,500	35.11%
3、其他内资持股	28,941,500	35.11%						28,941,500	35.11%
境内自然人持股	28,941,500	35.11%						28,941,500	35.11%
二、无限售条件股份	53,488,500	64.89%						53,488,500	64.89%
1、人民币普通股	53,488,500	64.89%						53,488,500	64.89%
三、股份总数	82,430,000	100.00%						82,430,000	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用



## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数			5,537	报告期末表决权恢复的优先 股股东总数（如有）（参见注 8）			0	
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股 数量	报告期内增减 变动情况	持有有 限售条 件的股 份数量	持有无 限售条 件的股 份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
刘继东	境内自然人	30.92%	25,484,000		25,364,000	120,000	质押	2,939,999
桐实投资有限公司	境外法人	16.56%	13,653,700	-1,421,300	0	13,653,700		
Lilly Asia Ventures Fund II, L.P.	境外法人	4.75%	3,915,400	-1,484,600	0	3,915,400		
中国建设银行股份有限公司—富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	其他	2.20%	1,812,723	1,812,723	0	1,812,723		
中国工商银行股份有限公司—富国医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	1.56%	1,288,576	1,288,576	0	1,288,576		
高峨	境内自然人	1.48%	1,220,000		965,000	255,000		
中国银行股份有限公司—博时医疗保健行业混合型证券投资基金	其他	1.25%	1,029,129	1,029,129	0	1,029,129		
中国建设银行股份有限公司—富国低碳新经济混合型证券投资基金	其他	1.02%	841,400	841,400	0	841,400		
中国工商银行股份有限公司—富国天惠精选成长	其他	0.95%	780,700	780,700	0	780,700		

混合型证券投资基金 (LOF)								
中国建设银行股份有限公司-富国生物医药科技混合型证券投资基金	其他	0.94%	772,700	772,700	0	772,700		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况 (如有) (参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
桐实投资有限公司	13,653,700	人民币普通股	13,653,700					
Lilly Asia Ventures Fund II, L.P.	3,915,400	人民币普通股	3,915,400					
中国建设银行股份有限公司-富国精准医疗灵活配置混合型证券投资基金	1,812,723	人民币普通股	1,812,723					
中国工商银行股份有限公司-富国医疗保健行业混合型证券投资基金	1,288,576	人民币普通股	1,288,576					
中国银行股份有限公司-博时医疗保健行业混合型证券投资基金	1,029,129	人民币普通股	1,029,129					
中国建设银行股份有限公司-富国低碳新经济混合型证券投资基金	841,400	人民币普通股	841,400					
中国工商银行股份有限公司-富国天惠精选成长混合型证券投资基金 (LOF)	780,700	人民币普通股	780,700					
中国建设银行股份有限公司-富国生物医药科技混合型证券投资基金	772,700	人民币普通股	772,700					
交通银行股份有限公司-富国消费主题混合型证券投资基金	621,230	人民币普通股	621,230					
崔珊燕	508,000	人民币普通股	508,000					
前 10 名无限售流通股股东之间, 以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名无限售流通股股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业	公司股东崔珊燕除通过普通证券账户持有 0 股外, 还通过中原证券股份有限公司客户							

务股东情况说明(如有)(参见注 4)	信用交易担保证券账户持有 508,000 股, 实际合计持有 508,000 股。
--------------------	---

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

是  否

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

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

## 第九节 公司债相关情况

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

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：沈阳兴齐眼药股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	65,661,676.49	28,371,175.58
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,799,779.31	33,597,664.77
应收账款	107,721,002.80	73,115,950.70
应收款项融资		
预付款项	8,078,016.02	13,209,177.42
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,780,940.54	1,487,063.12
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	59,831,845.96	56,314,914.84
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	6,793,072.81	3,669,563.05
流动资产合计	254,666,333.93	209,765,509.48
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		2,195,100.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	2,195,100.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	8,454,972.09	5,752,120.91
固定资产	420,517,776.44	423,533,657.19
在建工程	20,240,744.97	1,495,368.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,720,968.13	23,491,965.05
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,259,430.37	10,115,874.15
递延所得税资产	13,984,999.77	5,730,022.25
其他非流动资产	38,384,358.55	26,389,090.85
非流动资产合计	536,758,350.32	498,703,199.17
资产总计	791,424,684.25	708,468,708.65
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		



拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	12,230,083.69	10,571,323.63
预收款项	2,046,420.82	1,463,064.38
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	16,641,584.08	14,635,120.91
应交税费	15,763,965.93	3,804,856.83
其他应付款	45,552,629.51	43,625,866.34
其中：应付利息		
应付股利	607,500.00	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	192,234,684.03	124,100,232.09
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	55,330,250.00	29,791,200.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,330,250.00	29,791,200.00
负债合计	247,564,934.03	153,891,432.09
所有者权益：		
股本	82,430,000.00	82,430,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	251,774,716.73	249,138,884.50
减：库存股	19,561,500.00	20,169,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,003,037.90	30,003,037.90
一般风险准备		
未分配利润	189,242,156.32	204,123,985.22
归属于母公司所有者权益合计	533,888,410.95	545,526,907.62
少数股东权益	9,971,339.27	9,050,368.94
所有者权益合计	543,859,750.22	554,577,276.56
负债和所有者权益总计	791,424,684.25	708,468,708.65

法定代表人：刘继东

主管会计工作负责人：程亚男

会计机构负责人：解敏

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	63,264,905.87	27,293,409.90
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,799,779.31	33,597,664.77
应收账款	136,706,065.57	73,164,436.93

应收款项融资		
预付款项	7,158,873.78	9,029,223.77
其他应收款	21,059,775.58	23,885,457.62
其中：应收利息		
应收股利		
存货	57,436,570.09	55,948,136.62
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		
流动资产合计	290,425,970.20	222,918,329.61
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		2,195,100.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	40,800,900.00	32,900,900.00
其他权益工具投资	2,195,100.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	394,633,846.56	401,032,954.30
在建工程	20,240,744.97	1,495,368.77
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	23,067,058.97	23,317,678.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	10,465,326.89	5,730,022.25
其他非流动资产	37,558,429.11	22,485,959.24
非流动资产合计	528,961,406.50	489,157,983.15
资产总计	819,387,376.70	712,076,312.76

流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	11,151,333.09	10,492,204.62
预收款项	1,286,949.00	1,189,418.20
合同负债		
应付职工薪酬	16,034,999.57	14,422,311.91
应交税费	15,757,661.53	3,800,250.77
其他应付款	43,978,696.52	42,545,261.97
其中：应付利息		
应付股利	607,500.00	
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	188,209,639.71	122,449,447.47
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		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	55,330,250.00	29,791,200.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	55,330,250.00	29,791,200.00
负债合计	243,539,889.71	152,240,647.47
所有者权益：		

股本	82,430,000.00	82,430,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	253,596,434.50	249,138,884.50
减：库存股	19,561,500.00	20,169,000.00
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	30,003,037.90	30,003,037.90
未分配利润	229,379,514.59	218,432,742.89
所有者权益合计	575,847,486.99	559,835,665.29
负债和所有者权益总计	819,387,376.70	712,076,312.76

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	251,367,240.21	202,102,521.10
其中：营业收入	251,367,240.21	202,102,521.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	247,126,400.08	206,310,645.34
其中：营业成本	69,438,962.38	61,786,742.89
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	5,012,469.39	5,199,703.72
销售费用	113,860,887.57	93,341,681.36
管理费用	32,656,711.13	24,489,953.62
研发费用	24,425,767.03	19,885,624.40

财务费用	1,731,602.58	1,606,939.35
其中：利息费用	1,685,709.60	1,568,653.12
利息收入	37,739.26	61,476.77
加：其他收益	3,016,069.00	950,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,132,953.26	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	536,407.62	-477,198.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,927.65	31,833.43
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	5,664,291.14	-3,703,189.67
加：营业外收入	66,356.39	514,863.74
减：营业外支出	1,050,000.00	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	4,680,647.53	-3,188,325.93
减：所得税费用	1,755,723.87	202,240.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	2,924,923.66	-3,390,566.84
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	2,924,923.66	-3,390,566.84
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	5,725,671.10	-1,882,060.03
2.少数股东损益	-2,800,747.44	-1,508,506.81
六、其他综合收益的税后净额		

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	2,924,923.66	-3,390,566.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	5,725,671.10	-1,882,060.03
归属于少数股东的综合收益总额	-2,800,747.44	-1,508,506.81
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	-0.02

(二) 稀释每股收益	0.07	-0.02
------------	------	-------

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

法定代表人：刘继东

主管会计工作负责人：程亚男

会计机构负责人：解敏

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	271,578,897.00	201,952,791.05
减：营业成本	63,574,850.31	61,724,201.74
税金及附加	4,959,678.66	5,092,657.89
销售费用	113,860,887.57	93,341,681.36
管理费用	26,676,268.22	20,811,684.18
研发费用	24,425,767.03	19,885,624.40
财务费用	1,710,647.05	1,609,676.05
其中：利息费用	1,685,709.60	1,568,653.12
利息收入	34,295.21	56,159.22
加：其他收益	3,010,684.00	950,300.00
投资收益（损失以“-”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,108,505.37	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	536,407.62	-477,089.86
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,927.65	31,833.43
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	37,813,312.06	-7,691.00
加：营业外收入	66,356.39	514,863.74



减：营业外支出	1,050,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,829,668.45	507,172.74
减：所得税费用	5,275,396.75	202,240.91
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	31,554,271.70	304,931.83
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	31,554,271.70	304,931.83
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	31,554,271.70	304,931.83
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	229,926,787.09	210,789,997.75
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,636,058.26	765,010.87
经营活动现金流入小计	258,562,845.35	211,555,008.62
购买商品、接受劳务支付的现金	26,243,167.89	14,996,535.56
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	67,553,820.03	46,163,508.85
支付的各项税费	31,099,502.43	34,144,376.30
支付其他与经营活动有关的现金	95,289,394.36	79,097,143.22
经营活动现金流出小计	220,185,884.71	174,401,563.93
经营活动产生的现金流量净额	38,376,960.64	37,153,444.69
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,761.07	189,569.33
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	13,761.07	189,569.33
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,301,029.73	18,238,350.73
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	31,301,029.73	18,238,350.73
投资活动产生的现金流量净额	-31,287,268.66	-18,048,781.40
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,900,000.00	10,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,900,000.00	10,700,000.00
取得借款收到的现金	70,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	71,900,000.00	50,700,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,685,709.60	21,374,745.06
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	41,685,709.60	61,374,745.06
筹资活动产生的现金流量净额	30,214,290.40	-10,674,745.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,481.47	-45,685.53
五、现金及现金等价物净增加额	37,290,500.91	8,384,232.70
加：期初现金及现金等价物余额	28,371,175.58	22,286,246.75
六、期末现金及现金等价物余额	65,661,676.49	30,670,479.45

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	222,076,243.18	210,375,259.75
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	28,584,029.21	759,693.32
经营活动现金流入小计	250,660,272.39	211,134,953.07
购买商品、接受劳务支付的现金	22,485,694.67	14,996,535.56
支付给职工以及为职工支付的现金	64,708,521.53	45,976,830.35
支付的各项税费	31,016,984.98	34,026,746.11
支付其他与经营活动有关的现金	94,516,267.14	78,617,022.77
经营活动现金流出小计	212,727,468.32	173,617,134.79
经营活动产生的现金流量净额	37,932,804.07	37,517,818.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	13,761.07	189,569.33
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	13,761.07	189,569.33
购建固定资产、无形资产和其他	25,468,701.60	6,641,117.20

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	7,900,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	33,368,701.60	6,641,117.20
投资活动产生的现金流量净额	-33,354,940.53	-6,451,547.87
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	70,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,092,823.50	
筹资活动现金流入小计	76,092,823.50	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	21,685,709.60	21,374,745.06
支付其他与筹资活动有关的现金	3,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	44,685,709.60	61,374,745.06
筹资活动产生的现金流量净额	31,407,113.90	-21,374,745.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-13,481.47	-45,685.53
五、现金及现金等价物净增加额	35,971,495.97	9,645,839.82
加：期初现金及现金等价物余额	27,293,409.90	17,233,724.50
六、期末现金及现金等价物余额	63,264,905.87	26,879,564.32

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末余额	82,430,000.00				249,138,884.50	20,169,000.00			30,003,037.90		204,123,985.22		545,526,907.62	9,050,368.94	554,577,276.56

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	82,430,000.00			249,138,884.50	20,169,000.00			30,003,037.90		204,123,985.22		545,526,907.62	9,050,368.94	554,577,276.56
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				2,635,832.23	-607,500.00					-14,881,828.90		-11,638,496.67	920,970.33	-10,717,526.34
(一)综合收益总额										5,725,671.10		5,725,671.10	-2,800,747.44	2,924,923.66
(二)所有者投入和减少资本				2,635,832.23	-607,500.00							3,243,332.23	3,721,717.77	6,965,050.00
1.所有者投入的普通股													1,900,000.00	1,900,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额				4,457,550.00	-607,500.00							5,065,050.00		5,065,050.00
4.其他				-1,821,717.77										-1,821,717.77
(三)利润分配										-20,607,500.00		-20,607,500.00		-20,607,500.00
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										-20,607,500.00		-20,607,500.00		-20,607,500.00
4.其他														



同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	80,000,000.00			229,914,034.54				28,035,079.32		212,433,279.94		550,382,393.80	3,000,721.78	553,383,115.58
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-21,882,060.03		-21,882,060.03	9,191,493.19	-12,690,566.84
（一）综合收益总额										-1,882,060.03		-1,882,060.03	-1,508,506.81	-3,390,566.84
（二）所有者投入和减少资本													10,700,000.00	10,700,000.00
1. 所有者投入的普通股													10,700,000.00	10,700,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
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										-20,000,000.00		-20,000,000.00		-20,000,000.00
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														
1. 资本公积转														





额	000.00				884.50	00.00			37.90	2,742.89		65.29
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					4,457,550.00	-607,500.00				10,946,771.70		16,011,821.70
（一）综合收益总额										31,554,271.70		31,554,271.70
（二）所有者投入和减少资本					4,457,550.00	-607,500.00						5,065,050.00
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					4,457,550.00	-607,500.00						5,065,050.00
4．其他												
（三）利润分配										-20,607,500.00		-20,607,500.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-20,607,500.00		-20,607,500.00
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	82,430,000.00				253,596,434.50	19,561,500.00			30,003,037.90	229,379,514.59		575,847,486.99

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	80,000,000.00				229,914,034.54				28,035,079.32	220,721,115.66		558,670,229.52
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	80,000,000.00				229,914,034.54				28,035,079.32	220,721,115.66		558,670,229.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-19,695,068.17		-19,695,068.17
(一)综合收益总额										304,931.83		304,931.83
(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									-20,000,000.00		-20,000,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-20,000,000.00		-20,000,000.00	
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	80,000,000.00				229,914,034.54				28,035,079.32	201,026,047.49		538,975,161.35

### 三、公司基本情况

#### （一）公司概况

沈阳兴齐眼药股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于2011年10月28日沈阳经济技术开发区对外贸易经济合作局核发的沈开外经贸发[2011]104号文批准，由有限公司转制为股份有限公司。企业法人营业执照统一社会信用代码：912101001179988209。2016年12月8日在深圳证券交易所上市。所属行业为医药制造类。

截至2019年6月30日止，本公司累计发行股本总数8,243.00万股，注册资本为8,243.00万元，注册地：沈阳市东陵区泗水街68号，总部地址：沈阳市东陵区泗水街68号。法定代表人为刘继东。本公司主要经营范围为：滴眼剂（含激素类）、眼膏剂、眼用凝胶剂、溶液剂（眼用）、吸入制剂、大容量注射剂、塑料瓶、原料药、保健食品、化妆品生产，药品检验服务，医疗器械生产、销售，场地租赁，设备租赁，自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

本公司的实际控制人为刘继东。

本财务报表业经公司全体董事于2019年8月28日批准报出。

#### （二）合并财务报表范围

截至2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
北京康辉瑞宝技术开发有限公司（以下简称：康辉瑞宝）
沈阳兴齐眼科医院有限公司（以下简称：兴齐眼科医院）

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

#### 2、持续经营

本公司自报告期末起至少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：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三十九、收入”。

#### 1、遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

## 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

## 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

## 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

### 2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的

状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）处置子公司或业务

### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

## （3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## （4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 9、外币业务和外币报表折算

### 1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。

### 2、外币财务报表的折算

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；所有者权益项目除“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（或：采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率。提示：若采用此种方法，应明示何种方法何种口径）折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

## 10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、金融工具的确认依据和计量方法

#### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### （2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### （4）可供出售金融资产



取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### （5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性

的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：下跌幅度超过50%。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“非暂时性”的标准为：连续20个交易日下跌。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## 11、应收票据

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司结算仅使用银行承兑汇票，管理层评价该类别款项具备较低的信用风险。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

## 12、应收账款

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

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

组合名称	坏账准备计提方法
账龄信用风险特征组合	账龄组合预期损失率

## 13、应收款项融资

无

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款项的减值损失计量，比照前述金融资产的减值损失计量方法处理。

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、在产品、产成品。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

无

## 17、合同成本

无

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有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初始投资成本。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益。

公司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所有者权益。

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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、（5）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、（6）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长

期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、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，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权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，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，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；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间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认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。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
----	------	------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	25	5%	3.80%
机器设备	年限平均法	10	5%	9.50%
运输设备	年限平均法	4	5%	23.75%
实验仪器及办公设备	年限平均法	3、5	5%	31.67%、19.00%
固定资产装修	年限平均法	5	5%	19.00%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

## 26、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率

计算确定。

## 27、生物资产

无

## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

#### (2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

#### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	使用权取得日至使用权终止日
软件	5年	预计使用年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、截至2019年6月30日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

### 1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 2、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修改造费。

### 1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销

### 2、摊销年限

项 目	摊销年限	依据
装修改造费	4年零2个月	房屋租赁使用年限



### 33、合同负债

无

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

##### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

#### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

### 35、租赁负债

无

### 36、预计负债

无

### 37、股份支付

本公司的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。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### 1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。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，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

#### 2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

#### 1、销售商品收入确认的一般原则

- （1）本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- （2）本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- （3）收入的金额能够可靠地计量；

- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## 2、具体原则

公司销售收入确认的时点为购买方收货并向公司出具确认单据时。在该时点，公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，获得了收取货款的权利，收入和成本均能可靠地计量，符合收入确认的条件。

## 3、本公司销售商品收入相应的业务特点分析和介绍

公司销售模式分为经销商模式和直销模式，在该两种销售模式下，结算流程为购买方收货并按照双方合同约定进行验收并支付货款。

## 4、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 40、政府补助

### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。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，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

## 41、递延所得税资产/递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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，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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

### (2) 融资租赁的会计处理方法

作为融资租赁承租人

融资租入的资产，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，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。或有租金在实际发生时计入当期损益。

作为融资租赁出租人

融资租出的资产，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作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法进行确认。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年陆续修订印发《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》等多项会计准则（简称“新金融工具准则”），境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行	该会计政策变更由公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议、第三届监事会第十次会议批准。	可供出售金融资产：减少 2,195,100.00 元；其他权益工具投资：增加 2,195,100.00 元
执行财政部于 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕	该会计政策变更由公司于 2019 年 8 月 26 日召开的第三届董事会第十三次会议、	"应收票据及应收账款"拆分为"应收票据"和"应收账款"，"应收票据"本期金额 4,799,779.31 元，上期金额

6 号) 文件, 变更财务报表格式	第三届监事会第十次会议批准。	33,597,664.77 元; "应收账款"本期金额 107,721,002.80 元, 上期金额 73,115,950.70 元; "应付票据及应付账款"拆分为"应付票据"和"应付账款", "应付账款"本期金额 12,230,083.69 元, 上期金额 10,571,323.63 元。
-------------------	----------------	--

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

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

适用  不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	28,371,175.58	28,371,175.58	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	33,597,664.77	33,597,664.77	
应收账款	73,115,950.70	73,115,950.70	
应收款项融资			
预付款项	13,209,177.42	13,209,177.42	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	1,487,063.12	1,487,063.12	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	56,314,914.84	56,314,914.84	

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	3,669,563.05	3,669,563.05	
流动资产合计	209,765,509.48	209,765,509.48	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	2,195,100.00		-2,195,100.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			2,195,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,752,120.91	5,752,120.91	
固定资产	423,533,657.19	423,533,657.19	
在建工程	1,495,368.77	1,495,368.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,491,965.05	23,491,965.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10,115,874.15	10,115,874.15	
递延所得税资产	5,730,022.25	5,730,022.25	
其他非流动资产	26,389,090.85	26,389,090.85	
非流动资产合计	498,703,199.17	498,703,199.17	
资产总计	708,468,708.65	708,468,708.65	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			

交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,571,323.63	10,571,323.63	
预收款项	1,463,064.38	1,463,064.38	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,635,120.91	14,635,120.91	
应交税费	3,804,856.83	3,804,856.83	
其他应付款	43,625,866.34	43,625,866.34	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	124,100,232.09	124,100,232.09	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益	29,791,200.00	29,791,200.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,791,200.00	29,791,200.00	
负债合计	153,891,432.09	153,891,432.09	
所有者权益：			
股本	82,430,000.00	82,430,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,138,884.50	249,138,884.50	
减：库存股	20,169,000.00	20,169,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,003,037.90	30,003,037.90	
一般风险准备			
未分配利润	204,123,985.22	204,123,985.22	
归属于母公司所有者权益合计	545,526,907.62	545,526,907.62	
少数股东权益	9,050,368.94	9,050,368.94	
所有者权益合计	554,577,276.56	554,577,276.56	
负债和所有者权益总计	708,468,708.65	708,468,708.65	

## 调整情况说明

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

## 母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	27,293,409.90	27,293,409.90	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			



衍生金融资产			
应收票据	33,597,664.77	33,597,664.77	
应收账款	73,164,436.93	73,164,436.93	
应收款项融资			
预付款项	9,029,223.77	9,029,223.77	
其他应收款	23,885,457.62	23,885,457.62	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	55,948,136.62	55,948,136.62	
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			
流动资产合计	222,918,329.61	222,918,329.61	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	2,195,100.00		-2,195,100.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	32,900,900.00	32,900,900.00	
其他权益工具投资		2,195,100.00	2,195,100.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	401,032,954.30	401,032,954.30	
在建工程	1,495,368.77	1,495,368.77	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	23,317,678.59	23,317,678.59	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产	5,730,022.25	5,730,022.25	
其他非流动资产	22,485,959.24	22,485,959.24	
非流动资产合计	489,157,983.15	489,157,983.15	
资产总计	712,076,312.76	712,076,312.76	
流动负债：			
短期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	10,492,204.62	10,492,204.62	
预收款项	1,189,418.20	1,189,418.20	
合同负债			
应付职工薪酬	14,422,311.91	14,422,311.91	
应交税费	3,800,250.77	3,800,250.77	
其他应付款	42,545,261.97	42,545,261.97	
其中：应付利息			
应付股利			
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	122,449,447.47	122,449,447.47	
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			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	29,791,200.00	29,791,200.00	

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	29,791,200.00	29,791,200.00	
负债合计	152,240,647.47	152,240,647.47	
所有者权益：			
股本	82,430,000.00	82,430,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	249,138,884.50	249,138,884.50	
减：库存股	20,169,000.00	20,169,000.00	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	30,003,037.90	30,003,037.90	
未分配利润	218,432,742.89	218,432,742.89	
所有者权益合计	559,835,665.29	559,835,665.29	
负债和所有者权益总计	712,076,312.76	712,076,312.76	

## 调整情况说明

根据财政部于 2017 年陆续发布修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（以下统称“新金融工具准则”）的要求，公司需对原采用的相关会计政策进行相应变更，并自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。变更后，公司根据新金融工具准则的规定，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资列报。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**45、其他**

无

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应	16%、13%、10%、9%、6%、5%

	交增值税	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
北京康辉瑞宝技术开发有限公司	25%
沈阳兴齐眼科医院有限公司	25%

## 2、税收优惠

母公司为高新技术企业，证书编号为GR201821000394，认定有效期为3年，发证时间为2018年10月12日，故2019年执行优惠所得税税率15%。

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,199,459.24	37,603.39
银行存款	64,339,718.64	28,333,572.19
其他货币资金	122,498.61	
合计	65,661,676.49	28,371,175.58

其他说明

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

#### 4、应收票据

##### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,799,779.31	33,597,664.77
合计	4,799,779.31	33,597,664.77

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

##### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
----	---------

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	43,661,982.20	
合计	43,661,982.20	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	262,547.98	0.23%	262,547.98	100.00%		262,547.98	0.34%	262,547.98	100.00%	
其中：										

按组合计提坏账准备的应收账款	113,419,964.49	99.77%	5,698,961.69	5.02%	107,721,002.80	77,009,852.96	99.66%	3,893,902.26	5.06%	73,115,950.70
其中：										
合计	113,682,512.47	100.00%	5,961,509.67		107,721,002.80	77,272,400.94	100.00%	4,156,450.24		73,115,950.70

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	154,443.78	154,443.78	100.00%	预计无法收回
客户 2	108,104.20	108,104.20	100.00%	预计无法收回
合计	262,547.98	262,547.98	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	113,419,964.49	5,698,961.69	5.02%
合计	113,419,964.49	5,698,961.69	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	112,782,149.00
1 年以内（含 1 年）	112,782,149.00
1 至 2 年	449,694.76

2至3年	97,381.39
3年以上	90,739.34
3至4年	90,739.34
合计	113,419,964.49

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,156,450.24	1,805,059.50		0.07	5,961,509.67
合计	4,156,450.24	1,805,059.50		0.07	5,961,509.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计36,439,511.78元，占应收账款期末余额的32.05%，相应计提的坏账准备期末余额合计1,821,975.59元。

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：



## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用  不适用

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

适用  不适用

其他说明：

## 7、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,891,199.53	97.69%	12,768,447.42	96.66%
1 至 2 年	186,816.49	2.31%	440,730.00	3.34%
合计	8,078,016.02	--	13,209,177.42	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本期按预付对象归集的期末余额前五名预付款项合计 3,520,840.78 元，占预付款项期末余额的比例为 43.59%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	1,780,940.54	1,487,063.12
合计	1,780,940.54	1,487,063.12

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

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

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

**(2) 应收股利**

## 1) 应收股利分类

单位：元

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

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**(3) 其他应收款**

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	1,675,435.41	1,675,435.41
员工借款及备用金等	730,136.52	118,096.30
其他	9,730.96	
合计	2,415,302.89	1,793,531.71

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	306,468.59			306,468.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	327,893.76			327,893.76

2019年6月30日余额	634,362.35			634,362.35
--------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	661,640.90
1年以内（含1年）	661,640.90
1至2年	1,158,947.09
3年以上	594,714.90
4至5年	594,714.90
合计	2,415,302.89

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	306,468.59	327,893.76		634,362.35
合计	306,468.59	327,893.76		634,362.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明:

## 9、存货

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	27,426,454.57	1,785,563.41	25,640,891.16	27,164,430.01	1,914,051.03	25,250,378.98
在产品	16,864,510.11	74,217.11	16,790,293.00	19,907,282.78	220,500.69	19,686,782.09
库存商品	14,331,112.52	64,344.70	14,266,767.82	9,339,720.23	325,981.12	9,013,739.11
周转材料	3,133,893.98		3,133,893.98	2,364,014.66		2,364,014.66
合计	61,755,971.18	1,924,125.22	59,831,845.96	58,775,447.68	2,460,532.84	56,314,914.84

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

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,914,051.03			128,487.62		1,785,563.41
在产品	220,500.69			146,283.58		74,217.11
库存商品	325,981.12			261,636.42		64,344.70
合计	2,460,532.84			536,407.62		1,924,125.22

**(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**

无

**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

**10、合同资产**

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

**11、持有待售资产**

单位：元

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

其他说明：

**12、一年内到期的非流动资产**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

**13、其他流动资产**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	6,793,072.81	3,669,563.05
合计	6,793,072.81	3,669,563.05

其他说明：

**14、债权投资**

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

**15、其他债权投资**

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

### (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

无

### (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可供出售权益工具	2,195,100.00	
合计	2,195,100.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

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

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				



1.期初余额	7,504,936.22			7,504,936.22
2.本期增加金额	3,813,575.86			3,813,575.86
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入	3,813,575.86			3,813,575.86
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,318,512.08			11,318,512.08
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,752,815.31			1,752,815.31
2.本期增加金额	1,110,724.68			1,110,724.68
(1) 计提或摊销	175,522.56			175,522.56
(2) 固定资产转 入	935,202.12			935,202.12
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	2,863,539.99			2,863,539.99
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				

1.期末账面价值	8,454,972.09			8,454,972.09
2.期初账面价值	5,752,120.91			5,752,120.91

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

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

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	420,517,776.44	423,533,657.19
合计	420,517,776.44	423,533,657.19

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	实验仪器及办公设备	固定资产装修	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	343,139,616.50	183,347,582.45	3,682,818.73	95,207,744.28	3,800,000.00	629,177,761.96
2.本期增加金额	2,939,148.62	505,593.33	620,512.83	15,431,903.84		19,497,158.62
(1) 购置	2,939,148.62	505,593.33	620,512.83	15,431,903.84		19,497,158.62
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	3,813,575.86			248,257.14		4,061,833.00
(1) 处置或报废				248,257.14		248,257.14

(2) 转入 投资性房地产	3,813,575.86					3,813,575.86
4.期末余额	342,265,189.26	183,853,175.78	4,303,331.56	110,391,390.98	3,800,000.00	644,613,087.58
二、累计折旧						
1.期初余额	63,206,903.09	84,072,049.25	2,560,368.98	52,004,783.45	3,800,000.00	205,644,104.77
2.本期增加金 额	6,494,547.12	7,301,264.54	242,186.10	5,586,834.45		19,624,832.21
(1) 计提	6,494,547.12	7,301,264.54	242,186.10	5,586,834.45		19,624,832.21
3.本期减少金 额	935,202.12			238,423.72		1,173,625.84
(1) 处置或 报废				238,423.72		238,423.72
(2) 转入 投资性房地产	935,202.12					935,202.12
4.期末余额	68,766,248.09	91,373,313.79	2,802,555.08	57,353,194.18	3,800,000.00	224,095,311.14
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	273,498,941.17	92,479,861.99	1,500,776.48	53,038,196.80		420,517,776.44
2.期初账面价 值	279,932,713.41	99,275,533.20	1,122,449.75	43,202,960.83		423,533,657.19

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	56,656,759.53	尚在办理中

其他说明

## (6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	20,240,744.97	1,495,368.77
合计	20,240,744.97	1,495,368.77

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
单剂量生产线	6,416,537.37		6,416,537.37	1,268,953.68		1,268,953.68
预灌注生产线	3,155,286.48		3,155,286.48			

多剂量生产线	8,222,447.37		8,222,447.37		
飞机瓶生产线	2,446,473.75		2,446,473.75	226,415.09	226,415.09
合计	20,240,744.97		20,240,744.97	1,495,368.77	1,495,368.77

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
单剂量生产线	66,648,000.00	1,268,953.68	5,147,583.69			6,416,537.37	9.63%	在建				其他
预灌注生产线	30,511,200.00		3,155,286.48			3,155,286.48	10.34%	在建				其他
多剂量生产线	49,437,800.00		8,222,447.37			8,222,447.37	16.63%	在建				其他
飞机瓶生产线	4,000,000.00	226,415.09	2,220,058.66			2,446,473.75	61.16%	在建				
合计	150,597,000.00	1,495,368.77	18,745,376.20			20,240,744.97	--	--				--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

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

其他说明：

**23、生产性生物资产****(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□ 适用 √ 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

## 24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

## 26、无形资产

## (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	26,709,795.84			1,976,245.02	28,686,040.86
2.本期增加金额				639,962.29	639,962.29
(1) 购置				639,962.29	639,962.29
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	26,709,795.84			2,616,207.31	29,326,003.15
二、累计摊销					
1.期初余额	4,006,469.70			1,187,606.11	5,194,075.81
2.本期增加金额	267,097.98			143,861.23	410,959.21
(1) 计提	267,097.98			143,861.23	410,959.21

3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,273,567.68			1,331,467.34	5,605,035.02
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	22,436,228.16			1,284,739.97	23,720,968.13
2.期初账面价值	22,703,326.14			788,638.91	23,491,965.05

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		

合计								
----	--	--	--	--	--	--	--	--

其他说明

## 28、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

### (2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造费	10,115,874.15	698,719.00	1,555,162.78		9,259,430.37
合计	10,115,874.15	698,719.00	1,555,162.78		9,259,430.37

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	8,495,196.01	1,274,279.40	6,923,097.83	1,038,464.76
内部交易未实现利润	23,464,485.88	3,519,672.88		
递延收益	55,330,250.00	8,299,537.50	29,791,200.00	4,468,680.00
股权激励	5,943,399.96	891,509.99	1,485,849.96	222,877.49
合计	93,233,331.85	13,984,999.77	38,200,147.79	5,730,022.25

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		13,984,999.77		5,730,022.25

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注

其他说明：

## 31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	38,384,358.55	26,389,090.85

合计	38,384,358.55	26,389,090.85
----	---------------	---------------

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	50,000,000.00
合计	100,000,000.00	50,000,000.00

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	12,230,083.69	10,571,323.63
合计	12,230,083.69	10,571,323.63

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

其他说明：

### 37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是  否

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收账款	2,046,420.82	1,463,064.38
合计	2,046,420.82	1,463,064.38

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

#### (3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,635,120.91	62,982,782.11	60,976,318.94	16,641,584.08
二、离职后福利-设定提存计划		6,653,224.77	6,653,224.77	
三、辞退福利		32,702.00	32,702.00	
合计	14,635,120.91	69,668,708.88	67,662,245.71	16,641,584.08

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,635,120.91	53,558,336.90	51,551,873.73	16,641,584.08
2、职工福利费		1,385,410.09	1,385,410.09	
3、社会保险费		3,208,926.88	3,208,926.88	
其中：医疗保险费		2,862,244.19	2,862,244.19	
工伤保险费		238,644.25	238,644.25	
生育保险费		108,038.44	108,038.44	
4、住房公积金		3,740,576.90	3,740,576.90	
5、工会经费和职工教育经费		1,079,561.98	1,079,561.98	
残疾人保障金		9,969.36	9,969.36	
合计	14,635,120.91	62,982,782.11	60,976,318.94	16,641,584.08

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

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

1、基本养老保险		6,458,336.07	6,458,336.07	
2、失业保险费		194,888.70	194,888.70	
合计		6,653,224.77	6,653,224.77	

其他说明：

#### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,225,171.90	2,262,064.17
企业所得税	9,299,642.22	659,115.91
个人所得税	274,839.88	166,414.20
城市维护建设税	411,859.77	281,431.07
房产税	235,443.04	234,101.30
教育费附加	316,087.12	201,022.18
印花税	922.00	708.00
合计	15,763,965.93	3,804,856.83

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	607,500.00	
其他应付款	44,945,129.51	43,625,866.34
合计	45,552,629.51	43,625,866.34

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

**(2) 应付股利**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	607,500.00	
合计	607,500.00	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

**(3) 其他应付款**

## 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
股权激励款	19,561,500.00	20,169,000.00
已发生未支付费用	21,264,447.37	19,074,467.93
工程及设备款	2,895,287.36	3,264,051.00
押金	584,140.00	1,100,018.16
代扣个人社保及公积金等款项	115,448.09	1,912.96
其他	524,306.69	16,416.29
合计	44,945,129.51	43,625,866.34

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
其他说明		

**42、持有待售负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

**43、一年内到期的非流动负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他说明：		

#### 44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

#### 45、长期借款

##### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

#### 46、应付债券

##### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

##### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

##### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

#### 47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

#### 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

##### (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

#### 49、长期应付职工薪酬

##### (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

##### (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	29,791,200.00	28,270,000.00	2,730,950.00	55,330,250.00	
合计	29,791,200.00	28,270,000.00	2,730,950.00	55,330,250.00	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
沈阳兴齐制药有限公司 SQ-501 产业化工程项目	482,916.67			47,500.00			435,416.67	与资产相关
沈阳兴齐制药有限公司 新药产业化工程项目	1,982,500.00			195,000.00			1,787,500.00	与资产相关
2012 年沈阳	3,872,066.67			96,400.00			3,775,666.67	与资产相关

市工业发展资金-沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目暨研发中心升级项目								
兴齐眼药产业园项目专项资金扶持	642,666.66			16,000.00			626,666.66	与资产相关
2013 年省企业技术改造贷款财政贴息资金	3,942,900.00			97,400.00			3,845,500.00	与资产相关
沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目	2,604,000.00			248,000.00			2,356,000.00	与资产相关
SQ-702 关键技术攻关	807,150.00			225,300.00			581,850.00	与资产相关
扶持资金（泗水项目）	9,550,000.00			250,000.00			9,300,000.00	与资产相关
SQ-705 关键技术研究	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
SQ-729 滴眼液研制	1,000,000.00			1,000,000.00				与收益相关
辽宁兴齐眼科用药专业技术创新平台创新能力建设项目	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
SQ-729 关键技术攻关款	500,000.00			500,000.00				与收益相关
含 SQ-712 的眼用制剂专利	300,000.00						300,000.00	与收益相关
小牛血去	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关

蛋白提取物 眼用制剂项目								
兴齐眼药 眼科医疗器械生产建设 项目	1,107,000.00			55,350.00			1,051,650.00	与资产相关
兴齐眼药 扩大眼用制 剂生产能力 建设项目		28,270,000.0 0					28,270,000.00	与资产相关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	82,430,000.00						82,430,000.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	247,653,034.54		1,821,717.77	245,831,316.77
其他资本公积	1,485,849.96	4,457,550.00		5,943,399.96
合计	249,138,884.50	4,457,550.00	1,821,717.77	251,774,716.73

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股权激励发行股份	20,169,000.00		607,500.00	19,561,500.00
合计	20,169,000.00		607,500.00	19,561,500.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,003,037.90			30,003,037.90

合计	30,003,037.90		30,003,037.90
----	---------------	--	---------------

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	204,123,985.22	212,433,279.94
调整后期初未分配利润	204,123,985.22	212,433,279.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,725,671.10	-1,882,060.03
应付普通股股利	20,607,500.00	20,000,000.00
期末未分配利润	189,242,156.32	190,551,219.91

调整期初未分配利润明细：

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

## 61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	246,975,778.59	68,036,479.16	201,952,791.05	61,724,201.74
其他业务	4,391,461.62	1,402,483.22	149,730.05	62,541.15
合计	251,367,240.21	69,438,962.38	202,102,521.10	61,786,742.89

是否已执行新收入准则

是  否

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,878,194.02	1,976,400.21
教育费附加	1,362,995.70	1,411,714.44
房产税	1,458,274.82	1,501,574.87

土地使用税	229,308.00	229,308.00
印花税	83,696.85	80,706.20
合计	5,012,469.39	5,199,703.72

其他说明：

### 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	36,317,260.73	26,166,764.33
职工薪酬	35,549,387.52	30,029,743.97
会议费	17,720,094.48	16,467,320.22
办公费	9,814,343.90	9,133,299.15
业务招待费	7,730,535.83	6,420,777.77
宣传促销费	4,285,342.03	3,085,538.99
运费	1,690,013.19	1,459,827.23
样品费	307,381.10	328,026.96
广告费	111,471.70	96,908.94
折旧	334,975.31	145,174.70
其他	81.78	8,299.10
合计	113,860,887.57	93,341,681.36

其他说明：

### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,872,370.77	10,433,292.03
折旧费	4,231,928.24	3,388,664.36
交通差旅费	2,814,375.43	3,993,244.11
办公费	3,055,336.88	2,052,658.52
业务招待费	640,380.13	462,480.35
租赁费	727,160.28	1,763,106.40
中介咨询费	266,573.75	24,271.84
无形资产及长期待摊费用摊销	947,002.65	845,303.32
股权激励费	4,457,550.00	

保险费	299,701.37	140,953.32
物业费	221,481.90	422,044.56
会务费	153,877.16	123,834.94
物料消耗	255,038.96	109,322.36
其他	713,933.61	730,777.51
合计	32,656,711.13	24,489,953.62

其他说明：

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,950,984.62	7,689,833.96
技术研究费	6,792,991.37	5,938,811.15
试验材料	3,842,009.57	2,182,032.18
折旧费	2,208,455.46	1,265,451.59
专利费	679,818.74	618,029.46
差旅费	1,479,100.80	1,341,821.50
会议费	866,425.84	387,107.82
咨询费	177,771.70	349,085.84
办公费	121,935.12	47,183.67
其他	306,273.81	66,267.23
合计	24,425,767.03	19,885,624.40

其他说明：

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,685,709.60	1,568,653.12
减：利息收入	37,739.26	61,476.77
汇兑损益	13,481.47	45,685.53
其他	70,150.77	54,077.47
合计	1,731,602.58	1,606,939.35

其他说明：

**67、其他收益**

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
沈阳兴齐制药有限公司 SQ-501 产业化工程项目	47,500.00	47,500.00
沈阳兴齐制药有限公司新药产业化工程项目	195,000.00	195,000.00
2012 年沈阳市工业发展资金-沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目暨研发中心升级项目	96,400.00	96,400.00
兴齐眼药产业园项目专项资金扶持	16,000.00	16,000.00
2013 年省企业技术改造贷款财政贴息资金	97,400.00	97,400.00
沈阳兴齐眼药股份有限公司生产基地建设项目	248,000.00	248,000.00
SQ-702 关键技术攻关	225,300.00	
扶持资金（洒水项目）	250,000.00	250,000.00
SQ-729 滴眼液研制	1,000,000.00	
SQ-729 关键技术攻关款	500,000.00	
兴齐眼药眼科医疗器械生产建设项目	55,350.00	
中国专利奖（一种含加替沙星的眼用凝胶制剂）	100,000.00	
失业保险补贴款	179,734.00	
稳岗补贴	5,385.00	

**68、投资收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**69、净敞口套期收益**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：



**70、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
---------------	-------	-------

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-327,893.76	
应收账款坏账损失	-1,805,059.50	
合计	-2,132,953.26	

其他说明：

**72、资产减值损失**

是否已执行新收入准则

 是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-728,693.08
二、存货跌价损失	536,407.62	251,494.22
合计	536,407.62	-477,198.86

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	3,927.65	31,833.43

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		500,000.00	
其他	66,356.39	14,863.74	66,356.39

合计	66,356.39	514,863.74	66,356.39
----	-----------	------------	-----------

计入当期损益的政府补助:

单位: 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
上市扶持基金	沈阳市浑南区金融工作办公室	补助	奖励上市而给予的政府补助	是	是		500,000.00	与收益相关

其他说明:

## 75、营业外支出

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	1,050,000.00		1,050,000.00
合计	1,050,000.00		1,050,000.00

其他说明:

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,010,701.39	76,075.91
递延所得税费用	-8,254,977.52	126,165.00
合计	1,755,723.87	202,240.91

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位: 元

项目	本期发生额
利润总额	4,680,647.53
按法定/适用税率计算的所得税费用	702,097.13
子公司适用不同税率的影响	867,473.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,278,112.33
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,161,975.91

发出商品及样品的影响	128,282.28
研发支出加计扣除的影响	-1,648,739.27
所得税费用	1,755,723.87

其他说明

## 77、其他综合收益

详见附注。

## 78、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	28,555,119.00	500,000.00
利息收入	37,739.26	61,476.77
收到其他往来、暂借款	43,200.00	189,155.80
代收代缴所得税手续费返还		14,378.30
合计	28,636,058.26	765,010.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的销售、管理费用	95,289,394.36	79,097,143.22
合计	95,289,394.36	79,097,143.22

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	2,924,923.66	-3,390,566.84
加：资产减值准备	1,596,545.64	477,198.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,800,354.77	17,191,140.83
无形资产摊销	410,959.21	396,977.44
长期待摊费用摊销	1,555,162.78	249,981.96
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）	-3,927.65	-31,833.43
财务费用（收益以“-”号填列）	1,699,191.07	1,420,430.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-8,254,977.52	126,165.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-2,980,523.50	9,247,952.66
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-61,926,219.53	-6,106,994.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	78,490,421.71	17,572,992.06
其他	5,065,050.00	

经营活动产生的现金流量净额	38,376,960.64	37,153,444.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	65,661,676.49	30,670,479.45
减：现金的期初余额	28,371,175.58	22,286,246.75
现金及现金等价物净增加额	37,290,500.91	8,384,232.70

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	65,661,676.49	28,371,175.58
其中：库存现金	1,199,459.24	37,603.39
可随时用于支付的银行存款	64,339,718.64	28,333,572.19
可随时用于支付的其他货币资金	122,498.61	
三、期末现金及现金等价物余额	65,661,676.49	28,371,175.58

其他说明：

**80、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	36,749.20
其中：美元	5,343.23	6.8747	36,733.10
欧元	2.06	7.8170	16.10
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用  不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
沈阳兴齐制药有限公司 SQ-501 产业化工程项目	482,916.67	递延收益	47,500.00
沈阳兴齐制药有限公司新药 产业化工程项目	1,982,500.00	递延收益	195,000.00
2012 年沈阳市工业发展资金- 沈阳兴齐眼药股份有限公司 生产基地建设项目暨研发中 心升级项目	3,872,066.67	递延收益	96,400.00
兴齐眼药产业园项目专项资 金扶持	642,666.66	递延收益	16,000.00
2013 年省企业技术改造贷款 财政贴息资金	3,942,900.00	递延收益	97,400.00
沈阳兴齐眼药股份有限公司 生产基地建设项目	2,604,000.00	递延收益	248,000.00
SQ-702 关键技术攻关	807,150.00	递延收益	225,300.00
扶持资金（洒水项目）	9,550,000.00	递延收益	250,000.00
SQ-705 关键技术研究	1,000,000.00	递延收益	
SQ-729 滴眼液研制	1,000,000.00	递延收益	1,000,000.00
辽宁兴齐眼科用药专业技术 创新平台创新能力建设项目	1,000,000.00	递延收益	
SQ-729 关键技术攻关款	500,000.00	递延收益	500,000.00
含 SQ-712 的眼用制剂专利	300,000.00	递延收益	
小牛血去蛋白提取物眼用制 剂项目	1,000,000.00	递延收益	
兴齐眼药眼科医疗器械生产 建设项目	1,107,000.00	递延收益	55,350.00
兴齐眼药扩大眼用制剂生产 能力建设项目	28,270,000.00	递延收益	
中国专利奖（一种含加替沙星	100,000.00	其他收益	100,000.00

的眼用凝胶制剂)			
失业保险补贴款	179,734.00	其他收益	179,734.00
稳岗补贴	5,385.00	其他收益	5,385.00

## (2) 政府补助退回情况

适用  不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
------	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

#### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：



**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

是  否

**(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明****(6) 其他说明****2、同一控制下企业合并****(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

单位：元

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

其他说明：

**(2) 合并成本**

单位：元

合并成本

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

**(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值**

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

**3、反向购买**

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

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否

#### 5、其他原因的合并范围变动

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

#### 6、其他

### 九、在其他主体中的权益

#### 1、在子公司中的权益

##### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
康辉瑞宝	北京市	北京市	技术开发、技术咨询	100.00%		非同一控制下合并
兴齐眼科医院	沈阳市	沈阳市	眼科医院	66.80%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

##### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兴齐眼科医院	33.20%	-2,800,747.44		9,971,339.27

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

**(3) 重要非全资子公司的主要财务信息**

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兴齐眼科医院	37,675,238.20	27,702,851.32	65,378,089.52	35,343,935.09		35,343,935.09	9,468,932.70	24,589,701.37	34,058,634.07	5,388,493.38		5,388,493.38

单位：元

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

其他说明：

**(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制****(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持**

其他说明：

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

单位：元

--	--

其他说明

**3、在合营安排或联营企业中的权益****(1) 重要的合营企业或联营企业**

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

## (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

## (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额

				直接	间接
--	--	--	--	----	----

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明:

共同经营为单独主体的, 分类为共同经营的依据:

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险: 信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定, 并对风险管理目标和政策承担最终责任, 本公司的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。

本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下, 制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务, 造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前, 本公司会对新客户的信用风险进行评估, 包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额, 该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时, 按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里, 并且只有在额外批准的前提下, 公司才可在未来期间内对其赊销, 否则必须要求其提前支付相应款项。

### (二) 市场风险

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

#### (1) 利率风险

利率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。截至2019年6月30日, 本公司仅有利率为固定利率的短期借款, 几乎不存在利率风险。

#### (2) 汇率风险

汇率风险, 是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。截至2019年6月30日, 公司仅有少量外币银行存款, 故几乎不存在外汇风险。

#### (3) 无其他价格风险

### (三) 流动性风险

流动性风险, 是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测, 确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位: 元

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

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

# 十二、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为刘继东，截至2019年6月30日，持有本公司股份数量为25,484,000.00股，占公司总股本比例为30.916%；其中，质押股数为2,939,999.00股，占公司总股本比例为3.567%。

本企业最终控制方是刘继东先生。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“九、在其他主体中的权益”。

## 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。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）（以下简称：宁波甄胜）	受同一控制人控制的其他企业

其他说明

沈阳兴齐眼药股份有限公司与宁波梅山保税港区甄胜投资中心（有限合伙）共同出资设立沈阳兴齐眼科医院有限公司。兴齐眼科医院注册资本为5,000万元，其中兴齐眼药出资3,340万元，持有66.8%股权；甄胜投资出资1,660万元，持有33.2%股权。

兴齐眼药与甄胜投资为受同一控制人控制的企业。

#### 5、关联交易情况

##### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

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

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

##### （2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

**(3) 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额



## (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

## (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

## 1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

## 2、以权益结算的股份支付情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	按照授予日公司股票收盘价。
可行权权益工具数量的确定依据	在资产负债表日，根据最新取得的可解除限售人数变动、业绩考核指标完成情况等后续信息进行确认。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	5,943,399.96
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	4,457,550.00

其他说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

#### 4、股份支付的修改、终止情况

#### 5、其他

### 十四、承诺及或有事项

#### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

资产负债表日存在的已签订的尚未履行或尚未完全履行的研发、租赁及工程等合同及有关财务支出及财务影响

项目名称	币种	授权-签约金额	已支付金额	未付但已记录 应付款金额	承诺(未付且未记录 应付款金额)
SQ-729 幼龄动物毒理实验研究	人民币	6,500,000.00	5,300,000.00		1,200,000.00
客户关系管理平台租赁	美元	630,000.00	378,000.00		252,000.00
SQ-1001服务与技术转让	美元	390,000.00	351,000.00		39,000.00
眼科医院房屋租赁	人民币	26,671,074.60	10,413,186.00		16,257,888.60
人工晶体服务与技术合作协议	美元	1,250,000.00	250,000.00		1,000,000.00
三合一新设备	欧元	3,527,000.00	2,116,200.00		1,410,800.00
飞机瓶灌装机	欧元	497,640.00	248,820.00		248,820.00
枕包装盒机	欧元	352,000.00	35,200.00		316,800.00
枕包装盒机2	欧元	365,000.00	109,500.00		255,500.00
多剂量瓶装盒机	欧元	358,000.00	35,800.00		322,200.00
软管装盒机	欧元	335,000.00	33,500.00		301,500.00
CIM外观检测机款	欧元	3,795,000.00	134,000.00		3,661,000.00
净化工程	人民币	21,880,000.00	6,564,000.00		15,316,000.00
洁净工程	人民币	24,800,000.00	7,311,724.14		17,488,275.86
枕包机连线设备	人民币	5,650,000.00	1,695,000.00		3,955,000.00
枕包机单机	人民币	5,250,000.00	1,575,000.00		3,675,000.00
高透氧原材料项目	美元	300,000.00	60,000.00		240,000.00

注：仅列示单笔授权-签约金额大于人民币200万元且未付完款项的相关合同。

#### 2、或有事项

##### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

##### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润

其他说明

## 6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	分部间抵销	合计

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	30,149,181.28	21.14%	262,547.98	100.00%	29,886,633.30	311,097.66	0.40%	262,547.98	84.39%	48,549.68
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	112,494,837.73	78.86%	5,675,405.46	5.05%	106,819,432.27	77,009,786.17	99.60%	3,893,898.92	5.06%	73,115,887.25
其中:										
合计	142,644,019.01	100.00%	5,937,953.44		136,706,065.57	77,320,883.83	100.00%	4,156,446.90		73,164,436.93

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
客户 1	154,443.78	154,443.78	100.00%	预计无法收回
客户 2	108,104.20	108,104.20	100.00%	预计无法收回
兴齐眼科医院	29,886,633.30			子公司坏账风险小
合计	30,149,181.28	262,547.98	--	--

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	112,494,837.73	5,675,405.46	5.05%
合计	112,494,837.73	5,675,405.46	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	111,857,022.24
1 年以内（含 1 年）	111,857,022.24
1 至 2 年	449,694.76
2 至 3 年	97,381.39
3 年以上	90,739.34
3 至 4 年	90,739.34
合计	112,494,837.73

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
坏账准备	4,156,446.90	1,781,506.61		0.07	5,937,953.44
合计	4,156,446.90	1,781,506.61		0.07	5,937,953.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0.07

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款合计63,192,813.08元，占应收账款期末余额的44.30%，相应计提的坏账准

备期末余额合计1,665,308.99元。

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	21,059,775.58	23,885,457.62
合计	21,059,775.58	23,885,457.62

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

#### 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
子公司往来款	20,400,000.00	23,492,823.50
押金及保证金	587,656.41	587,656.41
员工借款及备用金等	705,236.52	111,096.30
合计	21,692,892.93	24,191,576.21

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	306,118.59			306,118.59
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	326,998.76			326,998.76
2019 年 6 月 30 日余额	633,117.35			633,117.35

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,627,009.94
1 年以内（含 1 年）	2,627,009.94
1 至 2 年	71,168.09
2 至 3 年	18,400,000.00
3 年以上	594,714.90
4 至 5 年	594,714.90
合计	21,692,892.93

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元



类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
坏账准备	306,118.59	326,998.76		633,117.35
合计	306,118.59	326,998.76		633,117.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

### 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	40,800,900.00		40,800,900.00	32,900,900.00		32,900,900.00
合计	40,800,900.00		40,800,900.00	32,900,900.00		32,900,900.00

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
康辉瑞宝	7,400,900.00					7,400,900.00	
兴齐眼科医院	25,500,000.00	7,900,000.00				33,400,000.00	
合计	32,900,900.00	7,900,000.00				40,800,900.00	

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	240,093,170.53	62,347,889.65	201,952,791.05	61,724,201.74
其他业务	31,485,726.47	1,226,960.66		
合计	271,578,897.00	63,574,850.31	201,952,791.05	61,724,201.74

是否已执行新收入准则

 是  否

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

## 6、其他

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,927.65	
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）	3,016,069.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-983,643.61	
减：所得税影响额	304,645.21	
少数股东权益影响额	1,787.82	
合计	1,729,920.01	--

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

□ 适用 √ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.05%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.73%	0.05	0.05

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 4、其他

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有法定代表人签名的公司2019年半年报度报告文本。

以上文件备置地点：公司董事会秘书办公室