



# 康芝药业股份有限公司

## 2019 年半年度报告

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。

公司负责人洪江游、主管会计工作负责人郑建凯及会计机构负责人(会计主管人员)吴立维声明：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。

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，具体内容详见本报告“第四节 经营情况的讨论与分析”之十“公司面临的风险和应对措施”。

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 .....    | 6   |
| 第三节 公司业务概要 .....         | 9   |
| 第四节 经营情况讨论与分析 .....      | 23  |
| 第五节 重要事项 .....           | 38  |
| 第六节 股份变动及股东情况 .....      | 50  |
| 第七节 优先股相关情况 .....        | 54  |
| 第八节 董事、监事、高级管理人员情况 ..... | 55  |
| 第九节 公司债相关情况 .....        | 56  |
| 第十节 财务报告 .....           | 57  |
| 第十一节 备查文件目录 .....        | 166 |

## 释义

| 释义项             | 指 | 释义内容                             |
|-----------------|---|----------------------------------|
| 中国证监会           | 指 | 中国证券监督管理委员会                      |
| 康芝药业            | 指 | 康芝药业股份有限公司                       |
| 董事会、股东大会、监事会    | 指 | 康芝药业股份有限公司董事会、股东大会、监事会           |
| 《公司章程》          | 指 | 康芝药业股份有限公司章程                     |
| 保荐机构、海通证券       | 指 | 海通证券股份有限公司                       |
| 《公司法》           | 指 | 《中华人民共和国公司法》                     |
| 《证券法》           | 指 | 《中华人民共和国证券法》                     |
| 宏氏投资            | 指 | 海南宏氏投资有限公司                       |
| 康芝营销、海南营销       | 指 | 海南康芝药品营销有限公司                     |
| 顺鑫祥云、北京祥云、祥云药业  | 指 | 北京顺鑫祥云药业有限责任公司                   |
| 沈阳康芝            | 指 | 沈阳康芝制药有限公司                       |
| 河北康芝            | 指 | 河北康芝制药有限公司                       |
| 广东元宁、元宁制药       | 指 | 广东元宁制药有限公司                       |
| 康大营销            | 指 | 广东康大药品营销有限公司                     |
| 康大制药            | 指 | 广东康大制药有限公司                       |
| 康宏达投资           | 指 | 深圳市康宏达投资有限公司                     |
| 恒卓科技            | 指 | 北京恒卓科技控股有限公司                     |
| 康成达             | 指 | 海口康成达物业服务有限公司                    |
| 中山宏氏            | 指 | 中山宏氏健康科技有限公司                     |
| 西藏康芝            | 指 | 西藏康芝创业投资有限公司                     |
| 广州瑞瓴            | 指 | 广州瑞瓴网络科技有限责任公司(现更名为广东康芝医院管理有限公司) |
| 康芝医院管理公司        | 指 | 广东康芝医院管理有限公司(原名广州瑞瓴网络科技有限责任公司)   |
| 九洲医院、云南九洲医院、    | 指 | 云南九洲医院有限公司                       |
| 和万家医院、昆明和万家妇产医院 | 指 | 昆明和万家妇产医院有限公司                    |
| 中山爱护            | 指 | 中山爱护日用品有限公司                      |
| 报告期             | 指 | 2019 年半年度                        |
| 元               | 指 | 人民币元                             |
| 中药保护品种          | 指 | 根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，   |

|        |   |                                                                                    |
|--------|---|------------------------------------------------------------------------------------|
|        |   | 国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产。 |
| 《医保目录》 | 指 | 《国家基本医疗保险和工伤保险药品目录》                                                                |
| GMP    | 指 | 药品生产质量管理规范                                                                         |
| GSP    | 指 | 药品经营质量管理规范                                                                         |
| OTC    | 指 | 非处方药，是经国家批准，消费者不需医生处方，按药品说明书即可自行判断、使用的安全有效的药品。                                     |
| 达孜天枢   | 指 | 达孜天枢企业管理有限公司                                                                       |
| 高新区集团  | 指 | 广州高新区投资集团有限公司                                                                      |

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

|               |                              |      |        |
|---------------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称          | 康芝药业                         | 股票代码 | 300086 |
| 股票上市证券交易所     | 深圳证券交易所                      |      |        |
| 公司的中文名称       | 康芝药业股份有限公司                   |      |        |
| 公司的中文简称（如有）   | 康芝药业                         |      |        |
| 公司的外文名称（如有）   | HONZ PHARMACEUTICAL CO.,LTD. |      |        |
| 公司的外文名称缩写（如有） | HONZ                         |      |        |
| 公司的法定代表人      | 洪江游                          |      |        |

### 二、联系人和联系方式

|      | 董事会秘书                      | 证券事务代表                     |
|------|----------------------------|----------------------------|
| 姓名   | 林德新                        | 卢芳梅                        |
| 联系地址 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 | 海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路 6 号 |
| 电话   | 0898-66812876              | 0898-66812876              |
| 传真   | 0898-66812876              | 0898-66812876              |
| 电子信箱 | honz168@honz.com.cn        | honz168@honz.com.cn        |

### 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

追溯调整或重述原因

同一控制下企业合并

|                            | 本报告期             | 上年同期             |                  | 本报告期比上年同期增减 |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------|
|                            |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后         |
| 营业总收入（元）                   | 522,386,183.33   | 274,168,177.92   | 389,494,290.22   | 34.12%      |
| 归属于上市公司股东的净利润（元）           | 6,366,283.38     | 36,231,464.17    | 43,476,978.66    | -85.36%     |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元） | 1,752,919.73     | 22,777,403.31    | 29,917,996.25    | -94.14%     |
| 经营活动产生的现金流量净额（元）           | 44,698,555.47    | -66,314,244.29   | -71,610,457.25   | 162.42%     |
| 基本每股收益（元/股）                | 0.0141           | 0.0805           | 0.0966           | -85.40%     |
| 稀释每股收益（元/股）                | 0.0141           | 0.0805           | 0.0966           | -85.40%     |
| 加权平均净资产收益率                 | 0.41%            | 1.94%            | 2.24%            | -1.83%      |
|                            | 本报告期末            | 上年度末             |                  | 本报告期末比上年末增减 |
|                            |                  | 调整前              | 调整后              | 调整后         |
| 总资产（元）                     | 2,148,034,560.47 | 2,180,457,374.24 | 2,180,457,374.24 | -1.49%      |
| 归属于上市公司股东的净资产（元）           | 1,483,053,248.68 | 1,544,186,965.30 | 1,544,186,965.30 | -3.96%      |

### 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       |
|-----------------------------------------------|--------------|----------|
| 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） | 863,119.82   | 政府补助     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 3,381,338.73 | 理财产品收益   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 2,054,771.75 | 收到的诉讼赔偿款 |
| 减：所得税影响额                                      | 1,167,233.80 |          |
| 少数股东权益影响额（税后）                                 | 518,632.85   |          |
| 合计                                            | 4,613,363.65 | --       |

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

否

#### （一）公司主要业务概况

公司主要以儿童药及婴童康护用品的研发生产与销售、生殖医学及妇儿健康医疗服务为主营业务的国内领先儿童大健康企业。

截止报告期末，公司拥有12家全资子公司、1家控股子公司、1家参股公司。

#### 1. 药品生产及销售板块

公司在海南、北京、河北、辽宁、广东等省市拥有五大高度自动化、智能化、科学化的生产基地，并正在广东中山建设符合欧盟标准的新生产基地和河北沧州建设国内大型中成药产业基地。公司拥有先进的研发设备和优秀的研发团队。

目前公司生产经营儿童药品种共计30多个，涵盖了我国当前儿童用药中销量最大的退热系列、感冒系列、抗感染系列、止咳化痰系列、抗过敏系列、消化系列、神经系列及维生素等系列的西药和中成药。除此以外，公司还拥有抗感染系列、解热镇痛系列、感冒系列、止咳化痰系列、消化系列、内分泌系列、养血扶正系列、泌尿系统等多种成人药品。

公司生产、销售的主要医药产品及其用途如下：

|       | 主要类别      | 主要医药产品                                           | 产品功能或用途   | 备注                            |
|-------|-----------|--------------------------------------------------|-----------|-------------------------------|
| 儿童类产品 | 儿童退热系列    | 布洛芬颗粒、小儿退热贴、小儿清解颗粒等                              | 退热        |                               |
|       | 儿童感冒系列    | 氨金黄敏颗粒、小儿氨酚黄那敏颗粒、银胡感冒散、抗病毒口服液等                   | 感冒药       |                               |
|       | 儿童腹泻与消化系列 | 鞣酸蛋白酵母散、肠胃散、稚儿灵颗粒、健儿乐颗粒、磷酸铝凝胶等                   | 腹泻与消化药    |                               |
|       | 儿童止咳化痰系列  | 止咳橘红颗粒、羧甲司坦颗粒、小儿麻甘颗粒、小儿咽扁颗粒、小儿化痰止咳颗粒等            | 止咳化痰      |                               |
|       | 儿童抗感染系列   | 头孢克洛颗粒、利巴韦林颗粒等                                   | 抗感染       |                               |
|       | 儿童抗过敏系列   | 盐酸左西替利嗪颗粒（独家剂型）等                                 | 抗过敏       |                               |
|       | 儿童营养补充系列  | 复方锌铁钙颗粒、羧甲淀粉钠溶液、硫酸锌口服液等                          | 营养补充      |                               |
|       | 儿童神经系列    | 丙戊酸钠糖浆                                           | 抗癫痫药      |                               |
| 成人类产品 | 内分泌系列     | 盐酸吡格列酮口腔崩解片等                                     | 2型糖尿病药    |                               |
|       | 抗感染系列     | 注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）、伊曲康唑分散片、诺氟沙星胶囊、注射用头孢他啶、罗红霉素颗粒等 | 治疗细菌感染    | 注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）为国家一类新药，独家产品 |
|       | 感冒系列      | 感冒清热颗粒、柴黄清热颗粒、热炎宁颗粒、复方板蓝根颗粒等                     | 疏风散寒，解表清热 |                               |
|       | 解热镇痛系列    | 尼美舒利分散片、尼美舒利缓释片等                                 | 解热镇痛药     |                               |

|  |         |                             |                 |            |
|--|---------|-----------------------------|-----------------|------------|
|  | 止咳化痰系列  | 强力枇杷露、麻杏止咳糖浆等               | 止咳化痰药           |            |
|  | 养血扶正系列  | 贞蓉丹合剂等                      | 养血，补益肝肾，滋阴养神    | 贞蓉丹合剂为独家产品 |
|  | 腹泻与消化系列 | 奥美拉唑肠溶胶囊、参梅养胃颗粒、鞣酸蛋白片、鞣酸蛋白粉 | 腹泻与消化药          |            |
|  | 泌尿系列    | 肾石通颗粒等                      | 清热利湿、活血止痛，化石，排石 |            |

## 2. 生殖医学及妇儿健康医疗服务

自2018年7月开始，因公司收购的非同一实际控制下的云南九洲医院及昆明和万家妇产医院纳入合并报表，自2018年下半年公司新增了生殖医学及妇儿健康医疗服务板块的业务，其相关情况如下：

（1）云南九洲医院属于专科医院，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），云南九洲医院属于卫生行业（Q83）。

云南九洲医院成立于2003年，是一所从事试管婴儿专业的妇产医院，为云南省优生优育保健协会副会长单位。现有科室为微创泌尿外科、男性科、微创妇科、不孕不育科四大特色专科，及内科、外科、皮肤科、中医科、麻醉科、影像科、检验科、病理科等基础科室，并承担一定的教学任务，是红河卫生职业学院护理专业社会实践基地。十余年来，云南九洲医院先后被云南省人民政府、昆明市人民政府等有关部门授予云南省诚信民营医院、云南省优秀民营医院、昆明地区十佳民营医院、改革开放30年影响云南生活民生榜样品牌医院等荣誉称号。

（2）昆明和万家妇产医院属于专科医院，按照中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），昆明和万家妇产医院属于卫生行业（Q83）。

昆明和万家妇产医院成立于2014年，是云南省三级妇产专科医院和云南省优生优育妇幼保健会副会长单位。昆明和万家妇产医院拥有8层就诊大楼及13800平方米的就诊空间，开设有产科、妇科、计划生育科、不孕不育科、儿科五大特色专科以及内科、外科、乳腺科、中医科、影像科、预防保健科、检验科、病理科、麻醉科、放射科、口腔科等基础科室。昆明和万家妇产医院荣获“云南省诚信示范民营医院”、“五华区文明单位”、“云南基层合格预防接种点”、“云南省关爱妇女健康工程”等荣誉。

## 3. 婴童康护用品板块

2018年度，因公司收购同一实际控制下的中山爱护，自2018年第三季度起公司新增了婴童康护用品板块的业务。

中山爱护旗下拥有“爱护”“幼妙”两大品牌。中山爱护参与起草和制定“婴童衣料用液体洗涤剂”团体标准。中山爱护与华南理工大学、广东药科大学等院校，及日本、德国多家国际机构合作，引进国际前沿科研成果，研制出适合婴童及敏感肌肤人群的皮肤护理方案，全面覆盖婴童皮肤护理需求。

爱护，作为国内婴童洗护用品领军品牌，一直专注于母婴生活的每个细节，始终坚持“用心让妈妈放心”的经营理念 and 严苛的生产标准，努力为全球宝宝家庭提供优质的产品和专业的母婴护理指导。

中山爱护作为高新技术企业，曾获得广东省工程技术研究中心认定补贴等多项政府资金补助。中山爱护与华南理工大学华南协同创新研究院合作，共同开发27%浓缩含酶婴儿洗衣液的配方、无添加的婴儿护肤霜的配方，及含氨基酸表面活性剂的婴儿洗发沐浴露配方。

截至报告期末，中山爱护拥有专利17项，其中发明专利5项、实用新型专利11项，外观设计专利1项，正在申请中的发明专利7项。

中山爱护连续4年荣获母婴知名媒体妈妈网最高奖项“妈妈最爱口碑王”、连续多年获行业最佳婴儿洗护品牌、连续多年获最佳婴儿洗衣液大奖、连续4年获中国公益节“责任品牌大奖”、连续2年获CBME AWARDS 年度影响力品牌入围奖，以及获广东名牌产品认定。

中山爱护“含植物抑菌精华的婴儿抑菌洗衣液”产品、“含竹醋的婴儿除螨洗衣液”产品、“含茶皂素婴儿低泡洗衣皂液”产品、“婴儿多效除甲醛洗衣液”产品、“无刺激性婴儿亲水洗发沐浴露”产品、

“含酶的婴儿酵素痱子粉”产品、“解决婴儿皮肤问题的多功能益肤霜”产品、“纯植物精油的驱蚊喷雾”产品、“油包水乳化体系的婴儿植物护臀膏”产品、“含复方植物成分的婴儿护理膏”产品、“含复方植物精油的婴儿祛痱露”产品、“含多种植物果油的婴儿润唇膏”产品，共十二项产品荣获“广东省高新技术产品”认定。

中山爱护生产、销售的主要产品如下：

| 产品类别    | 主要产品                  |
|---------|-----------------------|
| 洗衣液类    | 抑菌洗衣液、多效洗衣液等          |
| 皮肤清洁类   | 沐浴露、洗发沐浴露、洗手液等        |
| 湿巾类     | 无香湿巾、卫生湿巾等            |
| 粉类      | 玉米爽身粉粉、酵素爽身粉等         |
| 特殊护理类   | 清凉液、护理膏、驱蚊花露、紫草油、痱子露等 |
| 奶瓶果蔬洗涤类 | 奶瓶果蔬清洗液等              |
| 膏霜类     | 润肤霜、润肤乳等              |
| 防晒类     | 防晒乳                   |
| 纸尿裤类    | 纸尿裤、学步小内裤             |
| 洗衣皂     | 抑菌洗衣皂                 |
| 礼盒      | 爱护礼盒五件套               |

## （二）公司经营模式

报告期内，公司药品生产与销售板块、婴童康护用品板块的经营模式没有发生重要变化，依然进行集团化统一管理，各分子公司专业化经营的经营管理模式。公司总部负责制订公司的总经营目标及进行战略规划决策，各分子公司负责具体业务的实施。报告期内，公司生殖医学及妇儿健康医疗板块，按股权比例组成医疗板块董事会，医疗板块董事会负责医疗板块的医疗服务管理、医疗风险控制、财务管理等工作，由医疗板块董事会聘任医院总经理，医院总经理工作对医疗板块董事会负责、汇报，并由医疗板块总经理负责医院日常工作的开展与实施。公司同时通过建立目标责任制考核体系和激励与约束相结合、适应市场发展的运行机制，实现股东利益最大化的目标。

### 1. 采购模式

公司总部设立采购总部和两个采购中心，各基地设跟单人员。采购总部负责制定管理文件、供应商数据库的建立、供应商考核和采购人员考核、提升采购人员的能力等；采购中心负责供应商的开发、询比议价、合同的谈判和签订等；公司下属企业、直属部门配备跟单人员，负责把基地需要的物料根据采购中心确定的价格、合同条款等下订单给供应商，把货购进来，并跟进验收和付款等流程。这种分工有效地把集权和分权的关系理清，既做到集中采购，让各基地的物料采购有协同效应；又能及时配合各基地的生产及经营，做到及时响应。

对于大宗材料采购、长期采购，公司选择固定供货单位。采购方式分为议价采购和招标采购两种方式。对于招标采购物资，公司有专门的招标委员会，审议批准采购招标方案和价格，对招标实施过程进行了有效的监督和管理。

### 2. 生产模式

#### （1）药品生产板块

公司药品生产板块的生产是以市场为导向，通过销售部门及时了解市场信息和动向，再由生产中心制定各生产基地的生产计划，适时组织生产，使公司的经营计划、产品研发、产品设计、生产制造以及营销等一系列活动构成了一个完整的系统。

各生产基地做好人员、设备、物料等方面准备，生产中心督导生产计划的执行和落实。生产计划的变更需依据市场定单的需求进行调整。同时各生产基地制定并完善了产品质量内控标准，对影响产品质量的因素进行分析评估，保证产品质量及产品的安全性、有效性，并通过不断引进国内外先进的管理模式，不

断提高生产管理水平，以确保产品质量。

### （2）婴童康护用品板块

中山爱护是以销定产，通过每年定期举办定货会等措施，初步确定每月的生产计划，再依据市场定单的实际需求对生产计划进行调整。

中山爱护工厂参照国际标准建立的 10 万级无菌生产环境，是国内领先的高科技、高自动化程度的母婴洗护产品生产基地。中山爱护拥有全国最大的婴儿洗衣液生产基地，产品的生产环境严格按照《医药工业洁净厂房设计规范》标准建设，并通过最新的国际标准：ISO22716[化妆品 - 良好生产规范（GMP）]认证。在生产过程中，中山爱护严格遵守生产规范，并不断提升生产质量和效率，以确保能持续为消费者提供更优质的产品。

### 3. 销售模式

#### （1）药品生产板块

公司药品生产板块主要以围绕精品战略、儿童大健康战略、坚持“厂商结盟、合作共赢”的经营理念，创建了颇具市场竞争力的“新康芝模式”：即围绕精品战略、坚持合作共赢原则下的代理制和佣金制，通过精细化招商和严格的控销方式，建立以地区、产品经理为主导的，以学术为基础的，以全渠道为目标的营销模式。

#### （2）婴童康护用品板块

中山爱护的销售渠道分线下销售和线上销售，线下销售为代理商分销、KA 卖场、大型连锁婴童、中小婴童店等；线上销售主要以天猫品牌旗舰店、京东、天猫超市及其他特殊渠道。线上销售渠道在上半年保持良好增长态势。

#### （3）生殖医学及妇儿健康医疗服务板块

公司生殖医学及妇儿健康医疗服务板块通过品牌宣传、引进国际先进经验、高薪聘请专家等渠道，提高医院的服务水平，并主要通过辅助生殖技术特色医院为运营主体，以男科、不孕不育科、妇产科为主要科室，通过提供辅助生殖技术服务，收取医疗服务费用盈利。

### （三）报告期内主要的业绩驱动因素

报告期内，业绩主要驱动因素如下：

1. 因公司 2019 年上半年纳入合并报表的业务板块范围与去年同期相比，增加了生殖医学及妇儿健康医疗板块，因此，本报告期营业收入比去年同期有一定幅度的增加。

2. 公司加强内部管理，合理控制成本、费用等经营性的活动现金收支，公司整体运营平稳。

3. 公司将通过发挥渠道、终端覆盖以及品牌优势，努力提升细分产品、细分服务的市场占有率，力争实现公司可持续健康发展。

## 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 | 未发生重大变化        |
| 固定资产 | 未发生重大变化        |
| 无形资产 | 未发生重大变化        |
| 在建工程 | 增加中山基地基建项目工程投资 |

## 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

否

### （一）公司的核心竞争优势

#### 1. 儿童药

##### （1）专注儿童用药的全面创新

公司拥有世界水平的“口腔速溶膜剂”、“药物超细微粒制备”及“药粉微观形态结构检测”三大技术平台，为公司打造国际级儿童药基地奠定了扎实的技术基础。公司大力推进该创新研究平台，致力于解决减低药物剂量、提升安全性等儿童制剂创新难题，研发、生产优质的儿童药物新制剂，以打造中国儿童大健康产业的领军品牌。

公司不断提高在掩味技术、膜剂技术等儿科药制剂的研发水平，以确保公司儿童药产品的口感和其他技术指标在同类产品中保持优势。同时公司根据儿童的心理特点设计了系列儿童用药产品的内外包装，在国内首创了条状内包装，不仅使给药剂量更精准，还方便了储存和携带。

公司应用药物超细微粒制备技术、微粉（微丸）包衣技术、自乳化释药技术等新技术，积极研制口感好、安全性高、剂量准确的儿童药物。

此外，康芝药业与中国科学院上海巴斯德研究所达成合作，引进其“治疗病毒疾病的成分和方法”的专利技术，并着力研发全球首个手足口病治疗药物——注射用苏拉明钠。公司已获得该药物临床试验批件，目前该产品正在进行临床试验，如临床试验成功并获许生产，苏拉明钠预计将成为全球首个治疗手足口病的新药。苏拉明钠治疗手足口病新适应症已通过PCT国际发明专利申请，并先后在中国、日本、新加坡和美国获得发明专利授权。

##### （2）打造康芝儿童药产品群

公司通过了并购药企、受让新药技术等手段，进一步丰富了公司的儿童药品种。目前，公司已拥有儿童药品种30多个，公司的儿童药系列产品基本涵盖了主要儿童常见疾病类型。公司已上市销售的儿童产品已形成较为完整的产品群，如儿童退热系列、儿童感冒系列、儿童腹泻与消化系列、儿童止咳化痰系列、儿童抗感染系列、营养补充系列等。

##### （3）营销模式的创新与延展

公司在原营销模式的基础上，经过不断的探索创新，现已逐渐形成了更加成熟、更具有竞争力的“新康芝模式”，以继续保持模式的核心竞争力。

公司通过事业部等创新方式，以资源调配及效率提升为主要方向，积极制定公司营销战略，配置一切最优资源，为客户服务，并能更好地应对市场挑战，以实现打造“中国儿童大健康产业的领军品牌”的愿景。

##### （4）集团内产品资源的整合优势

公司已经建立了海南、东北（沈阳康芝）、华北（祥云药业和河北康芝）、广东的生产基地。目前正在广东中山建设符合欧盟标准、智能化、现代化的新生产基地。公司将根据最新法律法规的要求以及各生产基地的地理优势和生产条件，推进实施集团内产品资源的整合，大幅推动实施自有产品集团内委托加工，合理调配各生产基地产能，有效降低原材料采购成本、产成品运输成本和生产管理成本，发挥最大的产品资源整合优势和生产效益。

### 2. 生殖医学及妇儿健康医疗服务

云南九洲医院作为专科医院，以人才储备和多年经营名声为主要竞争力，目前技术储备体现在生殖医学科、泌尿外科和妇产科三大领域，根据《医疗机构执业许可证》备注：云南九洲医院生殖医学科于2015

年获得省卫生计生委核准予开展夫精人工受精（AIH）技术、体外授精-胚胎移植（IVF-ET）和卵胞内单精子显微注射技术（ICSI）；2016年，省卫生计生委组织专家评审后，批准云南九洲医院试运行的人类辅助生殖技术、夫精人工受精（AIH）技术、体外授精-胚胎移植（IVF-ET）和卵胞内单精子显微注射技术（ICSI）正式运行（文号：云卫妇幼发【2016】7号）。

昆明和万家妇产医院作为云南省三级妇产专科医院，以人才储备和多年经营名声为主要竞争力，技术人才储备体现在治疗男性不育的精液检查及WHO精液分析技术，治疗女性不孕的宫腔镜手术等技术，以及试管婴儿、人工授精等辅助生殖技术。另外还提供优质的月子中心服务。该院已于2018年12月21日获云南省卫生健康委员会关于人类辅助生殖技术正式运行的批准（文号：云卫妇幼发【2018】12号）。

### 3.婴童康护用品

高新技术企业中山爱护为作为国内婴童康护用品领军品牌，一直专注于母婴生活的每个细节，始终坚持为全球宝宝家庭提供优质的产品和专业的母婴护理指导，具有洗衣液类、湿巾类、皮肤清洁类、粉类、夏季护理类、冬季护理类、特殊护理类、婴童纸尿裤类等完善的产品链规模。中山爱护拥有17项专利，并通过过硬的技术，成为了婴童衣料用液体洗涤剂团体标准的制定者，在行业处于领先地位。

#### （二）无形资产情况

报告期内，康芝药业名下共有商标345个。

截至报告期末，康芝药业名下拥有专利共26项（中国），其中发明专利16项，实用新型专利2项，外观设计专利8项。其中“治疗病毒疾病的成分和方法”发明专利先后在中国、日本、新加坡及美国获得发明专利授权。

康芝药业名下专利的具体情况如下：

| 序号 | 专利号              | 专利名称                     | 专利权人       | 专利申请日      | 专利权期限 | 专利类型   | 备注 |
|----|------------------|--------------------------|------------|------------|-------|--------|----|
| 1  | ZL201130063743.0 | 包装盒（度来林12袋）              | 康芝药业       | 2011/4/1   | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 2  | ZL201130063745.X | 包装盒（度来林18袋）              | 康芝药业       | 2011/4/1   | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 3  | ZL201230169034.5 | 包装盒（康芝松）                 | 康芝药业       | 2012/5/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 4  | ZL201230169010.X | 包装盒（无糖型止咳橘红颗粒）           | 康芝药业       | 2012/5/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 5  | ZL201230169000.6 | 包装盒（金立爽（横、竖版））           | 康芝药业       | 2012/5/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 6  | ZL201730076176.X | 包装盒(鞣酸蛋白酵母散)             | 康芝药业       | 2017/3/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 7  | CN201730076201.4 | 包装盒(氨金黄敏颗粒)              | 康芝药业, 沈阳康芝 | 2017/3/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 8  | CN201730076171.7 | 包装盒(止咳橘红颗粒)              | 康芝药业, 河北康芝 | 2017/3/14  | 十年    | 外观设计专利 |    |
| 9  | ZL200910093094.0 | 一种盐酸左西替利嗪颗粒及其制备方法和检测方法   | 康芝药业       | 2009/9/25  | 二十年   | 发明专利   |    |
| 10 | ZL201010526114.1 | 一种改善溶出性能的尼美舒利药物组合物及其制备方法 | 康芝药业       | 2010/10/29 | 二十年   | 发明专利   |    |

|    |                  |                          |                         |            |     |      |                 |
|----|------------------|--------------------------|-------------------------|------------|-----|------|-----------------|
| 11 | ZL200810181030.1 | 尼美舒利缓释片及其制备方法            | 康芝药业                    | 2008/11/21 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 12 | ZL03114240.0     | 总黄酮含量的测定方法               | 康芝药业                    | 2003/4/14  | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 13 | ZL201210122530.4 | 具有微孔的海绵状的氢溴酸右美沙芬膜剂及其制备方法 | 康芝药业                    | 2012/4/24  | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 14 | ZL201320034601.5 | 一种儿童安全的家庭药盒              | 康芝药业、顺鑫祥云、沈阳康芝          | 2013/1/13  | 十年  | 实用新型 |                 |
| 15 | ZL201310046849.8 | 氯雷他定膜状制剂                 | 上海现代药物制剂工程研究中心有限公司、康芝药业 | 2013/2/6   | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 16 | CN201320659118.6 | 一种儿童给药装置                 | 康芝药业                    | 2013/10/24 | 十年  | 实用新型 |                 |
| 17 | CN201310492084.0 | 一种中药合剂的制备方法              | 康芝药业                    | 2013/10/21 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 18 | CN201310370169.1 | 一种儿童药品分剂量的制备方法和生产装置以及产品  | 康芝药业                    | 2013/8/23  | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 19 | CN201310077649.9 | 治疗病毒疾病的成分和方法             | 康芝药业、康大制药               | 2013/3/11  | 二十年 | 发明专利 | 已获日本、新加坡、美国专利授权 |
| 20 | CN201110413044.3 | 一种鞣酸蛋白酵母咀嚼片及其生产方法        | 康芝药业                    | 2011/12/13 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 21 | CN201110290211.X | 二巯丁二酸颗粒剂                 | 康芝药业                    | 2011/9/28  | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 22 | CN201310492329.X | 一种中药合剂的苦味掩盖剂             | 康芝药业、沈阳康芝、河北康芝          | 2013/10/21 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 23 | CN201110290215.8 | 一种匹多莫德干混悬剂               | 康芝药业                    | 2011/9/28  | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 24 | CN201310499993.7 | 一种有效掩味的膨胀性微丸及其制备方法       | 康芝药业                    | 2013/10/23 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 25 | CN201110413045.8 | 一种罗红霉素氨溴索片               | 康芝药业                    | 2011/11/13 | 二十年 | 发明专利 |                 |
| 26 | CN201110290214.3 | 一种消旋卡多曲干混悬剂              | 康芝药业                    | 2011/9/28  | 二十年 | 发明专利 |                 |

### (三) 特许经营权情况

#### 1. 康芝药业名下特许经营权情况

##### (1) 药品生产许可证

报告期内，公司生产许可证没有变化；相关信息如下：

| 证书编号 | 生产地址 | 生产范围 | 发证机关 | 有效期限 |
|------|------|------|------|------|
|------|------|------|------|------|

|           |                                                     |                                                                                             |              |             |
|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 琼20150034 | 1. 海南省海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号。<br>2. 河北省邱县新城南路68号。 | 1. 粉针剂（头孢菌素类）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、散剂、口服混悬剂、口服溶液剂、干混悬剂（均含头孢菌素类、青霉素类）、膜剂。<br>2. 中药前处理及提取（河北康芝制药有限公司）。 | 海南省食品药品监督管理局 | 2020年12月29日 |
|-----------|-----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|

(2) 药品生产质量管理规范（GMP）证书

报告期内，公司片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂车间生产线的GMP证书已换新证，其他GMP证书不变，具体信息如下：

| 序号 | 类别             | 证书编号       | 认证范围          | 发证机关         | 有效期限        | 备注             |
|----|----------------|------------|---------------|--------------|-------------|----------------|
| 1  | 中华人民共和国药品GMP证书 | HI20190010 | 片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂 | 海南省药品监督管理局   | 2024年2月20日  | 2019年2月21日已换新证 |
| 2  | 中华人民共和国药品GMP证书 | HI20170016 | 粉针剂（头孢菌素类）    | 海南省食品药品监督管理局 | 2022年06月25日 |                |

2. 下属公司特许经营权情况

(1) 海南康芝药品营销有限公司许可证书

截止本报告披露日，子公司海南康芝药品营销有限公司药品经营许可证已更换新证，相关信息如下：

| 序号 | 类别             | 证书编号       | 认证范围                                                               | 发证机关       | 有效期限       | 备注             |
|----|----------------|------------|--------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------------|
| 1  | 中华人民共和国药品经营许可证 | 琼AA8980374 | 经营方式：批发；<br>经营范围：中药饮片；中成药；化学原料药及其制剂；抗生素原料药及其制剂；生化药品（以上不含 冷藏、冷冻药品）。 | 海南省药品监督管理局 | 2024年7月15日 | 2019年7月16日已换新证 |

截止本报告披露日，康芝营销GSP认证证书已更换新证，相关信息如下：

| 序号 | 类别                    | 证书编号       | 认证范围 | 发证机关       | 有效期限       | 备注             |
|----|-----------------------|------------|------|------------|------------|----------------|
| 1  | 中华人民共和国药品经营质量管理规范认证证书 | A-HN19-041 | 批发   | 海南省药品监督管理局 | 2024年7月15日 | 2019年7月16日已换新证 |

报告期内，康芝营销《食品经营许可证》没有变化，相关信息如下：

| 序号 | 类别      | 证书编号             | 认证范围                                          | 发证机关             | 有效期限       |
|----|---------|------------------|-----------------------------------------------|------------------|------------|
| 1  | 食品经营许可证 | JY14605000010268 | 经营项目：预包装食品（不含冷藏冷冻食品）销售，婴幼儿配方乳粉，其他婴幼儿配方食品，保健食品 | 洋浦经济开发区食品药品监督管理局 | 2021年4月28日 |

(2) 广东康大药品营销有限公司许可证书

报告期内，广东康大药品营销有限公司药品经营许可证已换新证，相关情况如下：

| 序号 | 类别             | 证书编号       | 认证范围                                                    | 发证机关       | 有效期限      | 备注             |
|----|----------------|------------|---------------------------------------------------------|------------|-----------|----------------|
| 1  | 中华人民共和国药品经营许可证 | 粤AA0200174 | 经营方式：批发；<br><br>经营范围：中成药、化学原料药、化学药制剂、抗生素原料药、抗生素制剂、生化药品。 | 广东省药品监督管理局 | 2024年6月9日 | 2019年6月10日已换新证 |

报告期内，康大营销药品GSP证书已换新证，相关信息如下：

| 序号 | 类别                    | 证书编号         | 认证范围 | 发证机关       | 有效期限       | 备注             |
|----|-----------------------|--------------|------|------------|------------|----------------|
| 1  | 中华人民共和国药品经营质量管理规范认证证书 | A-GD-19-0053 | 药品批发 | 广东省药品监督管理局 | 2024年1月14日 | 2019年1月15日已换新证 |

(3) 沈阳康芝制药有限公司许可证书

报告期内，经辽宁省药品监督管理局批准，同意沈阳康芝《药品生产许可证》核减硬胶囊剂中头孢菌素类的生产范围，其他内容不变，相关信息如下：

| 序号 | 类别      | 证书编号      | 生产地址和生产范围                                                                                             | 发证机关         | 有效期限        |
|----|---------|-----------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 药品生产许可证 | 辽20150003 | 1. 生产地址：沈阳经济技术开发区开发大路7甲1号<br>生产范围：片剂、颗粒剂、硬胶囊剂、合剂、糖浆剂。<br><br>1. 生产地址：河北省邱县新城南路68号<br>生产范围：中药前处理及提取车间。 | 辽宁省食品药品监督管理局 | 2020年12月31日 |

报告期内，沈阳康芝GMP证书不变，相关信息如下：

| 序号 | 类别 | 证书编号 | 范围 | 发证机关 | 有效期限 |
|----|----|------|----|------|------|
|----|----|------|----|------|------|

|   |                |            |                          |              |             |
|---|----------------|------------|--------------------------|--------------|-------------|
| 1 | 中华人民共和国药品GMP证书 | LN20150014 | 认证范围：片剂、硬胶囊剂（含头孢菌素类）、颗粒剂 | 辽宁省食品药品监督管理局 | 2020年2月11日  |
| 2 | 中华人民共和国药品GMP证书 | LN20170017 | 认证范围：合剂、糖浆剂              | 辽宁省食品药品监督管理局 | 2022年06月25日 |

（4）河北康芝制药有限公司许可证书

报告期内，河北康芝药品生产许可证没有变化，相关信息如下：

| 序号 | 类别      | 证书编号      | 范围                                              | 发证机关         | 有效期限        |
|----|---------|-----------|-------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 药品生产许可证 | 冀20150066 | 生产地址：河北省邱县新城南路68号<br>生产范围：颗粒剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、药用辅料 | 河北省食品药品监督管理局 | 2020年12月31日 |

报告期内，河北康芝GMP证书没有变化，相关信息如下：

| 序号 | 类别             | 证书编号       | 范围                              | 发证机关         | 有效期限        |
|----|----------------|------------|---------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 中华人民共和国药品GMP证书 | HE20170071 | 认证范围：颗粒剂、口服溶液剂、糖浆剂（含中药前处理及中药提取） | 河北省食品药品监督管理局 | 2022年10月24日 |
| 2  | 中华人民共和国药品GMP证书 | HE20180079 | 认证范围：口服液体制剂：合剂                  | 河北省食品药品监督管理局 | 2023年9月16日  |

（5）广东元宁制药有限公司许可证书

报告期内，元宁制药生产许可证没有变化，相关信息如下：

| 序号 | 类别      | 证书编号      | 范围                                                               | 发证机关         | 有效期限        |
|----|---------|-----------|------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 药品生产许可证 | 粤20160480 | 生产地址：广宁县南街镇人民路178号<br>生产范围：片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素类），颗粒剂，中药前处理及提取车间（口服制剂） | 广东省食品药品监督管理局 | 2020年12月31日 |

报告期内，元宁制药GMP证书没有变化，GMP证书相关信息如下：

| 序号 | 类别 | 证书编号 | 范围 | 发证机关 | 有效期限 |
|----|----|------|----|------|------|
|----|----|------|----|------|------|

|   |                |            |                                       |              |             |
|---|----------------|------------|---------------------------------------|--------------|-------------|
| 1 | 中华人民共和国药品GMP证书 | GD20160651 | 片剂、硬胶囊剂（均含头孢菌素类）、颗粒剂，中药前处理及提取车间（口服制剂） | 广东省食品药品监督管理局 | 2021年11月21日 |
|---|----------------|------------|---------------------------------------|--------------|-------------|

(6) 北京顺鑫祥云药业有限公司许可证书

报告期内，控股子公司顺鑫祥云生产许可证没有变化，相关信息如下：

| 序号 | 类别      | 证书编号      | 范围                                                                     | 发证机关         | 有效期限        |
|----|---------|-----------|------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 药品生产许可证 | 京20150091 | 生产地址：北京市顺义区林河工业开发区<br><br>生产范围：片剂（含外用、头孢菌素类）、颗粒剂、糖浆剂、散剂（含外用）、原料药、中药提取。 | 北京市食品药品监督管理局 | 2020年12月10日 |

报告期内，顺鑫祥云GMP证书没有变化，其相关信息如下：

| 序号 | 类别             | 证书编号       | 范围                                    | 发证机关         | 有效期限        |
|----|----------------|------------|---------------------------------------|--------------|-------------|
| 1  | 中华人民共和国药品GMP证书 | BJ20140078 | 片剂（含头孢菌素类）、颗粒剂、糖浆剂、散剂、原料药（鞣酸蛋白）、中药提取。 | 北京市食品药品监督管理局 | 2019年02月17日 |

根据《中华人民共和国国家发展和改革委员会、中华人民共和国科学技术部、中华人民共和国国土资源部、中华人民共和国住房和城乡建设部、中华人民共和国商务部、中华人民共和国海关总署公告》关于“中国开发区审核公告目标”北京顺义科技创新产业功能（编号：S119007）规划，北京顺鑫祥云药业有限责任公司所在区域功能规划为汽车及零配件、电子信息；根据北京市顺义区人民政府《关于印发顺义区“十三五”环境保护与生态建设规划的通知》规划，祥云药业所在林河开发区被划分进入中关村科学园区顺义园，规划发展重点为汽车产业集群（新能源汽车）和高端制造产业集群，培育三大新兴战略产业，因此，祥云药业根据上述规划调整，将原位于顺义地区的生产功能将搬迁到河北沧州，同时规划将现有顺义地区的厂房、车间用于重点发展符合政策规划的用途，以满足政策规划要求及提高顺义地区厂房、车间的利用价值。

目前祥云药业已在河北沧州购买土地，祥云药业河北沧州工厂正在建设中。

鉴于以上原因，对于祥云药业现已到期的GMP证书，祥云药业不在原址进行改造认证，以避免重复建设投入，待祥云药业河北沧州新工厂建成后，在新厂区重启认证并恢复生产。

考虑到祥云药业目前的实际经营规模，预计其停产不会对公司的整体生产经营成果产生重大影响。

(7) 云南九洲医院有限公司许可证书

报告期内，控股孙公司云南九洲医院许可证相关信息如下：

| 序号 | 类别     | 证书编号              | 范围                                     | 发证机关     | 有效期限       |
|----|--------|-------------------|----------------------------------------|----------|------------|
| 1  | 医疗机构执业 | 75356582353010313 | 诊疗科目：预防保健科/内科/外科：普通外科专业/神经外科专业/骨科专业/泌尿 | 昆明市卫生和计划 | 2023年3月23日 |

|   |                    |                     |                                                                                                                                                                                                            |                  |            |
|---|--------------------|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------|------------|
|   | 许可证                | A1002               | 外科专业/妇产科：妇科专业；产科专业；计划生育专业；优生学专业；生殖健康与不孕症专业/儿科/眼科/耳鼻咽喉科（门诊）/口腔科/皮肤科/医疗美容科：美容外科/麻醉科/医学检验科：临床体液、血液专业/临床微生物学专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业；临床细胞分子遗传学专业/病理科/医学影像科：X线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业；脑电及脑血流图诊断专业；神经肌肉电图专业；介入放射学专业/中医科 | 生育委员会            |            |
| 2 | 母婴保健技术服务执业许可证      | M530103530101--010  | 许可项目：终止妊娠与结扎手术、助产技术                                                                                                                                                                                        | 昆明市盘龙区卫生和计划生育委员会 | 2021年1月3日  |
| 3 | 辐射安全许可证            | 云环辐证【01427】         | 种类和范围：使用Ⅲ类射线装置                                                                                                                                                                                             | 昆明市生态环境局         | 2024年4月7日  |
| 4 | 昆明市基本医疗保险定点医疗机构资格证 | 昆医保资格证第云B-1-Y176号   | 基本医疗保险定点服务                                                                                                                                                                                                 | 昆明市人力资源和社会保障局    | 长期实行年检     |
| 5 | 放射诊疗许可证            | 昆卫放证字（2018）第0181号   | 许可项目：X射线影像诊断，DR影像诊断                                                                                                                                                                                        | 昆明市卫生和计划生育委员会    | 2023年1月17日 |
| 6 | 卫生许可证              | 盘卫公证字（2014）第000096号 | 许可项目：候诊室                                                                                                                                                                                                   | 昆明市盘龙区卫生和计划生育委员会 | 2022年5月28日 |
| 7 | 食品经营许可证            | JY15301030033860    | 经营项目：特殊食品销售（保健食品销售）                                                                                                                                                                                        | 昆明市盘龙区市场监督管理局    | 2020年2月9日  |

（8）昆明和万家妇产医院许可证书

报告期内，控股孙公司昆明和万家妇产医院许可证相关信息如下：

| 序号 | 类别            | 证书编号                     | 范围                                                                                                                                                                      | 发证机关           | 有效期限            |
|----|---------------|--------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----------------|
| 1  | 医疗机构执业许可证     | 75067227-953010216A5182  | 诊疗科目：预防保健科/内科/外科：泌尿外科专业/妇产科：妇科专业；产科专业；计划生育专业；生殖健康与不孕症专业/妇女保健科；围产期保健专业/儿科/急诊医学科/麻醉科/重症医学科/医学检验科；临床体液、血液专业；临床化学检验专业；临床免疫、血清学专业/医学影像科：X线诊断专业；超声诊断专业；心电诊断专业/中医科：妇产专业/中西医结合科 | 昆明市卫生和计划生育委员会  | 2028 年 7 月 29 日 |
| 2  | 母婴保健技术服务执业许可证 | M53010256010010010       | 许可项目：终止妊娠与结扎手术、助产技术                                                                                                                                                     | 昆明市五华区卫生和计划生育局 | 2019年10月16日     |
| 3  | 辐射安全许可证       | 云环辐证[02077]              | 种类和范围：使用III类射线装置                                                                                                                                                        | 昆明市环境保护局       | 2019年3月11日      |
| 4  | 放射诊疗许可证       | 昆卫放证字（2013）第0104号        | 许可项目：乳腺X射线影像诊断、DR影像诊断                                                                                                                                                   | 昆明市卫生和计划生育委员会  | 2021年8月30日      |
| 5  | 卫生许可证         | 五卫公证字（2017）第530102008400 | 许可项目：候诊与公共场所（候诊室）                                                                                                                                                       | 昆明市五华区卫生和计划生育局 | 2021年7月30日      |

（9）中山爱护日用品有限公司许可证书

报告期内，全资子公司中山爱护许可证相关信息如下：

| 序号 | 类别        | 证书编号             | 范围                                                                                               | 发证机关         | 有效期限      |
|----|-----------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-----------|
| 1  | 化妆品生产许可证  | 粤妆20160697       | 生产地址：中山市火炬开发区国家健康基地健康路9号<br><br>许可项目：一般液态单元（护发清洁类、护肤水类、啫喱类）；膏霜乳液单元（护肤清洁类、护发类）；粉单元（散粉类）；蜡基单元（蜡基类） | 广东省药品监督管理局   | 2021年9月7日 |
| 2  | 食品药品经营许可证 | JY14420010309859 | 经营场所：中山市火炬开发区国家健康基                                                                               | 中山市食品药品监督管理局 | 2022年8月1日 |

|  |  |  |                                                                       |      |  |
|--|--|--|-----------------------------------------------------------------------|------|--|
|  |  |  | 地健康路9号                                                                | 督管理局 |  |
|  |  |  | 许可范围：食品经营：预包装食品销售（不含冷藏冷冻食品）、特殊食品销售（保健食品、特殊医学用途配方食品、婴幼儿配方乳粉、其他婴幼儿配方食品） |      |  |

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期内，公司经营管理主要工作如下：

报告期内，公司以年初制定的“稳健增长、渠道为王、降本增效、规范管理”总体经营思路和主要经营计划，贯彻董事会的战略部署，积极开展各项工作。

#### （一）市场销售方面

报告期内，公司继续坚持儿童大健康战略和精品战略。

药品营销方面推行以重点产品为主导的事业部制，专注市场策划和学术推广，实现全渠道业务推广，不断强化康芝品牌影响力；生殖医学服务方面以组建专家团队、搭建学术平台、两岸战略合作、与著名高校合作，通过学术引领、注重口碑、外塑形象、内练真功等措施以提高技术及服务质量，以促进销售，报告期内，生殖医学服务方面的销售完成率已达预期，云南九洲医院已列入云南省民营医院前茅。中山爱护通过月子中心、电商平台开拓、连锁商场品牌传播线上线下等方式相结合促进产品销售。

上半年，公司主要通过加强销售内部管理、密集走访客户、深度调查市场等多种举措，不断寻找销售及市场中存在的问题，通过分析问题，寻找解决问题方法；同时，通过专科论坛、专业学术会、基层培训会、省区推广会、VIP客户生产基地现场参观等多项活动，以进一步提高公司及产品知名度，以促进公司产品销售。

报告期内，没有出现新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的情形。

#### （二）投资方面

报告期内，公司根据发展战略，引进广州高新区投资集团有限公司作为战略投资者，并与高新区集团签署战略合作协议。

高新区集团是广州开发区设立最早、实力最强的国有企业，公司与高新区集团签署战略合作框架协议，能够充分发挥高新区集团在资金实力、政策扶持、产业运营、园区建设等方面的优势，发挥康芝药业作为专注儿童大健康的专业优势，通过优势互补，助力高新区集团发展生物医药产业，特别是与儿童大健康相关的药品、生殖医学及妇儿健康医疗服务产业；同时，康芝药业可通过借力高新区集团平台，更好利用国家产业政策，吸引高端人才，做大做强儿童大健康产业，推动公司向更高层次的目标、更广阔的领域发展，实现双方长期合作共赢。此项战略合作的顺利推进，将为公司未来发展带来积极影响，符合公司的发展战略规划和全体股东的利益。

报告期内，公司广东生产基地项目按照项目总进度计划进行有序地建设中，目前的进展情况如下：

##### 1. 广东康大建设项目

目前一期动力站、二期项目办公质检研发楼、三期项目的综合制剂楼以及厂区配套工程正按建设计划稳步推进，生产设备、变配电设备、水电消防设备、地下消防水池设备、化学品库钢结构屋面、厂区道路工程及设备工程项目，也按与主体工程进度相匹配在有序展开，目前初步预计广东康大建设项目完工率约85%。

##### 2. 中山宏氏建设项目

目前一期项目车间一，二期项目宿舍楼，三期项目车间二、中试车间、研发楼以及工厂安全保卫配套设施正按建设计划稳步推进，部分工程装修施工、水电消防、污水处理、室外道路及综合官网等工程项目，也按与主体工程进度相匹配在有序展开，目前初步预计中山宏氏建设项目完工率约85%。

### （三）研发方面

报告期内，公司根据国家相关法律法规的要求，开展了布洛芬颗粒等多个产品的一致性评价工作，截止报告期内，布洛芬颗粒已被国家药品监督管理局药品审评中心受理，标志着该品种一致性评价工作进入了审评阶段。

截止报告期末，公司已进入注册程序的研发项目7项，其中有4项已获得临床批件。2019年7月，“蒙脱石散”研发项目已获得药品注册批件。报告期内研发项目的阶段性成果将对公司未来生产经营及发展产生积极的影响。

截止报告期末，公司组织的“重大新药创制国家科技重大专项—布洛芬去氧肾上腺素片临床及产业化研究”已经海南省科学技术厅推荐至国家卫生健康委医药卫生科技发展研究中心。

报告期内，公司全资子公司康大制药与首都医科大学附属北京儿童医院、军事科学院军事医学研究院等七家单位联合申报了由国家工业和信息化部组织的“2018年工业转型升级资金（部门预算）项目——儿童药专用技术开发和产业化能力建设”项目，并成功中标。康大制药作为联合体主要成员已收到该项目政府补助资金620万元，款项将用于公司开发口腔速溶膜技术、药物制剂掩味技术及口腔膜剂、颗粒剂生产线建设等。

报告期内，根据研发项目进展，公司针对两项技术进行专利申请。

报告期内，公司加大研发人才引进，通过引进高端人才，以促进公司研发队伍建设。目前已与北京大学签订联合招收博士后研究人员的协议，现阶段正在招生。此外，公司内部在培训方面，组织了实验室安全管理、规范化操作管理、技术技能、药品注册法规、申报资料编写、项目管理等方面的培训，为新老员工提供学习进步的机会，努力提升公司研发团队的整体素质。

中山爱护结合目前市场需求，通过配方改良、新配方研究及新颖包装设计等多种渠道，提升产品竞争力。报告期内中山爱护已完成了省级企业技术中心申报及2019年市级企业技术中心评价，并通过了高新技术企业认证。

### （四）内部运营管理方面

公司目前已全面升级为以儿童药品、生殖医学及妇儿健康医疗服务、婴童康护用品为主营业务的国内领先儿童大健康企业。

报告期内，公司加快对新并购企业云南九洲医院、昆明和万家妇产医院及中山爱护的整合，通过加强新合并主体的公司治理、内控规范建设、财务管理、人力资源管理、制度管理，通过ERP、OA逐步与集团对接，以进行优化整合，提高新并购企业的管理水平。

报告期内，公司发挥固定资产管理办公室的职能，优化公司及各分子公司的资产。为了集约化利用公司各生产基地产能，发挥新技术以及新设备提高药品生产质量的稳定性，减少重复投资的浪费，在保障生产经营有序开展的前提下，公司根据实际情况对公司各生产基地进行整合，将不断通过相互委托生产、固定资产合并使用及出租、出售闲置固定资产等处理方式，以提高固定资产利用率。

报告期内，公司进一步加强制度建设和完善工作，修订了《公司章程》、《窜货管理制度》等制度，完善内部控制建设，并严格按照相关法律法规规范公司运作。报告期内，公司加强对各子公司及职能部门的内审工作，以进一步提升公司的内控管理水平。

报告期内，公司通过康芝学院，组织了针对新员工、营销队伍、高管等人员的培训，以提高人员素质及宣传企业文化。公司加强员工关怀与党建文化，充分发挥党、工会的作用，通过组织生日会、员工座谈会、“六一”员工亲子活动、羽毛球赛等工会活动带动企业文化建设，提高员工凝聚力和向心力。

### （五）公司2019年上半年度荣获的主要荣誉明细

| 名 称                             |
|---------------------------------|
| 康芝药业荣获海口国家高新区“2018年度安全生产工作先进单位” |
| 康芝药业荣获2018年度海南省诚信示范企业           |

|                        |
|------------------------|
| 康芝药业荣获杰出品牌价值上市公司       |
| 康芝药业荣获2018年度安全生产工作先进单位 |
| 公司董事长兼总裁洪江游荣获海南省领军人才   |

## 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          | 522,386,183.33 | 389,494,290.22 | 34.12%   | 主要系报告期内营业收入结构调整，营业收入较上期同期增长所致                         |
| 营业成本          | 276,151,537.56 | 219,640,514.31 | 25.73%   |                                                       |
| 销售费用          | 130,068,612.44 | 62,259,264.94  | 108.91%  | 主要系报告期内，销售费用随营业收入增长而同向增长，以及深化渠道发展需要而增加的销售费用的所致        |
| 管理费用          | 81,082,435.84  | 53,362,820.78  | 51.95%   | 主要系报告期内，随营业收入增长而增加的管理人员工资薪金支出，以及产能整合工作所需产生的员工安置费用增加所致 |
| 财务费用          | 8,347,232.14   | 2,564,964.54   | 225.43%  | 主要系报告期内，人民币汇率下降明显，涉外汇结算业务汇兑损益增加所致                     |
| 所得税费用         | 9,320,112.48   | 9,255,314.43   | 0.70%    |                                                       |
| 研发投入          | 6,470,870.88   | 9,387,810.22   | -31.07%  | 主要系报告期内，研发费用支出符合资本化条件予以资本化所致                          |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 44,698,555.47  | -71,610,457.25 | 162.42%  | 主要系报告期内，经营活动收到的货币资金远大于经营活动支出的货币资金所致                   |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 120,037,876.77 | 256,953,756.69 | -53.28%  | 主要系报告期内，可使用购买银行理财产品本金减少所致                             |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -32,214,249.16 | 53,967,124.36  | -159.69% | 主要系报告期内，完成现金股利分配所致                                    |
| 现金及现金等价物净增加额  | 132,522,183.08 | 239,310,423.80 | -44.62%  | 主要系报告期内，各项对“现金及现金等价物净增加额”的因素综合影响所致                    |

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 |                |                |        |             |             |            |
| 分行业    |                |                |        |             |             |            |
| 医药行业   | 302,419,189.98 | 155,312,020.06 | 48.64% | 10.30%      | 3.64%       | 3.30%      |
| 婴童康护用品 | 84,372,551.08  | 47,407,733.85  | 43.81% | -26.84%     | -32.06%     | 4.32%      |
| 医疗服务   | 135,594,442.27 | 73,431,783.65  | 45.84% |             |             |            |
| 分产品    |                |                |        |             |             |            |
| 儿童药    | 192,307,117.18 | 124,540,393.67 | 35.24% | 1.16%       | -0.31%      | 0.96%      |
| 成人药    | 97,195,587.22  | 28,406,877.58  | 70.77% | 23.83%      | 18.30%      | 1.37%      |
| 婴童康护用品 | 84,274,509.85  | 47,407,733.85  | 43.75% | -26.82%     | -32.06%     | 4.34%      |
| 医疗服务   | 135,462,395.92 | 73,431,783.65  | 45.79% |             |             |            |
| 其他收入   | 13,146,573.16  | 2,364,748.81   | 82.01% | 128.64%     | 157.13%     | -1.99%     |

### 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 |
|-------|--------------|---------|------------|----------|
| 投资收益  | 3,026,886.48 | 17.00%  | 主要系理财产品收益  | 是        |
| 资产减值  | 2,040,609.09 | 11.46%  | 主要系各项资产减值  | 否        |
| 营业外收入 | 2,497,737.94 | 14.03%  | 主要系收到诉讼赔偿款 | 否        |
| 营业外支出 | 442,966.19   | 2.49%   |            | 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   | 216,691,851.03 | 10.09% | 363,419,836.24 | 14.50% | -4.41% |        |
| 应收账款   | 141,818,119.96 | 6.60%  | 131,795,531.95 | 5.26%  | 1.34%  |        |
| 存货     | 105,553,517.66 | 4.91%  | 202,736,914.10 | 8.09%  | -3.18% |        |
| 投资性房地产 | 43,106,199.80  | 2.01%  | 32,568,984.70  | 1.30%  | 0.71%  |        |

|        |                |        |                |        |        |  |
|--------|----------------|--------|----------------|--------|--------|--|
| 长期股权投资 | 27,991,914.94  | 1.30%  | 89,475,357.37  | 3.57%  | -2.27% |  |
| 固定资产   | 387,457,049.97 | 18.04% | 380,379,685.58 | 15.18% | 2.86%  |  |
| 在建工程   | 300,182,342.21 | 13.97% | 176,604,802.59 | 7.05%  | 6.92%  |  |
| 短期借款   | 210,000,000.00 | 9.78%  | 150,000,000.00 | 5.99%  | 3.79%  |  |
| 长期借款   | 30,216,175.19  | 1.41%  | 19,500,000.00  | 0.78%  | 0.63%  |  |

## 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：人民币元

| 项目     | 期初数           | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 期末数           |
|--------|---------------|------------|---------------|---------|--------|--------|---------------|
| 金融资产   |               |            |               |         |        |        |               |
| 投资性房地产 | 43,106,199.80 |            |               |         |        |        | 43,106,199.80 |
| 上述合计   | 43,106,199.80 |            |               |         |        |        | 43,106,199.80 |
| 金融负债   | 0.00          |            |               |         |        |        | 0.00          |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

## 3、截至报告期末的资产权利受限情况

(1) 2018年7月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为GDK476440120180180号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,000万元，借款期限自2018年7月9日至2019年7月8日，年利率为5.655%，借款用途为补充流动资金（支付货款等）。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号、中型-GBZ476440120160217-1号补1；②中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。

2018年10月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为GDK476440120180242号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,000万元，借款期限自2018年10月19日至2019年10月18日，年利率为5.655%，借款用途为补充流动资金（支付货款等）。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号、中型-GBZ476440120160217-1号补1、中型-GBZ476440120160217-1号补2；关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为GBZ476440120180242号；②中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。

(2) 2016年10月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为中型-GDK476440120160217的《固定资产借款合同》，借款期限自2016年10月22日至2021年10月21日，年利率为人民币借款浮动利率。a. 首期（自其实际提款日起至本浮动周期届满之日）利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮15%；b. 在重新定价日（为下一个浮动周期的首日，即起算日在重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一天），与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率上浮15%进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。首期（2016/10/22-2017/10/21）和第二个浮动周期（2017/10/22-2018/10/21）的利率5.4625%，借款用途为专项用于购

置厂房。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号；②关联方深圳宏程同兴投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-2号；③中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。截至2019年6月30日，借款余额为1,625万元，其中已将于一年内到期的325万元重分类至一年内到期的非流动负债。

（3）2019年01月，本公司子公司广东康大制药有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300001号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300001号；②广东康大制药有限公司名下中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035737号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300001号）。截至2019年6月30日，借款余额为1272.2084 万元。

（4）2019年01月，本公司子公司中山宏氏健康科技有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300002号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300002号；②中山宏氏健康科技有限公司名下中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035667号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300002号）。截至2019年6月30日，借款余额为449.409119万元。

## 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    |
|---------------|---------------|---------|
| 32,130,000.00 | 60,650,000.00 | -47.02% |

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

### 4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

### 5、募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

## (1) 募集资金总体使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                |            |
|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|
| 募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         | 144,879.77 |
| 报告期投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 4,145.54   |
| 已累计投入募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 155,275.47 |
| 报告期内变更用途的募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  | 0          |
| 累计变更用途的募集资金总额比例                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | 0.00%      |
| 募集资金总体使用情况说明                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |            |
| <p>根据中国证券监督管理委员会出具的证监许可【2010】549 号文核准，本公司于 2010 年 5 月 13 日获准向社会公众发行人民币普通股 2500 万股，由海通证券股份有限公司采用网下向配售对象询价配售与网上资金申购定价发行相结合的方式同时发行，每股发行价格为人民币 60.00 元，应募集资金总额为人民币 1,500,000,000.00 元，扣除发行费用人民币 51,202,300.00 元后实际募集资金净额为人民币 1,448,797,700.00 元。上述募集资金已于 2010 年 5 月 18 日全部到位，并经中审国际验字[2010]第 01020003 号验资报告验证。公司对募集资金采取了专户存储管理。截至 2019 年 6 月 30 日，公司累计使用募集资金 155,275.47 万元，其中：募集资金投资项目累计使用 28,146.78 万元，超募资金投资项目累计使用 127,128.68 万元；已列入计划募集资金项目尚有 3,242.22 万元未使用，已列入计划的超募资金项目尚有 8,926.45 万元未使用。</p> |            |

## (2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

| 承诺投资项目和超募资金投向 | 是否已变更项目(含部分变更) | 募集资金承诺投资总额 | 调整后投资总额(1) | 本报告期投入金额 | 截至期末累计投入金额(2) | 截至期末投资进度(3)= (2)/(1) | 项目达到预定可使用状态日期    | 本报告期实现的效益 | 截止报告期末累计实现的效益 | 是否达到预计效益 | 项目可行性是否发生重大变化 |
|---------------|----------------|------------|------------|----------|---------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|----------|---------------|
| 承诺投资项目        |                |            |            |          |               |                      |                  |           |               |          |               |
| 儿童药生产基地建设项目   | 否              | 24,525.29  | 24,525.29  | 9.46     | 24,514.39     | 99.96%               | 2010 年 09 月 30 日 | 1,033.82  | 26,691.04     | 否        | 否             |
| 营销网络建设项目      | 否              | 3,025      | 3,025      |          | 921.27        | 30.46%               | 2016 年 12 月 31 日 |           |               | 不适用      | 否             |
| 药品研发中心建设项目    | 否              | 3,838.71   | 3,838.71   | 53.3     | 2,711.12      | 70.63%               | 2013 年 12 月 31 日 |           |               | 不适用      | 否             |
| 承诺投资项目小计      | --             | 31,389     | 31,389     | 62.76    | 28,146.78     | --                   | --               | 1,033.82  | 26,691.04     | --       | --            |

| 超募资金投向                         |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |            |            |          |            |         |                  |         |            |    |    |
|--------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------|------------|----------|------------|---------|------------------|---------|------------|----|----|
| 对北京顺鑫祥云药业有限责任公司进行增资            | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 9,264.64   | 9,264.64   | 108.67   | 4,321.1    | 46.64%  | 2011 年 12 月 31 日 | -750.63 | -2,877.3   | 否  | 否  |
| 对河北康芝项目进行投资                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 8,000      | 4,270      |          | 4,270      | 100.00% | 2012 年 12 月 31 日 | -279.24 | -5,943.1   | 否  | 否  |
| 对沈阳康芝项目进行投资                    | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 18,000     | 18,000     |          | 18,000     | 100.00% | 2011 年 09 月 30 日 | -217.88 | -2,286.02  | 否  | 否  |
| 使用超募资金购置固定资产                   | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 5,391.09   | 5,391.09   |          | 5,391.09   | 100.00% | 2012 年 12 月 31 日 |         |            |    | 否  |
| 独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)技术 | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 7,800      | 800        |          | 800        | 100.00% | 2013 年 03 月 31 日 |         |            |    | 否  |
| 对广东元宁制药股份有限公司 100%投资并增资        | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 4,841      | 4,841      |          | 4,841      | 100.00% | 2014 年 08 月 16 日 | -22.94  | -2,340.83  | 否  | 否  |
| 购买治疗“手足口病”专利技术及后续研发            | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 6,800      | 6,800      | 344.17   | 3,018.26   | 44.39%  | 2018 年 01 月 01 日 |         |            |    | 否  |
| 康芝广东生产基地项目                     | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 30,000     | 30,000     | 416.95   | 29,798.82  | 99.33%  | 2018 年 06 月 30 日 |         |            |    | 否  |
| 对广东康芝医院管理有限公司投资                | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 32,130     | 32,130     | 3,213    | 32,130     | 100.00% | 2018 年 07 月 01 日 | 971.15  | 2,104.55   |    | 否  |
| 收购中山爱护日用品有限公司 100 股权           | 否                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | 24,558.41  | 24,558.41  |          | 24,558.41  | 100.00% | 2018 年 08 月 29 日 | 48.09   | 144.27     |    | 否  |
| 超募资金投向小计                       | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 146,785.14 | 136,055.14 | 4,082.79 | 127,128.68 | --      | --               | -251.45 | -11,198.43 | -- | -- |
| 合计                             | --                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 178,174.14 | 167,444.14 | 4,145.55 | 155,275.46 | --      | --               | 782.37  | 15,492.61  | -- | -- |
| 未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）      | <p>1、儿童药生产基地建设项目整体收益目前暂未达预期的主要原因为：公司上市后，随着公司调整营销战略，推行“品类营销”策略，分散单一主导产品的风险，做大做强儿童药产品群；但由于新产品的市场推广达到良好成效，仍需一定的培育时间，致使已投产的固体制剂车间、头孢粉针车间尚未达产，生产批量偏小，单位成本偏高。公司将持续通过加大市场推广、引进新品种等方式提高产能利用率，以达募投项目预期效益。</p> <p>2、营销网络项目未达到计划进度的主要原因：2013 年 10 月 9 日，公司第二届董事会第三十次会议审议通过了《关于变更募集资金投向（营销网络项目）暨并购广东恒越药业有限公司的议案》，2013 年 10 月 25 日，公司 2013 年第二次临时股东大会审议通过了该议案。营销网络建设项目延迟至 2016 年 12 月 31 日完成。目</p> |            |            |          |            |         |                  |         |            |    |    |

|                   |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |
|-------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                   | <p>前该项目已使用募集资金 921.27 万元，还余 2,103.73 万元未使用。鉴于目前两票制等新医药政策的实施，以及网络化管理方式发展较快、变化较多，公司管理层对下一步营销网络项目建设保持谨慎态度，公司将会适时推出网络建设方案。</p> <p>3、药品研发中心建设项目未达到计划进度的主要原因：药品研发中心建设项目目前该项目已使用募集资金 2,711.12 万元，还余 1,127.59 万元未使用，根据公司发展战略，并考虑到人才资源等问题，公司预计未来会将研发转移到广东生产基地，因此原在海口的药品研发中心建设项目建设较慢。</p> <p>4、河北康芝项目在并购后 2012 年度主要进行了 GMP 认证改造及经营正常化的恢复工作，2012 年 11 月 19 日河北康芝获得了河北省药品监督管理局颁发的《药品 GMP 证书》。2013 年第二季度，河北康芝正式开始生产运营，由于 GMP 认证通过后，生产尚处于小批量生产阶段，销售渠道及市场开拓尚在进行中，致使效益未达预期。</p> <p>5、沈阳康芝项目已按计划正常投产，因生产批件等评估增值摊销、销售渠道整合等原因，致使未达到预期效益。</p> <p>6、由于北京祥云销售渠道及市场开拓未达预期，导致本年度效益未达预期。</p> <p>7、独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠(3:1)”技术项目是依托儿童药生产基地建设项目主体-康芝药业股份有限公司实施的，所以此项目实现的效益反映在儿童药生产基地建设项目实现的效益中。</p> <p>8、2016 年 11 月，元宁制药取得新版 GMP 证书认证，2017 年度开始正式生产，加之对其产品销售渠道整合尚未完成导致本年度该公司效益未达预期。</p> <p>9、报告期内，公司广东生产基地项目按照项目总进度计划进行有序地建设中，目前的进展情况如下：</p> <p>(1) 广东康大建设项目</p> <p>目前一期动力站、二期项目办公质检研发楼、三期项目的综合制剂楼以及厂区配套工程正按建设计划稳步推进，生产设备、变配电设备、水电消防设备、地下消防水池设备、化学品库钢结构屋面、厂区道路工程及设备工程项目，也按与主体工程进度相匹配在有序展开，目前初步预计广东康大建设项目完工率约85%。</p> <p>(2) 中山宏氏建设项目</p> <p>目前一期项目车间一，二期项目宿舍楼，三期项目车间二、中试车间、研发楼以及工厂安全保卫配套设施正按建设计划稳步推进，部分工程装修施工、水电消防、污水处理、室外道路及综合官网等工程项目，也按与主体工程进度相匹配在有序展开，目前初步预计中山宏氏建设项目完工率约85%。</p> |
| 项目可行性发生重大变化的情况说明  | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
| 超募资金的金额、用途及使用进展情况 | <p>适用</p> <p>1、2010 年 12 月 9 日，公司第一届董事会第十七次会议审议通过《关于首次公开发行股票募集资金中其他与主营业务相关的营运资金使用计划的议案》，决定使用部分超募资金人民币 92,646,400.00 元对祥云药业进行增资。2017 年 10 月 25 日，公司第四届董事会第八次会议审议通过《关于控股子公司北京顺鑫祥云药业有限责任公司搬迁及其超募资金使用的议案》，祥云药业募集资金专户及现金管理账户余额将使用于其在河北省沧州市建立原料药、中药提取及制剂工厂。祥云药业河北分公司已以人民币 579.00 万元的价格，通过招拍挂方式购买坐落于沧州临港经济技术开发区西区、总面积为 39912.50 平方米（合计 59.87 亩）的宗地，用于以上项目祥云药业河北分公司建厂所需。本报告期内，北京祥云支付了 108.67 万元相关项目费用。截止至 2019 年 6 月 30 日，募集资金余额为 6,569.17 万元。</p> <p>2、2011 年 6 月 13 日经第二届董事会第四次会议审议通过《关于竞购河北天合制药集团有限公司整体资产的议案》及《关于使用超募资金设立全资子公司的议案》，公司使用超募资金 8,000 万元竞购天合制药（已更名为河北康芝制药有限公司）整体资产及设立全资子公司承接其资产项目。2011 年 11 月 10 日公司第二届董事会第十二次会议审议通过《关于受让天合制药 100%股权及相关事项的议案》，计划使用超募资金 2,800 万元受让天合制药 100%股权；使用超募基金 1,470 万元对股权转让后的天合制药进行增资。目前已完成了相关</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |

的工商变更、增资手续，投入的超募资金已使用完毕。

3、2011 年 6 月 28 日，经公司第二届董事会第五次会议审议通过了《公司以超募资金收购维康医药集团沈阳延风制药有限公司 100%股权的议案》。公司计划使用超募资金 16,000 万元收购延风制药（已更名为：沈阳康芝制药有限公司）100%股权，同时使用超募资金 2,000 万元向其进行增资，以用于补充延风制药未来运作所需的营运资金及对其部分生产设备更新改造，上述事项合计计划使用超募资金 18,000 万元。目前工商变更、增资手续已办理完毕，投入的超募资金已使用完毕。

4、公司第二届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金购置固定资产的议案》。同意公司使用 4,941.09 万元的超募资金，购买位于广州市越秀区先烈中路 69 号东山广场主楼第 26 层 01-21 房、建筑面积为 2,477.36 平方米的整层写字楼，以解决目前公司办公场所严重不足的问题。2011 年 10 月 23 日召开的第二届董事会第十一次会议通过了《关于使用超募资金对购置固定资产项目追加投入的议案》，同意使用超募资金 450 万元追加投资购置固定资产项目。截至目前，房产已过户，装修已完工，超募资金已使用完毕。

5、2011 年 9 月 6 日第二届董事会第九次会议，审议通过了《关于使用超募资金独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术的议案》。同意公司使用超募资金 7,300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入，经获得公司授权，公司董事长与出让方签订了新药技术转让合同书。2012 年 5 月 30 日，公司第二届董事会第十七次会议审议通过了《关于改用公司自有资金支付独家受让 1 类新药技术项目第一期拟付款的议案》。因此，公司实施上述 1 类新药技术项目将变更为使用公司自有资金 7,000 万元、超募资金 300 万元共计 7,300 万元独家受让 1 类新药“注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）”技术及使用超募资金 500 万元用于本产品的后续生产所需资金投入。2013 年 3 月 26 日，经国家食品药品监督管理局审批，同意将注射用头孢他啶他唑巴坦钠（3：1）（规格分别为 1.2g、2.4g）由海南国瑞堂制药有限公司技术转让给公司，并发给药品批准文号（国药准字 H20130018、国药准字 H20130019）。截止目前，承诺投入的超募资金已使用完毕。

6、2014 年 8 月 16 日，公司第三届董事会第七次会议审议通过《关于使用超募资金收购广东元宁制药股份有限公司（以下简称“元宁制药”）100%股权并增资的议案》，同意公司使用超募资金人民币 3,841.00 万元收购元宁制药 100%股权，在完成股权收购后，同意公司使用超募资金 1,000.00 万元对元宁制药增资，其中 300.00 万元用于更新设备投入，200.00 万元用于车间及办公设施、设备改造，500.00 万元用作日常流动资金。截止目前，公司工商变更、增资手续已完成，承诺投入的超募资金已使用完毕。

7、2015 年 1 月 23 日，公司第三届董事会第十一次会议审议通过《关于使用超募资金购买一项治疗“手足口病”专利技术并继续研发的议案》，同意公司使用超募资金人民币 1,800 万元用于购买中国科学院上海巴斯德研究所一项“治疗病毒疾病的成分和方法”专利技术的全球专利申请权、专利所有权，使用超募资金人民币 5,000.00 万元用于该项目的后续研究开发。

2018 年 4 月 21 日，公司第四届董事会第十二次会议审议通过《关于增加“购买手足口病专利技术及后续研发”超募资金投资项目实施主体的议案》，同意公司手足口病项目的实施主体将由原来的“康芝药业股份有限公司”增加为“康芝药业股份有限公司及其全资子公司康大制药”；同时，为了便于该核算项目，同意在康大制药名下再设立一个专用于手足口病项目的超募集资金专户，同时授权公司管理层签署本次超募资金使用的四方监管协议。

截止 2019 年 6 月 30 日，本项目合计使用超募资金 3,018.26 万元。

8、2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行注资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5,000 万元原定“以自有资金出资”为“超募资金出资”。2015 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市，同意将项目名称由《康芝工业园项目（一期）》改为《康芝广东生产基地项目》，同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对广东康大制药有限公司进行注资（其中 5,000 万元计入实收资本，剩余部分计入资本公积）。

|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
|                  | <p>经公司第三届董事会第二十八次会议审议，通过了《关于追加康芝广东生产基地项目投入的议案》及《关于收购股权项目暨关联交易的议案》。分别同意如下内容：同意公司使用 8,000 万元超募资金对该项目进行追加投入，其中：土地使用权投资预计 3,220 万元【拟通过收购中山宏氏健康科技有限公司（以下简称“中山宏氏”）100%股权以获得土地使用权】，其他工程费用预计 4,780 万元；同意康芝广东生产基地项目通过两个子项目即康大建设项目（拟定项目名称）及中山宏氏建设项目（拟定项目名称）进行统一规划及建设；追加投入后，康芝广东生产基地项目的总投资额为 30,677.86 万元，同意公司按追加投资后的建设规模以及各子项目具体建设情况使用项目资金。</p> <p>公司董事会同意公司使用“对广东生产基地项目进行追加 8,000 万元人民币超募资金投入”中的 3,013.36 万元人民币收购中山宏氏健康科技有限公司 100%股权，同意公司在该股权收购完成后继续使用“对广东生产基地项目进行追加 8,000 万元人民币超募资金投入”中的余额 4,986.64 万元人民币增资中山宏氏，该资金将用于广东生产基地项目子项目中山宏氏建设项目的建设。</p> <p>经公司 2019 年 5 月 27 日召开的第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于对康芝广东生产基地建设项目增加项目投资的议案》，公司董事会同意对康芝广东生产基地的项目投资总额由原来的 30677.86 万元增加至 45492.8 万元。</p> <p>2016 年度，公司已支付股权收购款共计 3,000 万元，中山宏氏工商变更已办理完毕；2017 年度，公司已支付剩余股权收购款 13.36 万元。</p> <p>截止至 2019 年 6 月 30 日，广东康大制药有限公司募集资金专户余额为 202.67 万元，已使用 21,806.18 万元；中山宏氏募集资金专户余额为 7.47 万元，已使用 4,979.28 万元；康芝广东生产基地项目累计投入金额 29,798.82 万元。</p> <p>9、2018 年 6 月 15 日，公司第四届董事会第十四次会议审议通过《关于使用超募资金收购广州瑞瓴 100%股权以间接持有九洲医院 51%股权及和万家医院 51%股权的议案》，公司全体董事同意公司使用超募资金 3.213 亿元收购广州瑞瓴 100%股权以间接持有九洲医院 51%股权及和万家妇产医院 51%股权。2018 年 6 月 21 日完成工商变更登记，公司于 2018 年 7 月将广州瑞瓴网络科技有限公司正式纳入合并范围。2018 年 8 月 14 日，经广州市越秀区工商行政管理局核准，将“广州瑞瓴网络科技有限公司”名称变更为“广东康芝医院管理有限公司”，目前已完成工商变更手续。截止本报告期末，公司已全额支付股权收购款。</p> <p>10、2018 年 7 月 24 日，公司第四届董事会第十五次会议审议通过《关于收购中山爱护日用品有限公司 100%股权暨关联交易的议案》，同意公司使用现金 35000 万元收购中山爱护日用品有限公司 100%股权，其中使用募集资金 24,558.41 万元。2018 年 8 月 29 日完成工商变更登记。截止本报告期末，公司已全部支付股权收购款。</p> |
| 募集资金投资项目实施地点变更情况 | 适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                        |
|                  | <p>以前年度发生</p> <p>2015 年 2 月 13 日，公司第三届董事会第十二次会议审议通过《关于使用超募资金投资建设康芝工业园项目（一期）的议案》，同意公司使用超募资金 2.2 亿元对全资子公司广东康大制药有限公司进行注资，实施投资建设康芝工业园项目（一期），变更康大制药注册资本 5,000 万元原定“以自有资金出资”为“超募资金出资”。2015 年 8 月 22 日，公司第三届董事会第十六次会议审议通过了《关于变更部分超募资金投资项目实施地点的议案》，同意公司将广东生产基地建设项目的实施地点由广东省肇庆市变更为广东省中山市，同意将项目名称由《康芝工业园项目（一期）》改为《康芝广东生产基地项目》，同意公司继续使用超募资金 2.2 亿元对康大制药进行注资（其中 5,000 万元计入实收资本，剩余部分计入资本公积）。截止本报告期末，该项目已使用超募资金 5,000 万元注资康大制药，用于康大制药前期土地出让金支付及工商登记等支出。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |
| 募集资金投资项目实施方式调整情况 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
|                  |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                           |

|                              |                                                                                                                                                                                                                                                                                           |
|------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 募集资金投资项目<br>先期投入及置换情<br>况    | 适用<br><br>公司自有资金预先投入募集资金投资项目合计金额 107,906,180.00 元，已经中审国际会计师事务所有限公司鉴证并出具“中审国际鉴字【2010】第 01020106 号”鉴证报告。根据《深圳证券交易所上市公司募集资金管理办法》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》的有关规定，《关于以募集资金置换预先已投入募集资金投资项目的自筹资金的议案》已经董事会、监事会审议通过，独立董事及海通证券发表意见同意置换。公司以自有资金预先投入募集资金投资项目--儿童药生产基地建设项目金额 107,906,180.00 元，已全额以募集资金置换。 |
| 用闲置募集资金暂<br>时补充流动资金情<br>况    | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 项目实施出现募集<br>资金结余的金额及<br>原因   | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| 尚未使用的募集资<br>金用途及去向           | 尚未使用的募集资金存放于募集资金专户管理，实行专款专用。                                                                                                                                                                                                                                                              |
| 募集资金使用及披<br>露中存在的问题或<br>其他情况 | 不适用                                                                                                                                                                                                                                                                                       |

### (3) 募集资金变更项目情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

## 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

报告期内委托理财概况

单位：万元

| 具体类型   | 委托理财的资金来源 | 委托理财发生额 | 未到期余额 | 逾期未收回的金额 |
|--------|-----------|---------|-------|----------|
| 银行理财产品 | 募集资金、自有资金 | 26,700  | 8,800 | 0        |
| 合计     |           | 26,700  | 8,800 | 0        |

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

☐ 适用 ☒ 不适用

## (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            |
|----------------|------|------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 海南康芝药品营销有限公司   | 子公司  | 医药销售 | 24,336,016.11  | 105,703,495.96 | 66,881,051.51  | 62,878,726.58  | 8,177,783.88   | 6,133,337.91   |
| 沈阳康芝制药有限公司     | 子公司  | 医药制造 | 82,678,898.74  | 128,201,164.91 | 112,823,207.99 | 9,791,896.62   | -2,144,653.82  | -2,178,788.43  |
| 河北康芝制药有限公司     | 子公司  | 医药制造 | 44,760,000.00  | 37,308,626.15  | -14,678,329.60 | 2,630,037.03   | -2,607,599.55  | -2,792,353.78  |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 参股公司 | 医药制造 | 152,250,000.00 | 168,703,617.54 | 121,243,439.22 | 7,546,059.21   | -14,633,703.30 | -14,718,317.98 |
| 广东康大药品营销有限公司   | 子公司  | 医药销售 | 9,000,000.00   | 182,598,716.61 | 104,628,665.26 | 202,434,348.82 | -11,892,849.32 | -12,409,116.68 |
| 广东元宁制药有限公司     | 子公司  | 医药制造 | 45,000,000.00  | 22,562,204.94  | 19,143,401.13  | 7,230,999.19   | -230,044.68    | -229,442.55    |

|                |     |      |               |                |                |                |               |               |
|----------------|-----|------|---------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|
| 广东康大制药有限公司     | 子公司 | 医药制造 | 50,000,000.00 | 290,358,558.55 | 217,863,786.07 |                | -1,994,725.21 | -1,994,725.20 |
| 深圳市康宏达投资有限公司   | 子公司 | 投资   | 20,000,000.00 | 21,755,422.21  | 21,722,695.28  |                | -58,673.82    | -58,673.82    |
| 中山宏氏健康科技有限公司   | 子公司 | 医药行业 | 20,000,000.00 | 103,774,596.87 | 69,594,240.13  |                | -241,299.57   | -241,299.57   |
| 云南九州医院有限公司     |     | 医疗服务 | 30,000,000.00 | 135,990,252.07 | 100,782,425.17 | 102,360,166.75 | 23,429,793.79 | 19,742,433.93 |
| 昆明和万家妇产科医院有限公司 |     | 医疗服务 | 39,000,000.00 | 60,150,072.42  | 5,511,018.42   | 33,259,039.67  | -708,468.64   | -700,344.42   |
| 中山爱护日用品有限公司    | 子公司 | 生产   | 60,000,000.00 | 171,875,855.27 | 29,547,808.98  | 84,560,385.97  | -87,390.46    | 480,927.69    |

报告期内取得和处置子公司的情况

☐ 适用 ☒ 不适用

主要控股参股公司情况说明

## 八、公司控制的结构化主体情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### （一）行业竞争加剧的风险

公司所处的医药行业尤其是儿童药市场前景广阔，在国家不断出台有利扶持政策和市场需求不断扩大的大背景下，未来可能有更多的资本进入该行业，公司将面对更为激烈的市场竞争。公司虽然在儿童专用药市场具有一定的专用技术、品牌、企业规模等综合先导优势。但是，公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大，医改控费、两票制、税务严查、药监新法等一系列政策措施的实施，为整个的未来发展带来重大影响，使公司面临医药行业监管政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，聚焦技术研发、质量控制、营销模式、高新技术运用、成本控制、品牌建设等全方面经营工作，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范政策性风险。

### （二）行业平均利润率下降的风险

随着医改持续深入推进，在国家基本、工伤保险和生育保险药品目录、两票制等政策的影响下，医药行业的平均利润率下降。国家有关部门对药品零售价格的控制和调整将使公司产品面临一定的降价压力和风险。

应对措施：公司将聚焦总目标，全面加速核心业务发展；重构公司营销格局，推进营销模式转型升级；同时，结合企业实际，做好资金管理、预算管理和成本控制管理工作，积极研判市场变化，并通过集团化采购降低原辅料、包材等成本，在集团系统内通过开展开源节流行动项目和强化资源整合，补齐软硬件短板，深入推进精细化生产，积极提升供应链体系综合效能。

#### （三）新产品、儿童药专用技术开发及其产业化风险

药品研发以及儿童药专用技术开发投资大、周期长、对人员素质要求较高、风险较大；任何新产品研制和技术创新开发成功后，都面临着产品产业化、市场化和经营规模化等问题；如果公司开发药品或儿童药专用技术不能适应不断变化的市场需求，将加大公司的经营成本，对公司的盈利水平和未来发展产生不利的影响。

应对措施：公司将进一步建立健全新产品开发和儿童药专用技术开发的体制机制，充分发挥专业技术人员和专家顾问团的作用，加强对新药立项的论证和内部审批，并加强和国内外有实力的药品科研单位深度合作，同时在新产品的研发中，注重产品长、中、短期结合，并结合市场需求积极推进已上市产品的二次开发。

#### （四）环境保护风险

公司及分子公司所属行业属于国家环保要求较高的行业，公司高度重视环境保护，但不能排除未来发生影响环境保护意外事件的可能。随着我国对环境保护问题的日益重视，国家可能将会制订更严格的环保标准和规范，这将可能增加公司的环保支出，从而对公司的经营利润产生一定影响。

应对措施：公司将加大环保基础设施投入，完善EHS管理体系，建立内部检查制度，以保证环保设施运行正常，环保措施到位。

#### （五）公司规模扩大带来的管理风险

随着公司实施并购后的子公司逐渐增加，公司的管理区域发生了较大的变化，公司的组织结构和管理体系将日趋复杂，如果公司在快速扩张过程中，不能妥善有效解决业务规模成长和经营模式转变带来的风险因素和管理问题，将对公司生产经营造成一定的影响。

应对措施：公司将根据发展战略规划和实际状况，持续优化集团化母子公司管控模式，强化内部协同，提高营运效率。同时，公司将更加重视核心和高潜质管理人才的引进和培养，大力推行各项激励措施。

#### （六）汇率波动风险

随着生产、销售规模的扩大，公司进、出口产品的金额将不断增加，外汇结算量较大。如果结算汇率短期内波动较大，公司的境外进口产品采购价格和出口产品价格将受到影响，进而对公司产品在国际市场的竞争力以及公司的盈利能力造成较大的影响。

应对措施：公司将密切关注外汇市场与汇率变化，加强与金融机构的业务交流，探索开展境外金融业务，建立应对外汇风险管理的有效机制和策略，利用外汇避险等工具，提升汇率管理水平，降低汇率波动给公司带来的风险。

## 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 | 43.04%  | 2019 年 06 月 17 日 | 2019 年 06 月 17 日 | <a href="http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&amp;orgId=9900011987&amp;stockCode=300086&amp;announcementId=1206361464&amp;announcementTime=2019-06-17 20:30">http://www.cninfo.com.cn/new/disclosure/detail?plate=&amp;orgId=9900011987&amp;stockCode=300086&amp;announcementId=1206361464&amp;announcementTime=2019-06-17 20:30</a> |

#### 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

| 承诺来源               | 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 | 广州高新区投资集团有限公司            | 股份增持承诺                                   | <p>公司控股股东宏氏投资为给公司引入战略投资者，与高新区集团于 2019 年 6 月 20 日签署了《股份转让协议》，宏氏投资拟将其持有的公司 4500 万股无限售流通股（合计占公司总股本的 10%）协议转让给高新区集团。</p> <p>2019 年 7 月 4 日，宏氏投资转让给高新区集团的本公司 4500 万股股份的过户登记手续已完成，股份性质为无限售流通股。</p> <p>为有利于目标公司的持续稳定发展，高新区集团保证在股份过户之日起 24 个月内，不以任何方式减持本次经协议转让所持有的康芝药业 10%股份。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            | 2019 年 7 月 4 日   | 2 年  | 报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。 |
| 资产重组时所作承诺          | 无                        | 无                                        | 无                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                    | 无                | 无    | 无                       |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺    | 宏氏投资、洪江游、陈惠贞、洪江涛、洪丽萍、洪志慧 | 首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺及避免同业竞争的承诺 | <p>（一）首次公开发行股票前股东所持股份的限售安排和自愿锁定股份的承诺</p> <p>控股股东海南宏氏投资有限公司（以下简称“宏氏投资”）、实际控制人洪江游承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东洪江游作为公司董事和高级管理人员承诺，在上述承诺的限售期届满后，其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。</p> <p>股东陈惠贞、洪江涛、洪丽萍和洪志慧作为实际控制人的一致行动人承诺自发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或委托他人管理其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份，也不由发行人回购其直接或间接持有的发行人公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>股东洪江涛、洪丽萍、洪志慧作为公司董事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其直接或间接所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其直接或间接所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让其直接或间接所持有的发行人股份。</p> <p>股东陈惠贞作为公司董事承诺，在上述承诺的限售期届满后，其所持发行人股份在其本人及关联方任职期间内每年转让的比例不超过其所持发行人股份总数的百分之二十五，且离职后半年内不转让所持有的发行人股份。</p> | 2009 年 11 月 24 日 | 不适用  | 报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。 |

|        |                                      |        |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                   |                 |                                  |                         |
|--------|--------------------------------------|--------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----------------------------------|-------------------------|
|        |                                      |        | <p>(二) 避免同业竞争的承诺</p> <p>控股股东宏氏投资、实际控制人洪江游关于避免同业竞争分别承诺如下：</p> <p>“在本承诺函签署之日，本人及本人控制的公司均未生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能竞争的产品，未直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也未参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”“自本承诺函签署之日起，本人及本人控制的公司将不生产、开发任何与股份公司及其下属子公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司及其下属子公司经营的业务构成竞争或可能构成竞争的业务，也不参与投资任何与股份公司及其下属子公司生产的产品或经营的业务构成竞争或可能构成竞争的其他企业。”“自承诺函签署之日起，如本人及本人控制的公司进一步拓展产品和业务范围，本人及本人控制的公司将不与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司及其下属子公司拓展后的产品或业务产生竞争，则本人及本人控制的公司将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式，或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式，或者将相竞争的业务转让给无关联关系的第三方的方式避免同业竞争。”</p> <p>“在本人及本人控制的公司与股份公司存在关联关系期间，本承诺函为有效之承诺。”“如上述承诺被证明是不真实的或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失，并承担相应的法律责任。”</p> |                 |                                  |                         |
| 股权激励承诺 | 公司、公司董事、高级管理人员；公司核心管理人员；公司核心技术（业务）人员 | 股权激励承诺 | <p>(一) 公司层面业绩考核要求</p> <p>本激励计划授予的股票期权，在行权期的各个会计年度中，分年度进行业绩考核并行权，以达到业绩考核目标作为激励对象的行权条件。</p> <p>授予的股票期权各年度业绩考核目标如下所示：</p> <p>行权期：</p> <p>第一个行权期：业绩考核目标：以 2017 年为基数，2018 年度营业收入增长率不低于 50%；或以 2017 年为基数，2018 年度净利润增长率不低于 40% 。</p> <p>第二个行权期：业绩考核目标：以 2017 年为基数，2019 年度营业收入增长率不低于 110%；或以 2017 年为基数，2019 年度净利润增长率不低于 60% 。</p> <p>第三个行权期：业绩考核目标：以 2017 年为基数，2020 年度营业收入增长率不低于 150%；或以 2017 年为基数，2020 年度净利润增长率不低于 90% 。</p> <p>注：“净利润”指归属于上市公司股东的净利润。</p> <p>公司未满足上述业绩考核目标的，所有激励对象对应考核当年可行权的股票</p>                                                                                                                                                                                      | 2018 年 9 月 10 日 | 2018 年 9 月 10 日至本次股权激励计划终止或实施完毕。 | 报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。 |

|                                       |                     |                                                    |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                |     |                         |
|---------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|-----|-------------------------|
|                                       |                     |                                                    | <p>期权均不得行权，由公司注销。</p> <p>(二) 个人层面绩效考核要求</p> <p>根据公司《2018 年股票期权激励计划实施考核管理办法》，激励对象依据上一年度绩效考核结果对应的行权比例进行行权。激励对象的当期未行权的股票期权由公司注销。</p>                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                          |                |     |                         |
| 其他对公司中小股东所作承诺                         | 李德林、黄建海、陈金国、陈凤梅、游文新 | 关于收购广州瑞瓴 100% 股权以间接持有九洲医院 51% 股权及和万家医院 51% 股权的业绩承诺 | <p>(一) 经各方协商一致，李德林、黄建海、陈金国、陈凤梅、游文新承诺：云南九洲医院有限公司业绩承诺期为3年，分别是2018年、2019年、2020年，昆明和万家妇产医院有限公司业绩承诺期为5年，分别是2018年、2019年、2020年、2021年、2022年。</p> <p>(二) 经各方协商一致，李德林、黄建海、陈金国、陈凤梅、游文新承诺：云南九洲医院有限公司2018年、2019年、2020年3年累计净利润与昆明和万家妇产医院有限公司2018年、2019年、2020年3年累计净利润之和不低于11,503.66万元；昆明和万家妇产医院有限公司2021年、2022年2年累计净利润不低于3,574.06万元；云南九洲医院有限公司2018年、2019年、2020年3年累计净利润与昆明和万家妇产医院有限公司2018年、2019年、2020年、2021年度、2022年5年累计净利润之和不低于15,077.72万元。</p> <p>(三) 净利润均指按照中国企业会计准则编制的、且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的云南九洲医院有限公司、昆明和万家妇产医院有限公司扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润。</p> <p>业绩承诺补偿及减值测试补偿根据已签署的股权转让协议执行。</p> | 2018 年 6 月 1 日 | 5 年 | 报告期内承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。 |
|                                       | 海南宏氏投资有限公司          | 关于现金收购中山爱护日用品有限公司 100% 股权暨关联交易的承诺                  | <p>一、业绩承诺</p> <p>1. 经各方协商一致，宏氏投资承诺：中山爱护业绩承诺期为3年，即2018年、2019年、2020年。2. 经各方协商一致，宏氏投资承诺：中山爱护2018年、2019年、2020年3年累计净利润之和不低于8308.79万元。3. 净利润均指按照中国企业会计准则编制的、且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的公司扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润。</p> <p>业绩承诺补偿及减值测试补偿根据已签署的股权转让协议执行。</p> <p>二、追加的业绩承诺</p> <p>中山爱护2021年净利润不低于4170.38万元，2022年净利润不低于4736.43万元。上述净利润是指经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润。</p> <p>追加业绩承诺补偿安排：如中山爱护2021年和/或2022年实现净利润低于承诺净利润，宏氏投资将以现金方式补足实际净利润与承诺净利润之间的差额。</p>                                                                                                             | 2018-08-29     | 5 年 | 承诺人恪守承诺，未发生违反承诺的情形。     |
| 承诺是否按时履行                              | 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

公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

√ 适用 □ 不适用

### (一) 员工持股计划

2015年2月11日公司召开2015年第一次临时股东大会，审议通过了《关于〈康芝药业股份有限公司第一期员工持股计划（草案）及其摘要〉》及相关议案，同意公司实施第一期员工持股计划，并委托江海证券有限公司设立“江海证券—康芝 1 号定向资产管理计划”进行管理，江海证券—康芝1号定向资产管理计划将在股东大会审议通过员工持股计划后6个月内，通过二级市场购买等合法合规方式获得标的股票。参加本次员工持股计划的范围为公司董事、监事、高级管理人员、公司及下属子公司的核心骨干员工，合计总人数不超过180人，其中参与本次员工持股计划的董事、监事和高级管理人员共计7人。本次员工持股计划的资金来源为员工自筹资金加上控股股东宏氏投资为自筹员工提供借款，员工自筹资金金额与宏氏投资为自筹员工提供借款的金额比例为1: 3。

2015年5月5日，公司员工持股计划的管理人江海证券有限公司通过定向大宗交易（定向购买公司控股股东宏氏投资持有的公司股份）买入的方式完成本次员工持股计划股票的购买，购买均价为22.58元/股，购买数量2,675,000股，占公司总股本的比例为0.89%。该计划所购买的股票锁定期自该公告日（2015年5月5日）起12个月，该计划所购买的股票存续期自该公告日起24个月（即2015年5月5日至2017年5月4日）。经2017年2月8日、2018年2月6日的第四届董事会第二次会议及第四届董事会第十次会议审议通过，该计划存续期已变更为2015年5月5日至2020年5月4日。

根据公司2015年9月11日召开的2015年第二次临时股东大会审议批准，公司于2015年9月30日实施了2015年半年度权益分配方案：公司总股本30,000万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元人民币（含税），共分配现金股利30,000,000元，同时，以资本公积金每10股转增5股，共计转增15,000万股。第一期员工持股计划因此获得267,500元（含税），持有公司股份数增加1,337,500股。

截至目前，公司第一期员工持股计划持有公司股票为4,012,500股，占公司总股本的比例为0.89%。公司第一期员工持股计划所持公司股票4,012,500股已解锁，但尚未出售。

公司已根据《创业板信息披露业务备忘录第20号：员工持股计划》等相关法规的要求履行相应信息披露义务，相应公告见巨潮资讯网2015年2月12日、2015年5月5日、2016年11月4日、2017年2月17日、2017年11月2日及2018年2月13日披露的相关公告。

### (二) 股权激励

2018年7月29日、2018年8月13日公司分别召开了第四届董事会第十六次会议、2018年第二次临时股东大会，审议通过了《关于〈2018年股票期权激励计划（草案）及摘要〉的议案》及相关议案，同意公司实施2018年股票期权激励计划，本激励计划激励对象为公司董事、高级管理人员、核心管理人员及核心技术（业务）人员（不包括独立董事、监事），向激励对象授予 1150 万份股票期权，涉及的标的股票种类为人民币 A 股普通股，约占本激励计划草案公告时公司股本总额45,000万股的2.56%，其中拟首次授予950万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额45,000万股的2.11%；预留200万份，占本激励计划草案公告时公司股本总额45,000万股的0.44%，预留部分占本次授予权益总额17.39%。

2018年9月10日，公司召开第四届董事会第十八次会议，审议通过了《关于向激励对象首次授予股票期权的议案》，根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018年股票期权激励计划（草案）》及其摘要的相关规定和 2018 年第二次临时股东大会的授权，确定以2018年9 月10日为首次授予日，授予73名激励对象949.80万份股票期权，股票期权的行权价格为每份7.10元，在满足行权条件的情况下，激励对象获授的每一份股票期权拥有在其行权期内以行权价格购买 1 股公司股票的权利。

公司股票期权授予登记过程中，除激励对象贾玉江及李家辉因个人原因自愿放弃公司向其授予的全部股票期权各1,000份、合计2,000份，本次实际授予股票期权的激励对象与公司2018年第二次临时股东大会审议通过的公司2018年股票期权激励计划中规定的激励对象相符。

2018年12月10日，公司召开第四届董事会第二十次会议，审议通过了《关于向激励对象授予预留部分

股票期权的议案》。根据《上市公司股权激励管理办法》、公司《2018 年股票期权激励计划》的相关规定和 2018 年第二次临时股东大会的授权，确定以2018年12月10日为预留部分授予日，授予14名激励对象200万份股票期权，同意预留授予部分股票期权的行权价格为每份 6.53 元。

相应公告见巨潮资讯网2018年7月29日、2018年8月13日、2018年9月10日、2018年12月10日披露的相关公告。

## 十三、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

## (2) 承包情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

## (3) 租赁情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

## 2、重大担保

☒ 适用 ☐ 不适用

### (1) 担保情况

单位：万元

| 公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）       |                      |        |                       |                           |            |              |            |              |
|----------------------------|----------------------|--------|-----------------------|---------------------------|------------|--------------|------------|--------------|
| 担保对象名称                     | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期<br>（协议签署<br>日） | 实际担保金<br>额                | 担保类型       | 担保期          | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 公司对子公司的担保情况                |                      |        |                       |                           |            |              |            |              |
| 担保对象名称                     | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期<br>（协议签署<br>日） | 实际担保金<br>额                | 担保类型       | 担保期          | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |
| 广东康大药品营销<br>有限公司           | 2018 年 04<br>月 24 日  | 90,000 | 2019 年 06 月<br>12 日   | 3,600                     | 连带责任保<br>证 | 至 2020-06-11 | 否          | 否            |
| 中山爱护日用品有<br>限公司            | 2018 年 09<br>月 28 日  | 90,000 | 2018 年 09 月<br>20 日   | 6,275                     | 连带责任保<br>证 | 至 2023-12-31 | 否          | 否            |
| 中山宏氏健康科技<br>有限公司           | 2019 年 02<br>月 26 日  | 2,500  | 2019 年 03 月<br>06 日   | 2,500                     | 连带责任保<br>证 | 至 2024-01-31 | 否          | 否            |
| 广东康大制药有限<br>公司             | 2019 年 02<br>月 26 日  | 90,000 | 2019 年 02 月<br>01 日   | 6,000                     | 连带责任保<br>证 | 至 2024-01-31 | 否          | 否            |
| 报告期内审批对子公司担保额<br>度合计（B1）   |                      | 92,500 |                       | 报告期内对子公司担保实<br>际发生额合计（B2） |            | 18,375       |            |              |
| 报告期末已审批的对子公司担<br>保额度合计（B3） |                      | 92,500 |                       | 报告期末对子公司实际担<br>保余额合计（B4）  |            | 18,375       |            |              |
| 子公司对子公司的担保情况               |                      |        |                       |                           |            |              |            |              |
| 担保对象名称                     | 担保额度<br>相关公告<br>披露日期 | 担保额度   | 实际发生日期<br>（协议签署<br>日） | 实际担保金<br>额                | 担保类型       | 担保期          | 是否履行<br>完毕 | 是否为关<br>联方担保 |

| 公司担保总额（即前三大项的合计）             |        |                             |        |
|------------------------------|--------|-----------------------------|--------|
| 报告期内审批担保额度合计<br>（A1+B1+C1）   | 92,500 | 报告期内担保实际发生额<br>合计（A2+B2+C2） | 18,375 |
| 报告期末已审批的担保额度合<br>计（A3+B3+C3） | 92,500 | 报告期末实际担保余额合<br>计（A4+B4+C4）  | 18,375 |
| 实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例  |        | 12.39%                      |        |
| 其中：                          |        |                             |        |

## （2）违规对外担保情况

☐ 适用 ☒ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、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

是

| 公司或子公<br>司名称           | 主要污染物<br>及特征污染<br>物的名称 | 排放方式                  | 排放口数量 | 排放口分布<br>情况    | 排放浓度       | 执行的污染<br>物排放标准               | 排放总量       | 核定的排放<br>总量 | 超标排放情<br>况 |
|------------------------|------------------------|-----------------------|-------|----------------|------------|------------------------------|------------|-------------|------------|
| 康芝药业股<br>份有限公司<br>海南总厂 | 污水 COD                 | 经污水站处<br>理后排入市<br>政管网 | 1 个   | 厂区东北角<br>污水处理站 | 60mg/L     | 混装制剂类<br>制药工业水<br>污染排放标<br>准 | 0.0036 t/a | 无           | 无          |
| 河北康芝                   | COD                    | 有组织                   | 1 个   | 污水处理站          | 69mg/L     | ≤500 mg/L                    | 0.44 t/a   | 16.526t/a   | 无          |
| 河北康芝                   | 二氧化硫                   | 有组织                   | 1 个   | 锅炉房            | 9 mg/ m3   | ≤100<br>mg/Nm3               | 0.22 t/a   | 2.012 t/a   | 无          |
| 河北康芝                   | 氮氧化物                   | 有组织                   | 1 个   | 锅炉房            | 143 mg/ m3 | ≤200 mg/<br>m3               | 3.53 t/a   | 4.024 t/a   | 无          |
| 河北康芝                   | 氨氮                     | 有组织                   | 1 个   | 污水处理站          | 1.30 mg/L  | ≤45 mg/L                     | 0.008 t/a  | 1.487 t/a   | 无          |

防治污染设施的建设和运行情况

（1）康芝药业股份有限公司海南总厂区及河北康芝都设有污水处理站，污水站经环保部门验收合格并投入使用，工业污水排入污水站，经处理达标后排入市政污水管网，公司每月进行污水监测确保污水合格排放，污水设施运行正常至今未出现超标排放的情况。公司均配有专门人员负责污水处理站运行管理，进行厂区污水处理设施的日常安全检查，及时跟进故障处

理。

(2) 河北康芝有组织废气：粉碎工序产生的粉尘采用1套PL型除尘器经引风机排放；沸腾干燥产生的粉尘经1套自带布袋除尘器+15米高排气筒排放；一步制粒机产生的粉尘1套经布袋除尘器处理后排放；醇基燃料锅炉经15米高排气筒排放。河北康芝无组织废气：中药前处理粉碎工序粉尘分别采用2套SH-C型不锈钢移动式除尘器处理；过筛、称量、总混、分装工序粉尘分别经5套SH-C型不锈钢移动式除尘器处理。

(3) 河北康芝噪声：主要为风机、粉碎机、离心机、沸腾干燥机、一步制粒机以及泵类等设备噪声，加装减振垫、厂房隔声等措施减振降噪。

(4) 河北康芝固废：废活性炭厂内暂存后交由有资质单位处置；药渣外售做肥料；生活垃圾和污水处理站污泥统一收集运至垃圾填埋场处理。

(5) 河北康芝设有锅炉，锅炉废气每年会委托有资质的单位进行检测，锅炉运行至今未发生过锅炉废气检测超标的情况。

(6) 公司配有防护眼镜、防护手套、防毒面具、防化靴、消防沙、灭火器等应急救援物资齐全。

(7) 锅炉房建有防噪声设施，主要为吸声棉装置，并将冷冻机和空压机等噪声较大的设备设置于独立密封的设备房内。车间设备主要为制药设备，噪声低；设备设置于洁净车间，车间与外界相对密封，因此整个厂区产生的噪声小，对周围环境影响小。公司每年委托有资质的单位进行厂界噪声检测，以确认噪声排放是否达标，公司成立至今，未发生过噪声检测超标的情况。

由此可见，各污染防治设施均运行正常。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司海南总厂及河北康芝均有排污许可证，所有建设项目均通过环境保护竣工验收。公司海南总厂排污许可证编号：G20170061-01A，河北康芝排污许可证编号：PWX-130430-0015-16。所有建设项目均通过环境保护竣工验收。

突发环境事件应急预案

公司海南总厂及河北康芝曾多次组织环境突发事件应急救援预案演练，并对演练的情况进行了总结评价，并根据标准规范制定了突发环境事件应急预案。公司海南总厂突发环境事件应急预案通过了专家组的评审编号：460105-2017-022-L。

环境自行监测方案

公司海南总厂每月度进行污水监测，市环保局监测站每季度监测一次。河北康芝污水定期检测合格后排放。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### (1) 精准扶贫规划

公司报告期内暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。但关爱精神，是康芝长期奉行的企业文化。康芝药业于2011年携手中国儿童少年基金会，成立康芝红脸蛋基金，倡导公益理念，致力引发全社会身体力行地关注、关爱贫困儿童，改善贫困儿童现状，搭建社会全面参与的儿童健康成长公益平台。

2019年上半年，康芝药业通过发动公司高管、员工、合作伙伴等捐赠爱心物品，举办慈善拍卖会，为康芝红脸蛋基金募集公益善款三十多万元；2019年4-6月，康芝红脸蛋基金联合中大支教团、中山爱护在西藏林芝、昌都，云南凤庆、澄江等四个地区等地开展“关爱儿童健康，关怀西部未来”公益捐赠项目，为藏区儿童捐赠日常所急需和必备的洗护日用品、书包及文具等，实现对滇藏地区贫困家庭儿童的切实帮助。6月，康芝红脸蛋基金联合海南证监局、海南爱尔新希望眼科医院赴乐东黎族自治县大安镇陈考村，

开展“阳光成长，为爱亮睛——‘六一’健康公益行暨视力健康知识普及活动，并拟计划捐资10万元帮助陈考村修建出村桥梁一座，帮忙解决村里的橡胶运输出村困难的核心问题。

下半年，康芝药业拟计划联合大翔药业等知名药企，发挥药企本身能量，为广大少年儿童和家长普及儿童健康知识，开授“少儿健康常识和急救知识公益课堂”，同时计划配备少儿健康爱心药箱。我们将通过持续的红脸蛋图书馆捐建、儿童健康关爱、物资捐赠等多种形式的公益行动，改善贫困儿童现状，搭建社会全面参与的儿童健康成长公益平台，推动社会和谐进步。

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1. 报告期内，公司全资子公司康大制药与首都医科大学附属北京儿童医院、军事科学院军事医学研究院等七家单位联合申报了由国家工业和信息化部组织的“2018年工业转型升级资金（部门预算）项目——儿童药专用技术开发和产业化能力建设”项目，并成功中标。康大制药作为联合体主要成员已收到该项目政府补助资金620万元，款项将用于公司开发口腔速溶膜技术、药物制剂掩味技术及口腔膜剂、颗粒剂生产线建设等。内容详见公司于2019年1月15日在巨潮资讯网披露的2019-001号公告。

2. 报告期内，公司执行总裁朱学庆先生，因个人原因不能在公司继续履职，提请辞去执行总裁职务，内容详见公司于2019年2月1日在巨潮资讯网披露的2019-003号公告。

3. 2019年2月26日，公司第四届董事会第二十一次会议审议通过了《关于为全资子公司中山宏氏健康科技有限公司提供担保的议案》，同意公司为全资子公司中山宏氏向银行融资业务提供最高额为2500万元的担保，内容详见公司于2019年2月26日在巨潮资讯网披露的2019-008号公告。

4. 报告期内，公司“片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂”生产线符合《药品生产质量管理规范》要求，现已获得海南省药品监督管理局颁发新的《药品GMP证书》（证书编号：HI20190010），内容详见公司于2019年2月27日在巨潮资讯网披露的2019-010号公告。

5. 报告期内，公司全资子公司中山爱护通过高新技术企业备案。根据相关法规，中山爱护可连续三年（2018年-2020年）享受国家关于高新技术企业所得税的优惠政策，即按15%的税率缴纳企业所得税，内容详见公司于2019年3月28日在巨潮资讯网披露的2019-012号公告。

6. 2019年5月23日，公司董事胡飞鸿先生，因被聘任为东莞证券有限责任公司佛山市分公司负责人，根据《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》行业管理要求的原因，不能在公司继续履职，提请辞去公司董事、审计委员会委员及战略委员会委员的职务，辞职后将不再担任公司的其他职务。内容详见公司于2019年5月24日在巨潮资讯网披露的2019-025号公告。

7. 2019年5月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议审议通过了《关于拟出售公司部分闲置房产的议案》，同意公司出售位于海口市秀英永万工业区港澳工业大厦地下室及其1层部分、2层部分、3-6层（总面积8807.35平方米）给非关联方，并授权公司管理层办理本次处置房产事项相关的具体事宜，内容详见公司于2019年5月28日在巨潮资讯网披露的2019-030号公告。

8. 2019年5月27日，公司召开第四届董事会第二十三次会议审议并通过了《关于对康芝广东生产基地建设项目增加项目投资的议案》，同意公司对康芝广东生产基地的项目投资总额由原来的30677.86万元增加至45492.8万元，内容详见公司于2019年5月28日在巨潮资讯网披露的2019-031号公告。

9. 控股股东宏氏投资为给公司引进战略投资者，于2019年6月20日签署了《股份转让协议》，将其所持有的公司4500万股无限售流通股（合计占公司总股本的10%）协议转让给广州高新区投资集团有限公司。2019年7月4日，该4500万股股份的过户登记手续已完成。高新区集团作为广州开发区设立最早、实力最强的国有企业，在资金实力、政策扶持、产业运营、园区建设等方面的优势，2019年6月20日，公司与高新区集团签署了《关于与广州高新区投资集团有限公司签署战略合作框架协议的公告》。

以上具体内容详见本公司于2019年6月20日披露在巨潮资讯网的《关于控股股东协议转让部分公司股份暨权益变动的提示性公告》、《关于与广州高新区投资集团有限公司签署战略合作框架协议的公告》、《简式权益变动报告书（一）》及《简式权益变动报告书（二）》。

10. 公司2018年度利润分配方案已获2019年6月17日召开的2018年度股东大会审议通过，2019年6月28日，2018年年度权益分派实施完毕。内容详见公司于2019年6月21日在巨潮资讯网披露的2019-040号公告。

11. 2019年6月24日，公司召开第四届董事会第二十四次会议审议通过了《关于拟出售公司部分闲置房产的议案》，同意公司将位于海口市海垦路118号三叶铭豪广场住宅A1305房、A1405房、A1505房、A1605房四套房建筑面积合计为479.44平方米出售，并授权公司管理层办理本次处置房产事项相关的具体事宜，

内容详见公司于2019年6月25日在巨潮资讯网披露的2019-042号公告。

12. 2019年2月26日，公司第四届董事会第二十一次会议同意公司（含控股子公司、分子公司）在募投项目正常进行、积极开展投资并购工作不受影响的前提下，使用最高额度不超过 1.8 亿元的暂时闲置募集资金（含超募资金）适时进行现金管理，购买安全性高、流动性好、有保本承诺、期限不超过 12 个月的商业银行投资产品，在上述额度内，资金可以滚动使用，并授权管理层具体办理，授权期限自董事会会议审议通过之日起一年之内有效。

截止至2019年6月30日，公司及下属子公司使用募集资金进行现金管理的详细情况见下表：

单位：万元

| 受托人名称    | 关联关系 | 是否关联交易 | 产品类型 | 理财金额      | 起始日期     | 终止日期      | 报酬确定方式 | 本期实际收回本金额 | 是否经过规定程序 | 报告期实际损益金额 |
|----------|------|--------|------|-----------|----------|-----------|--------|-----------|----------|-----------|
| 交行北京顺义支行 | 无    | 否      | 天天利  | 500.00    | 2019/1/1 | 2019/5/13 | 货币     | 500.00    | 是        | 5.03      |
| 交行北京顺义支行 | 无    | 否      | 天天利  | 500.00    | 2019/1/1 | 2019/5/13 | 货币     | 500.00    | 是        | 5.37      |
| 交行北京顺义支行 | 无    | 否      | 活期S款 | 5,000.00  | 2019/1/1 | 2019/5/13 | 货币     | 5,000.00  | 是        | 49.47     |
| 交行海口南海支行 | 无    | 否      | 活期S款 | 4,400.00  | 2019/1/1 | 2019/6/30 | 货币     |           | 是        | 59.69     |
| 交行海口南海支行 | 无    | 否      | 活期S款 | 1,000.00  | 2019/1/1 | 2019/3/27 | 货币     | 1,000.00  | 是        | 6.37      |
| 交行海口南海支行 | 无    | 否      | 天天利  | 2,500.00  | 2019/1/1 | 2019/6/26 | 货币     | 2,500.00  | 是        | 23.94     |
| 交行海口南海支行 | 无    | 否      | 天天利  | 2,300.00  | 2019/1/1 | 2019/6/30 | 货币     |           | 是        | 34.97     |
| 合计       |      |        |      | 16,200.00 |          |           | -      | 9,500.00  | -        | 184.85    |

## 十七、公司子公司重大事项

☐ 适用 ☒ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

|           | 本次变动前       |         | 本次变动增减（+，-） |    |       |    |    | 本次变动后       |         |
|-----------|-------------|---------|-------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
|           | 数量          | 比例      | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例      |
| 一、有限售条件股份 | 14,336,889  | 3.19%   |             |    |       |    |    | 14,336,889  | 3.19%   |
| 3、其他内资持股  | 14,336,889  | 3.19%   |             |    |       |    |    | 14,336,889  | 3.19%   |
| 境内自然人持股   | 14,336,889  | 3.19%   |             |    |       |    |    | 14,336,889  | 3.19%   |
| 二、无限售条件股份 | 435,663,111 | 96.81%  |             |    |       |    |    | 435,663,111 | 96.81%  |
| 1、人民币普通股  | 435,663,111 | 96.81%  |             |    |       |    |    | 435,663,111 | 96.81%  |
| 三、股份总数    | 450,000,000 | 100.00% |             |    |       |    |    | 450,000,000 | 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

单位：股

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 拟解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|
|------|--------|----------|----------|--------|------|---------|

|     |            |   |   |            |          |                                 |
|-----|------------|---|---|------------|----------|---------------------------------|
| 陈惠贞 | 6,111,512  |   |   | 6,111,512  | IPO 承诺锁定 | 根据上市前承诺，承诺期内每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 洪江游 | 5,765,248  |   |   | 5,765,248  | 高管锁定     | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。        |
| 洪江涛 | 1,734,553  |   |   | 1,734,553  | IPO 承诺锁定 | 根据上市前承诺，承诺期内每年按上年末持股数的 25%解除限售。 |
| 洪丽萍 | 572,827    |   |   | 572,827    | 高管锁定     | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。        |
| 洪志慧 | 152,749    |   |   | 152,749    | 高管锁定     | 高管锁定股每年按上年末持股数的 25%解除限售。        |
| 合计  | 14,336,889 | 0 | 0 | 14,336,889 | --       | --                              |

## 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                  | 20,043  |        |             | 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          |
| 海南宏氏投资有限公司                   | 境内非国有法人 | 39.49% | 177,695,947 |                              | 0            | 177,695,947  | 质押      | 129,545,946 |
| 李凤琼                          | 境内自然人   | 3.72%  | 16,725,000  |                              | 0            | 16,725,000   | 质押      | 16,725,000  |
| 陈燕娟                          | 境内自然人   | 3.36%  | 15,137,200  |                              | 0            | 15,137,200   | 质押      | 6,412,200   |
| 陈惠贞                          | 境内自然人   | 1.81%  | 8,148,683   |                              | 6,111,512    | 2,037,171    | 质押      | 8,000,000   |
| 洪江游                          | 境内自然人   | 1.71%  | 7,686,997   |                              | 5,765,248    | 1,921,749    | 质押      | 7,686,949   |
| 海南康芝药业股份有限公司一第一期员工持股计划       | 其他      | 0.89%  | 4,012,500   |                              | 0            | 4,012,500    |         |             |
| 云南国际信托有限公司一聚鑫 2026 号集合资金信托计划 | 其他      | 0.87%  | 3,932,500   |                              | 0            | 3,932,500    |         |             |
| 彭雅馨                          | 境内自然人   | 0.70%  | 3,141,350   |                              | 0            | 3,141,350    |         |             |

|                                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                                             |           |  |           |           |             |           |
|----------------------------------------------------------|-------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|--|-----------|-----------|-------------|-----------|
| 蔡朝宇                                                      | 境内自然人 | 0.62%                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,776,600 |  | 0         | 2,776,600 |             |           |
| 洪江涛                                                      | 境内自然人 | 0.51%                                                                                                                                                                                                                                                       | 2,312,737 |  | 1,734,553 | 578,184   | 质押          | 2,312,600 |
| 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                                         |       | 股东陈惠贞与洪江游、洪江涛为母子关系，股东洪江涛与洪江游为兄弟关系，股东洪江游及洪江涛同时是控股股东宏氏投资的股东，“海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划”为公司实施的员工持股计划购买的股份，股东洪江游通过云南国际信托有限公司—聚鑫 2026 号集合资金信托计划间接持有公司股份 3,932,500 股，除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。                          |           |  |           |           |             |           |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况                                        |       |                                                                                                                                                                                                                                                             |           |  |           |           |             |           |
| 股东名称                                                     |       | 报告期末持有无限售条件股份数量                                                                                                                                                                                                                                             |           |  |           | 股份种类      |             |           |
|                                                          |       |                                                                                                                                                                                                                                                             |           |  |           | 股份种类      | 数量          |           |
| 海南宏氏投资有限公司                                               |       | 177,695,947                                                                                                                                                                                                                                                 |           |  |           | 人民币普通股    | 177,695,947 |           |
| 李凤琼                                                      |       | 16,725,000                                                                                                                                                                                                                                                  |           |  |           | 人民币普通股    | 16,725,000  |           |
| 陈燕娟                                                      |       | 15,137,200                                                                                                                                                                                                                                                  |           |  |           | 人民币普通股    | 15,137,200  |           |
| 海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划                                   |       | 4,012,500                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 4,012,500   |           |
| 云南国际信托有限公司—聚鑫 2026 号集合资金信托计划                             |       | 3,932,500                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 3,932,500   |           |
| 彭雅馨                                                      |       | 3,141,350                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 3,141,350   |           |
| 蔡朝宇                                                      |       | 2,776,600                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 2,776,600   |           |
| 陈海华                                                      |       | 2,296,377                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 2,296,377   |           |
| 冯卓凡                                                      |       | 2,159,195                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 2,159,195   |           |
| 陈传兴                                                      |       | 2,085,500                                                                                                                                                                                                                                                   |           |  |           | 人民币普通股    | 2,085,500   |           |
| 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 |       | 股东陈惠贞与洪江游、洪江涛为母子关系，股东洪江涛与洪江游为兄弟关系，股东洪江游及洪江涛同时是控股股东宏氏投资的股东，“海南康芝药业股份有限公司—第一期员工持股计划”为公司实施的员工持股计划购买的股份，股东洪江游通过云南国际信托有限公司—聚鑫 2026 号集合资金信托计划间接持有公司股份 3,932,500 股，除此之外，公司未知上述关联自然人与其他股东，以及其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。                          |           |  |           |           |             |           |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）                     |       | 1. 股东海南宏氏投资有限公司通过普通证券账户持有 174,545,947 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,150,000 股，实际合计持有 177,695,947 股；<br>2. 股东陈燕娟除通过普通证券账户持有 6,412,200 股外，还通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 8,725,000 股，实际合计持有 15,137,200 股；<br>3. 股东蔡朝宇除通过普通证券账户持有 22,700 股外，还通过中天证券股份有限公司客户信 |           |  |           |           |             |           |

|  |                                             |
|--|---------------------------------------------|
|  | 用交易担保证券账户持有 2,753,900 股，实际合计持有 2,776,600 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

单位：股

| 姓名  | 职务         | 任职状态 | 期初持股数（股）  | 本期增持股份数量（股） | 本期减持股份数量（股） | 期末持股数（股）  | 期初被授予的限制性股票数量（股） | 本期被授予的限制性股票数量（股） | 期末被授予的限制性股票数量（股） |
|-----|------------|------|-----------|-------------|-------------|-----------|------------------|------------------|------------------|
| 洪江游 | 董事长、兼总裁    | 现任   | 7,686,997 | 0           | 0           | 7,686,997 | 0                | 0                | 0                |
| 洪丽萍 | 副董事长，副总裁   | 现任   | 763,769   | 0           | 0           | 763,769   | 0                | 0                | 0                |
| 洪志慧 | 董事         | 现任   | 203,665   | 0           | 0           | 203,665   | 0                | 0                | 0                |
| 胡飞鸿 | 董事         | 离任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 郑欢雪 | 独立董事       | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 吴清和 | 独立董事       | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 陈友春 | 独立董事       | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 高洪常 | 监事会主席兼职工监事 | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 洪东雄 | 监事         | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 朱学庆 | 执行总裁       | 离任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 李幽泉 | 副总裁        | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 林德新 | 副总裁，董事会秘书  | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 郑建凯 | 财务总监       | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 蔡莉  | 监事         | 现任   | 0         | 0           | 0           | 0         | 0                | 0                | 0                |
| 合计  | --         | --   | 8,654,431 | 0           | 0           | 8,654,431 | 0                | 0                | 0                |

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

| 姓名  | 担任的职务 | 类型 | 日期               | 原因                                                                       |
|-----|-------|----|------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| 朱学庆 | 执行总裁  | 离任 | 2019 年 02 月 01 日 | 由于个人原因不能在公司继续任职                                                          |
| 胡飞鸿 | 董事    | 离任 | 2019 年 05 月 23 日 | 因被聘任为东莞证券有限责任公司佛山市分公司负责人，根据《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》行业管理要求的原因，不能在公司继续任职 |

## 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：康芝药业股份有限公司

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                   | 216,691,851.03  | 84,169,667.95    |
| 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                   | 16,263,516.33   | 5,058,661.20     |
| 应收账款                   | 141,818,119.96  | 113,569,969.09   |
| 应收款项融资                 |                 |                  |
| 预付款项                   | 15,543,927.57   | 15,233,922.78    |
| 应收保费                   |                 |                  |
| 应收分保账款                 |                 |                  |
| 应收分保合同准备金              |                 |                  |
| 其他应收款                  | 55,901,913.52   | 50,481,657.57    |
| 其中：应收利息                | 1,655,243.51    | 1,757,523.50     |
| 应收股利                   |                 |                  |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 买入返售金融资产    |                  |                  |
| 存货          | 105,553,517.66   | 135,329,017.50   |
| 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      | 99,629,667.69    | 283,908,432.99   |
| 流动资产合计      | 651,402,513.76   | 687,751,329.08   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 发放贷款和垫款     |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    | 5,050,000.00     | 5,050,000.00     |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 27,991,914.94    | 28,346,367.19    |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 43,106,199.80    | 43,106,199.80    |
| 固定资产        | 387,457,049.97   | 407,942,605.26   |
| 在建工程        | 300,182,342.21   | 255,792,431.39   |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 260,076,625.98   | 267,087,079.99   |
| 开发支出        | 25,107,904.59    | 23,603,659.35    |
| 商誉          | 310,427,965.45   | 310,427,965.45   |
| 长期待摊费用      | 28,156,444.24    | 30,801,639.04    |
| 递延所得税资产     | 25,014,073.30    | 25,899,879.81    |
| 其他非流动资产     | 84,061,526.23    | 94,648,217.88    |
| 非流动资产合计     | 1,496,632,046.71 | 1,492,706,045.16 |
| 资产总计        | 2,148,034,560.47 | 2,180,457,374.24 |
| 流动负债：       |                  |                  |
| 短期借款        | 210,000,000.00   | 190,000,000.00   |
| 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                   | 96,223,914.83  | 80,976,697.36  |
| 预收款项                   | 44,988,727.34  | 42,213,257.12  |
| 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                 | 12,804,428.25  | 16,627,947.51  |
| 应交税费                   | 12,234,149.93  | 12,073,706.50  |
| 其他应付款                  | 87,579,243.30  | 115,025,285.73 |
| 其中：应付利息                | 20,957.84      | 208,437.50     |
| 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            | 3,250,000.00   | 6,500,000.00   |
| 其他流动负债                 |                |                |
| 流动负债合计                 | 467,080,463.65 | 463,416,894.22 |
| 非流动负债：                 |                |                |
| 保险合同准备金                |                |                |
| 长期借款                   | 30,216,175.19  | 13,000,000.00  |
| 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          | 33,121,140.67    | 27,773,630.49    |
| 递延所得税负债       | 23,070,459.70    | 22,705,459.70    |
| 其他非流动负债       |                  |                  |
| 非流动负债合计       | 86,407,775.56    | 63,479,090.19    |
| 负债合计          | 553,488,239.21   | 526,895,984.41   |
| 所有者权益：        |                  |                  |
| 股本            | 450,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 其他权益工具        |                  |                  |
| 其中：优先股        |                  |                  |
| 永续债           |                  |                  |
| 资本公积          | 820,862,196.79   | 820,862,196.79   |
| 减：库存股         |                  |                  |
| 其他综合收益        |                  |                  |
| 专项储备          |                  |                  |
| 盈余公积          | 47,677,149.29    | 47,677,149.29    |
| 一般风险准备        |                  |                  |
| 未分配利润         | 164,513,902.60   | 225,647,619.22   |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 1,483,053,248.68 | 1,544,186,965.30 |
| 少数股东权益        | 111,493,072.58   | 109,374,424.53   |
| 所有者权益合计       | 1,594,546,321.26 | 1,653,561,389.83 |
| 负债和所有者权益总计    | 2,148,034,560.47 | 2,180,457,374.24 |

法定代表人：洪江游

主管会计工作负责人：郑建凯

会计机构负责人：吴立维

## 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                   | 85,936,283.49   | 28,599,535.64    |
| 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                   | 10,675,238.48   | 3,597,937.00     |
| 应收账款                   | 14,033,606.00   | 16,653,738.14    |

|             |                  |                  |
|-------------|------------------|------------------|
| 应收款项融资      |                  |                  |
| 预付款项        | 883,075.85       | 1,565,190.25     |
| 其他应收款       | 165,484,178.28   | 118,056,171.84   |
| 其中：应收利息     | 959,723.24       | 403,117.81       |
| 应收股利        |                  |                  |
| 存货          | 48,665,497.90    | 51,275,498.93    |
| 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      | 45,192,198.71    | 81,842,647.50    |
| 流动资产合计      | 370,870,078.71   | 301,590,719.30   |
| 非流动资产：      |                  |                  |
| 债权投资        |                  |                  |
| 可供出售金融资产    |                  |                  |
| 其他债权投资      |                  |                  |
| 持有至到期投资     |                  |                  |
| 长期应收款       |                  |                  |
| 长期股权投资      | 1,057,822,129.82 | 1,058,176,582.07 |
| 其他权益工具投资    |                  |                  |
| 其他非流动金融资产   |                  |                  |
| 投资性房地产      | 43,106,199.80    | 43,106,199.80    |
| 固定资产        | 220,780,869.27   | 229,549,773.17   |
| 在建工程        | 16,740,603.13    | 17,364,898.67    |
| 生产性生物资产     |                  |                  |
| 油气资产        |                  |                  |
| 使用权资产       |                  |                  |
| 无形资产        | 90,238,408.77    | 91,832,152.35    |
| 开发支出        | 22,001,430.06    | 20,497,184.82    |
| 商誉          |                  |                  |
| 长期待摊费用      | 6,277,057.90     | 7,302,014.14     |
| 递延所得税资产     | 2,468,905.24     | 2,468,905.24     |
| 其他非流动资产     | 59,890,887.64    | 49,315,092.65    |
| 非流动资产合计     | 1,519,326,491.63 | 1,519,612,802.91 |
| 资产总计        | 1,890,196,570.34 | 1,821,203,522.21 |

|                        |                |                |
|------------------------|----------------|----------------|
| 流动负债：                  |                |                |
| 短期借款                   | 170,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 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                   | 10,184,885.34  | 14,074,852.60  |
| 预收款项                   | 58,431,661.25  | 32,873,988.00  |
| 合同负债                   |                |                |
| 应付职工薪酬                 | 1,928,107.93   | 3,678,687.97   |
| 应交税费                   | 2,430,579.29   | 2,455,133.05   |
| 其他应付款                  | 205,754,150.88 | 121,339,753.77 |
| 其中：应付利息                |                | 208,437.50     |
| 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                 | 448,729,384.69 | 324,422,415.39 |
| 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                   | 3,078,082.51   | 3,663,489.01   |
| 递延所得税负债                | 3,871,064.81   | 3,506,064.81   |
| 其他非流动负债                |                |                |
| 非流动负债合计                | 6,949,147.32   | 7,169,553.82   |
| 负债合计                   | 455,678,532.01 | 331,591,969.21 |
| 所有者权益：                 |                |                |

|            |                  |                  |
|------------|------------------|------------------|
| 股本         | 450,000,000.00   | 450,000,000.00   |
| 其他权益工具     |                  |                  |
| 其中：优先股     |                  |                  |
| 永续债        |                  |                  |
| 资本公积       | 795,348,711.67   | 795,348,711.67   |
| 减：库存股      |                  |                  |
| 其他综合收益     |                  |                  |
| 专项储备       |                  |                  |
| 盈余公积       | 47,677,149.29    | 47,677,149.29    |
| 未分配利润      | 141,492,177.37   | 196,585,692.04   |
| 所有者权益合计    | 1,434,518,038.33 | 1,489,611,553.00 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,890,196,570.34 | 1,821,203,522.21 |

### 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     | 522,386,183.33 | 389,494,290.22 |
| 其中：营业收入     | 522,386,183.33 | 389,494,290.22 |
| 利息收入        |                |                |
| 已赚保费        |                |                |
| 手续费及佣金收入    |                |                |
| 二、营业总成本     | 508,485,308.38 | 352,613,303.60 |
| 其中：营业成本     | 276,151,537.56 | 219,640,514.31 |
| 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       | 6,364,619.52   | 5,397,928.81   |
| 销售费用        | 130,068,612.44 | 62,259,264.94  |
| 管理费用        | 81,082,435.84  | 53,362,820.78  |
| 研发费用        | 6,470,870.88   | 9,387,810.22   |

|                               |               |               |
|-------------------------------|---------------|---------------|
| 财务费用                          | 8,347,232.14  | 2,564,964.54  |
| 其中：利息费用                       | 5,090,737.44  | 3,619,435.85  |
| 利息收入                          | 317,990.29    | 1,164,246.26  |
| 加：其他收益                        | 863,119.82    | 1,026,893.50  |
| 投资收益（损失以“－”号填列）               | 3,026,886.48  | 13,589,208.59 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -354,452.25   | -893,442.63   |
| 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）           |               | 2,302,290.63  |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列）             |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -2,040,609.09 | -566,165.16   |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               | 59,206.48     |
| 三、营业利润（亏损以“－”号填列）             | 15,750,272.16 | 53,292,420.66 |
| 加：营业外收入                       | 2,497,737.94  | 6,449.29      |
| 减：营业外支出                       | 442,966.19    | 667,925.90    |
| 四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）           | 17,805,043.91 | 52,630,944.05 |
| 减：所得税费用                       | 9,320,112.48  | 9,255,314.43  |
| 五、净利润（净亏损以“－”号填列）             | 8,484,931.43  | 43,375,629.62 |
| （一）按经营持续性分类                   |               |               |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）         | 8,484,931.43  | 43,375,629.62 |
| 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               | 6,366,283.38  | 43,476,978.66 |
| 2.少数股东损益                      | 2,118,648.05  | -101,349.04   |
| 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                | 8,484,931.43 | 43,375,629.62 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        | 6,366,283.38 | 43,476,978.66 |
| 归属于少数股东的综合收益总额          | 2,118,648.05 | -101,349.04   |
| 八、每股收益：                 |              |               |
| （一）基本每股收益               | 0.0141       | 0.0966        |

|            |        |        |
|------------|--------|--------|
| (二) 稀释每股收益 | 0.0141 | 0.0966 |
|------------|--------|--------|

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：洪江游

主管会计工作负责人：郑建凯

会计机构负责人：吴立维

#### 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                        | 94,854,402.19 | 78,603,455.99 |
| 减：营业成本                        | 28,015,685.19 | 27,649,631.95 |
| 税金及附加                         | 2,186,384.73  | 2,073,175.48  |
| 销售费用                          | 17,758,021.15 | 5,311,298.92  |
| 管理费用                          | 25,518,647.06 | 25,843,319.25 |
| 研发费用                          | 5,851,153.82  | 8,756,501.85  |
| 财务费用                          | 3,377,364.71  | 1,638,036.76  |
| 其中：利息费用                       | 3,419,612.51  | 2,279,218.79  |
| 利息收入                          | 126,988.84    | 660,464.30    |
| 加：其他收益                        | 595,406.50    | 668,335.18    |
| 投资收益（损失以“-”号填列）               | 701,933.48    | 8,643,905.41  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益            | -354,452.25   | -893,442.63   |
| 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）             |               |               |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列）             | -1,148,830.08 | 13,530.02     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列）             |               | 59,206.48     |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列）             | 12,295,655.43 | 16,716,468.87 |
| 加：营业外收入                       | 2,413,106.18  | 30.00         |

|                         |               |               |
|-------------------------|---------------|---------------|
| 减：营业外支出                 | 112,896.52    | 537,711.28    |
| 三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）     | 14,595,865.09 | 16,178,787.59 |
| 减：所得税费用                 | 2,189,379.76  | 2,426,818.14  |
| 四、净利润（净亏损以“－”号填列）       | 12,406,485.33 | 13,751,969.45 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）  | 12,406,485.33 | 13,751,969.45 |
| （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  | 12,406,485.33 | 13,751,969.45 |
| 七、每股收益：   |               |               |
| （一）基本每股收益 | 0.0276        | 0.0306        |
| （二）稀释每股收益 | 0.0276        | 0.0306        |

## 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    | 526,014,550.06 | 417,933,919.36 |
| 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           |                | 995.52         |
| 收到其他与经营活动有关的现金    | 40,744,981.46  | 37,595,604.30  |
| 经营活动现金流入小计        | 566,759,531.52 | 455,530,519.18 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 201,053,683.18 | 293,909,059.95 |
| 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           | 88,140,019.71  | 54,467,215.34    |
| 支付的各项税费                   | 44,488,595.88  | 47,091,317.86    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 188,378,677.28 | 131,673,383.28   |
| 经营活动现金流出小计                | 522,060,976.05 | 527,140,976.43   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 44,698,555.47  | -71,610,457.25   |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 354,862,000.00 | 1,901,510,389.07 |
| 取得投资收益收到的现金               | 3,586,169.63   | 20,980,491.55    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 155,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                | 3,025,000.00     |
| 投资活动现金流入小计                | 358,448,169.63 | 1,925,670,880.62 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   | 40,780,292.86  | 146,754,769.13   |
| 投资支付的现金                   | 165,500,000.00 | 1,461,312,354.80 |
| 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       | 32,130,000.00  | 60,650,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流出小计                | 238,410,292.86 | 1,668,717,123.93 |
| 投资活动产生的现金流量净额             | 120,037,876.77 | 256,953,756.69   |
| 三、筹资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 吸收投资收到的现金                 |                | 27,550,000.00    |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |                |                  |
| 取得借款收到的现金                 | 187,216,175.19 | 150,000,000.00   |
| 发行债券收到的现金                 |                |                  |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 6,639,905.07   | 24,700,000.00    |
| 筹资活动现金流入小计                | 193,856,080.26 | 202,250,000.00   |
| 偿还债务支付的现金                 | 153,250,000.00 | 123,250,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         | 72,820,329.42  | 3,533,433.99     |
| 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     |                | 21,499,441.65  |
| 筹资活动现金流出小计         | 226,070,329.42 | 148,282,875.64 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -32,214,249.16 | 53,967,124.36  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | 132,522,183.08 | 239,310,423.80 |
| 加：期初现金及现金等价物余额     | 84,169,667.95  | 124,109,412.44 |
| 六、期末现金及现金等价物余额     | 216,691,851.03 | 363,419,836.24 |

## 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            | 124,295,177.64 | 79,295,422.16    |
| 收到的税费返还                   |                |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 146,848,682.53 | 83,055,108.33    |
| 经营活动现金流入小计                | 271,143,860.17 | 162,350,530.49   |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            | 18,076,844.95  | 93,502,209.60    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           | 16,413,586.41  | 14,460,779.85    |
| 支付的各项税费                   | 10,485,735.94  | 19,629,839.25    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 118,728,444.42 | 35,029,031.43    |
| 经营活动现金流出小计                | 163,704,611.72 | 162,621,860.13   |
| 经营活动产生的现金流量净额             | 107,439,248.45 | -271,329.64      |
| 二、投资活动产生的现金流量：            |                |                  |
| 收回投资收到的现金                 | 35,000,000.00  | 1,224,000,000.00 |
| 取得投资收益收到的现金               | 529,767.12     | 11,111,980.34    |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |                | 155,000.00       |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |                |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |                |                  |
| 投资活动现金流入小计                | 35,529,767.12  | 1,235,266,980.34 |
| 购建固定资产、无形资产和其他            | 2,400,467.71   | 25,821,523.44    |

|                     |                |                  |
|---------------------|----------------|------------------|
| 长期资产支付的现金           |                |                  |
| 投资支付的现金             |                | 1,013,000,000.00 |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | 32,130,000.00  | 60,650,000.00    |
| 支付其他与投资活动有关的现金      |                |                  |
| 投资活动现金流出小计          | 34,530,467.71  | 1,099,471,523.44 |
| 投资活动产生的现金流量净额       | 999,299.41     | 135,795,456.90   |
| 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           | 170,000,000.00 | 150,000,000.00   |
| 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          | 170,000,000.00 | 150,000,000.00   |
| 偿还债务支付的现金           | 150,000,000.00 | 100,000,000.00   |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金   | 71,101,800.01  | 2,400,052.07     |
| 支付其他与筹资活动有关的现金      |                |                  |
| 筹资活动现金流出小计          | 221,101,800.01 | 102,400,052.07   |
| 筹资活动产生的现金流量净额       | -51,101,800.01 | 47,599,947.93    |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响  |                |                  |
| 五、现金及现金等价物净增加额      | 57,336,747.85  | 183,124,075.19   |
| 加：期初现金及现金等价物余额      | 28,599,535.64  | 25,777,915.19    |
| 六、期末现金及现金等价物余额      | 85,936,283.49  | 208,901,990.38   |

## 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<br>股东<br>权益           | 所有<br>者权<br>益合<br>计    |                          |
|              | 股本                     | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积               | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积              | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润          | 其他 |                          |                        | 小计                       |
|              |                        | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                        |           |                |          |                       |                |                        |    |                          |                        |                          |
| 一、上年期末余<br>额 | 450,0<br>00,00<br>0.00 |         |         |    | 820,86<br>2,196.<br>79 |           |                |          | 47,677<br>,149.2<br>9 |                | 225,64<br>7,619.<br>22 |    | 1,544,<br>186,96<br>5.30 | 109,37<br>4,424.<br>53 | 1,653,<br>561,38<br>9.83 |

|                       |            |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
|-----------------------|------------|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|------------------|----------------|------------------|
| 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              | 450,000.00 |  |  | 820,862,196.79 |  |  |  | 47,677,149.29 |  | 225,647,619.22 |  | 1,544,186,965.30 | 109,374,424.53 | 1,653,561,389.83 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |            |  |  |                |  |  |  |               |  | -61,133,716.62 |  | -61,133,716.62   | 2,118,648.05   | -59,015,068.57   |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |                |  |  |  |               |  | 6,366,283.38   |  | 6,366,283.38     | 2,118,648.05   | 8,484,931.43     |
| （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               |            |  |  |                |  |  |  |               |  | -67,500,000.00 |  | -67,500,000.00   |                | -67,500,000.00   |
| 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        |            |  |  |                |  |  |  |               |  | -67,500,000.00 |  | -67,500,000.00   |                | -67,500,000.00   |
| 4．其他                  |            |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |
| （四）所有者权               |            |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |                  |                |                  |

|                    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|----------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|----------------|------------------|
| 益内部结转              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 1. 资本公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| （五）专项储备            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| （六）其他              |                |  |  |  |                |  |  |  |               |  |                |  |              |                |                  |
| 四、本期期末余额           | 450,000,000.00 |  |  |  | 820,862,196.79 |  |  |  | 47,677,149.29 |  | 164,513,902.60 |  | 1,483,053.24 | 111,493,072.58 | 1,594,546,321.26 |

上期金额

单位：元

| 项目           | 2018 年半年报      |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |    |                  |                 |                  |
|--------------|----------------|---------|---------|----|------------------|-----------|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|----|------------------|-----------------|------------------|
|              | 归属于母公司所有者权益    |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |    | 少数股<br>东权益       | 所有者<br>权益合<br>计 |                  |
|              | 股本             | 其他权益工具  |         |    | 资本<br>公积         | 减：库<br>存股 | 其他<br>综合<br>收益 | 专项<br>储备 | 盈余<br>公积      | 一般<br>风险<br>准备 | 未分<br>配利<br>润  | 其他 |                  |                 | 小计               |
|              |                | 优先<br>股 | 永续<br>债 | 其他 |                  |           |                |          |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 一、上年期末<br>余额 | 450,000,000.00 |         |         |    | 1,141,410,496.79 |           |                |          | 46,132,441.49 |                | 213,826,108.50 |    | 1,851,369,046.78 | 69,857,114.79   | 1,921,226,161.57 |
| 加：会计<br>政策变更 |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 前期<br>差错更正   |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |    |                  |                 |                  |
| 同一           |                |         |         |    |                  |           |                |          |               |                |                |    |                  |                 |                  |

|                       |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
|-----------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|--|---------------|--|----------------|--|---------------|---------------|------------------|
| 控制下企业合并               |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 其他                    |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 二、本年期初余额              | 450,000.00 |  |  |  | 1,141,410.49 |  |  |  | 46,132,441.49 |  | 213,826,108.50 |  | 1,851,369.04  | 69,857,114.79 | 1,921,226,161.57 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  | 43,476,978.66  |  | 43,476,978.66 | -101,349.04   | 43,375,629.62    |
| （一）综合收益总额             |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  | 43,476,978.66  |  | 43,476,978.66 | -101,349.04   | 43,375,629.62    |
| （二）所有者投入和减少资本         |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．所有者投入的普通股           |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．其他权益工具持有者投入资本       |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 3．股份支付计入所有者权益的金额      |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 4．其他                  |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （三）利润分配               |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．提取盈余公积              |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 2．提取一般风险准备            |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 3．对所有者（或股东）的分配        |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 4．其他                  |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| （四）所有者权益内部结转          |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |
| 1．资本公积转增资本（或股         |            |  |  |  |              |  |  |  |               |  |                |  |               |               |                  |

|                    |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
|--------------------|------------|--|--|--|--------------|--|--|---------------|--|----------------|--|--------------|---------------|------------------|--|
| 本)                 |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本）   |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 6. 其他              |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| （五）专项储备            |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 1. 本期提取            |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 2. 本期使用            |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| （六）其他              |            |  |  |  |              |  |  |               |  |                |  |              |               |                  |  |
| 四、本期期末余额           | 450,000.00 |  |  |  | 1,141,410.49 |  |  | 46,132,441.49 |  | 257,303,087.16 |  | 1,894,846.02 | 69,755,765.75 | 1,964,601,791.19 |  |

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

| 项目       | 2019 年半年报      |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
|----------|----------------|--------|-----|----|----------------|-----------|------------|----------|---------------|----------------|----|------------------|
|          | 股本             | 其他权益工具 |     |    | 资本公<br>积       | 减：库存<br>股 | 其他综<br>合收益 | 专项储<br>备 | 盈余公<br>积      | 未分配<br>利润      | 其他 | 所有者权<br>益合计      |
|          |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 一、上年期末余额 | 450,000,000.00 |        |     |    | 795,348,711.67 |           |            |          | 47,677,149.29 | 196,585,692.04 |    | 1,489,611,553.00 |
| 加：会计政策变更 |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 前期差错更正   |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 其他       |                |        |     |    |                |           |            |          |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额 | 450,000,000.00 |        |     |    | 795,348,711.67 |           |            |          | 47,677,149.29 | 196,585,692.04 |    | 1,489,611,553.00 |

|                       |   |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
|-----------------------|---|--|--|--|--|--|--|--|--|----------------|--|----------------|
|                       | 0 |  |  |  |  |  |  |  |  | 4              |  |                |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） |   |  |  |  |  |  |  |  |  | -55,093,514.67 |  | -55,093,514.67 |
| （一）综合收益总额             |   |  |  |  |  |  |  |  |  | 12,406,485.33  |  | 12,406,485.33  |
| （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               |   |  |  |  |  |  |  |  |  | -67,500,000.00 |  | -67,500,000.00 |
| 1. 提取盈余公积             |   |  |  |  |  |  |  |  |  |                |  |                |
| 2. 对所有者（或股东）的分配       |   |  |  |  |  |  |  |  |  | -67,500,000.00 |  | -67,500,000.00 |
| 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 | 450,000,000.00 |  |  |  | 795,348,711.67 |  |  |  | 47,677,149.29 | 141,492,177.37 |  | 1,434,518,038.33 |

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              | 450,000,000.00 |        |     |    | 1,108,523,036.58 |       |        |      | 46,132,441.49 | 182,683,321.87 |    | 1,787,338,799.94 |
| 加：会计政策变更              |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 前期差错更正                |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 其他                    |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 二、本年期初余额              | 450,000,000.00 |        |     |    | 1,108,523,036.58 |       |        |      | 46,132,441.49 | 182,683,321.87 |    | 1,787,338,799.94 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列) |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 13,751,969.45  |    | 13,751,969.45    |
| (一) 综合收益总额            |                |        |     |    |                  |       |        |      |               | 13,751,969.45  |    | 13,751,969.45    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 1. 所有者投入的普通股          |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      |                |        |     |    |                  |       |        |      |               |                |    |                  |

|                    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
|--------------------|----------------|--|--|--|------------------|--|--|--|---------------|----------------|--|------------------|
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额  |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (三)利润分配            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 提取盈余公积          |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 对所有者(或股东)的分配    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (四)所有者权益内部结转       |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)   |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损        |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益 |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 5. 其他综合收益结转留存收益    |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 6. 其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (五)专项储备            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 1. 本期提取            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 2. 本期使用            |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| (六)其他              |                |  |  |  |                  |  |  |  |               |                |  |                  |
| 四、本期期末余额           | 450,000,000.00 |  |  |  | 1,108,523,036.58 |  |  |  | 46,132,441.49 | 196,435,291.32 |  | 1,801,090,769.39 |

### 三、公司基本情况

经海南省工业厅“琼工字(1992)538号”文件批准，原浙江省椒江市的集体所有制企业浙江九洲制药厂出资设立海南琼山九洲制药厂，1993年11月取得海南省卫生厅颁发的“(琼)卫药生证字第75号”药

品生产企业许可证，1994年1月20日取得了琼山县工商行政管理局颁发的企业法人营业执照，注册资金350万元，企业性质为集体所有制企业。

1997年8月，浙江九洲制药厂将持有的海南琼山九洲制药厂的股权转让给深圳市三洲投资有限公司。

1998年5月，深圳市三洲投资有限公司持有的海南琼山九洲制药厂股权转让给广东中瑞医药顾问有限公司（以下简称“中瑞顾问”）。1998年10月，中瑞顾问以琼山九洲经评估的净资产及现金共450万元、范海潮以现金25万元、何子群以现金25万元共同发起设立海南中瑞康芝制药有限公司（以下简称“中瑞康芝”），注册资本500万元。

2003年3月18日，依据中瑞康芝股东会决议，何子群将其持有的中瑞康芝4%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝3%股权转让给中瑞顾问；何子群将其持有的中瑞康芝1%股权、范海潮将其持有的中瑞康芝2%股权转让给洪江游。

2005年11月16日，依据中瑞康芝股东会决议，中瑞顾问以应收股利1,940万元，洪江游以货币资金60万元对中瑞康芝进行增资，本次增资后注册资本变更为2,500万元。

2006年11月2日，依据中瑞康芝股东会决议，原股东中瑞顾问将其持有的中瑞康芝97%股权转让给海南宏氏投资有限公司。

2007年8月6日，依据中瑞康芝股东会决议，以截至2007年6月30日经审计的未分配利润人民币2,500万元按原有股权结构同比例转增注册资本；本次转增后注册资本变更为5,000万元。

2007年9月20日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本200万元，同时原股东海南宏氏投资有限公司将其持有的350万元股权分别转让给陈惠贞等14名自然人；本次增资及股权转让后注册资本变更为5,200万元。

2007年10月18日，依据中瑞康芝股东会决议，同意增加注册资本600万元，分别由新股东深圳市南海成长创业投资合伙企业现金出资2,400万元，其中400万元增加注册资本，2,000万元增加资本公积；深圳市创东方成长投资企业现金出资1,200万元，其中200万元增加注册资本，1,000万元增加资本公积；本次增资后注册资本变更为5,800万元。

2007年12月12日，依据中瑞康芝股东会决议，以经审计的2007年11月30日账面净资产115,573,883.95元为基准，按1:0.64935的比例折为7,500万股，整体变更为股份有限公司，差额40,573,883.95元计入资本公积；同时公司名称变更为海南康芝药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），本次整体变更后注册资本变更为7,500万元。

根据2009年1月10日本公司股东大会决议，同意陈晓奇将其持有公司0.086%的股权计64,655股转让给陈惠贞。

根据2009年7月26日召开的本公司2009年第四次临时股东大会通过的《关于公司申请首次公开发行人民币普通股A股及上市的议案》，并经2010年5月4日中国证券监督管理委员会“证监许可[2010]549号”文件核准，本公司于2010年5月13日公开发行人民币普通股2,500万股并于2010年5月26日在深圳证券交易所挂牌上市，股票代码为300086。

2011年4月2日，公司2010年度股东大会决议，同意以公司2010年末总股本10,000万股为基数，以资本公积每10股转增10股，共计转增10,000万股。

2014年5月6日，公司2013年度股东大会决议，同意以公司2013年末总股本20,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增10,000万股。

2015年9月11日，公司2015年度第二次临时股东大会决议，同意以公司现有股本30,000万股为基数，以资本公积每10股转增5股，共计转增15,000万股。

2016年11月7日，公司名称变更为康芝药业股份有限公司。

截止2019年6月30日，本公司注册资本为人民币450,000,000.00元，股本为人民币450,000,000.00元。

#### 1、本公司注册地、组织形式和总部地址

组织形式：股份有限公司

注册地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

总部办公地址：海口国家高新技术产业开发区药谷工业园药谷三路6号

## 2、本公司的业务性质和主要经营活动

本公司及子公司（以下合称“本集团”）主要从事生产或销售粉针剂（头孢菌素类）、冻干粉针剂、片剂、胶囊剂、颗粒剂、干混悬剂、散剂；生产并销售婴童康护用品；提供医疗服务；产品研究开发及技术服务；医疗器械（1类）的销售；医药信息咨询服务。

## 3、母公司以及集团最终母公司的名称

本公司母公司为海南宏氏投资有限公司，海南宏氏投资有限公司的最终控制人为洪江游。

## 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报告于2019年8月24日经公司第四届第二十五次董事会批准报出。

截至2019年6月30日，纳入合并财务报表范围的公司如下：

| 序号 | 公司名称           | 持股比例    |
|----|----------------|---------|
| 1  | 海南康芝药品营销有限公司   | 100.00% |
| 2  | 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 51.00%  |
| 3  | 河北康芝制药有限公司     | 100.00% |
| 4  | 沈阳康芝制药有限公司     | 100.00% |
| 5  | 广东康大药品营销有限公司   | 100.00% |
| 6  | 广东元宁制药有限公司     | 100.00% |
| 7  | 深圳市康宏达投资有限公司   | 100.00% |
| 8  | 广东康大制药有限公司     | 100.00% |
| 9  | 中山宏氏健康科技有限公司   | 100.00% |
| 10 | 海口康成达物业服务有限公司  | 100.00% |
| 11 | 西藏康芝创业投资有限公司   | 100.00% |
| 12 | 云南九洲医院有限公司     | 51.00%  |
| 13 | 昆明和万家妇产医院有限公司  | 51.00%  |
| 14 | 广东康芝医院管理有限公司   | 100.00% |
| 15 | 中山爱护日用品有限公司    | 100.00% |

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本财务报表以持续经营为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

正常营业周期，是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本集团正常营业周期短于一年。正常营业周期短于一年的，自资产负债表日起一年内变现的资产或自资产负债表日起一年内到期应予以清偿的负债归类为流动资产或流动负债。

### 4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）本集团报告期内发生同一控制下企业合并的，采用权益结合法进行会计处理。合并方在企业合并中取得的资产和负债，于合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。企业合并形成母子公司关系的，编制合并财务报表，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行；合并财务报表比较数据调整的期间应不早于合并方、被合并方处于最终控制方的控制之下孰晚的时间。

（2）本集团报告期内发生非同一控制下的企业合并的，采用购买法进行会计处理。区别下列情况确定合并成本：①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②通过多次交换交易分步实现的企业合并，对于购买日之前持有的被购买方的股权，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

A、在个别财务报表中，按照原持有被购买方的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；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，在处置该项投资时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

B、在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期投资收益。本集团在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

本集团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。

本集团在购买日对合并成本进行分配，按照规定确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债。①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。②对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，则对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并形成母子公司关系的，母公司设置备查簿，记录企业合并中取得的子公司各项可辨认资产、负债及或有负债等在购买日的公允价值。编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，按照本集团制定的“合并财务报表”会计政策执行。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司截至本报告期止的财务报表。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### （2）合并财务报表编制方法

本公司以自身和其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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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

### （3）少数股东权益和损益的列报

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项

目列示。

#### （4）超额亏损的处理

在合并财务报表中，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的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

#### （5）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均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。

#### （6）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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，表明将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

个别财务报表分步处置股权至丧失控制权按照处置长期股权投资的会计政策实施会计处理。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

#### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业，但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排应当划分为共同经营：合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；其他相关事实和

情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。不能仅凭合营方对合营安排提供债务担保即将其视为合营方承担该安排相关负债。合营方承担向合营安排支付认缴出资义务的，不视为合营方承担该安排相关负债。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，本集团对合营安排的分类进行重新评估。对于为完成不同活动而设立多项合营安排的一个框架性协议，本集团分别确定各项合营安排的分类。

## （2）共同经营的会计处理方法

本集团确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本集团向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团全额确认该损失。本集团自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本集团按其承担的份额确认该部分损失。

本集团属于对共同经营不享有共同控制的参与方的，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，按照上述原则进行会计处理；否则，按照本集团制定的金融工具或长期股权投资计量的会计政策进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本集团持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

本集团外币交易均按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

### （1）汇兑差额的处理

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

### （2）外币财务报表的折算

本集团对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、金融工具

### （1）金融工具的确认

本集团成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

### （2）金融资产的分类和计量

①本集团基于风险管理、投资策略及持有金融资产的目的等原因，将持有的金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

#### A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得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。

#### B、持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

#### C、贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

#### D、可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。

本集团在初始确认时将某金融资产划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

②金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融资产的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、持有至到期投资，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

C、贷款和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认、减值以及摊销形成的利得或损失，计入当期损益。

D、可供出售金融资产，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益，在该可供出

售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间实现的利息或现金股利，计入当期损益。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。

#### ④金融资产的减值准备

A、本集团在期末对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，确认减值损失，计提减值准备。

B、本集团确定金融资产发生减值的客观证据包括下列各项：

- a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- b) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- e) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

f) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

g) 债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

- h) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

C、金融资产减值损失的计量

a) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值损失的计量

持有至到期投资、贷款和应收款项（以摊余成本后续计量的金融资产）的减值准备，按该金融资产预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提，计入当期损益。

本集团对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，对单项金额不重大的金融资产，单独或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产，无论单项金额重大与否，仍将包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单独确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

b) 可供出售金融资产

本集团对可供出售金融资产按单项投资进行减值测试。资产负债表日，判断可供出售金融资产的公允价值是否严重或非暂时性下跌：如果单项可供出售金融资产的公允价值跌幅超过成本的20%，或者持续下跌时间达6个月以上，则认定该可供出售金融资产已发生减值，按成本与公允价值的差额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产的期末成本为取得时按照投资成本进行初始计量、出售时按加权平均法所计算的摊余成本。

可供出售金融资产的公允价值发生非暂时性下跌时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，亦予以转出，计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，或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发生减值时，本集团将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

对可供出售债务工具确认资产减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已经恢复，且客观上与确认损失后发生的事项有关，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，不得通过损益转回。同时，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或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发生的减值损失，不予转回。

### （3）金融负债的分类和计量

①本集团将持有的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：该项指定可以消除或明显减少由于金融工具计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆；包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

本集团在初始确认时将某金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债后，不能重分类为其他类金融负债；其他类金融负债也不能重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### ③金融负债的后续计量

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、其他金融负债，采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量。

### （4）金融资产转移确认依据和计量

本集团在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时终止对该项金融资产的确认。在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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，与原计入其他综合收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。

本集团的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，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移金融资产整体，并将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于继续涉入条件下的金融资产转移，本集团根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映本集团所保留的权利和承担的义务。

#### （5）金融负债的终止确认

本集团金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团与债权人之间签订协议，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，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将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。

#### （6）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 11、应收票据

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

### 12、应收账款

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

#### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款大于或等于200万元、其他应收款大于或等于100万元                                                                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |

#### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称     | 坏账准备计提方法 |
|----------|----------|
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法    |
| 无信用风险组合  | 其他方法     |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 6个月内  | 0.00%    | 0.00%     |
| 7至12月 | 1.00%    | 1.00%     |

|      |         |         |
|------|---------|---------|
| 1—2年 | 5.00%   | 5.00%   |
| 2—3年 | 20.00%  | 20.00%  |
| 3—4年 | 50.00%  | 50.00%  |
| 4—5年 | 80.00%  | 80.00%  |
| 5年以上 | 100.00% | 100.00% |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

☐ 适用 ☒ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

☒ 适用 ☐ 不适用

| 组合名称    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 无信用风险组合 | 0.00%    | 0.00%     |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 发生坏账的风险明显不同于按账龄计提坏账准备的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                      |

## 13、应收款项融资

不适用

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

应收款项包括应收票据、应收账款、预付款项和其他应收款等，本集团对应收票据、预付款项单独进行减值测试，有客观证据表明其发生减值的，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项采用以下方式确认和计提坏账准备：

### (1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                                                                  |
|----------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 应收账款大于或等于200万元、其他应收款大于或等于100万元                                                                   |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试 |

### (2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

| 组合名称 | 坏账准备计提方法 |
|------|----------|
|------|----------|

|          |       |
|----------|-------|
| 正常信用风险组合 | 账龄分析法 |
| 无信用风险组合  | 其他方法  |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 账龄    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|-------|----------|-----------|
| 6个月内  | 0.00%    | 0.00%     |
| 7至12月 | 1.00%    | 1.00%     |
| 1—2年  | 5.00%    | 5.00%     |
| 2—3年  | 20.00%   | 20.00%    |
| 3—4年  | 50.00%   | 50.00%    |
| 4—5年  | 80.00%   | 80.00%    |
| 5年以上  | 100.00%  | 100.00%   |

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

□ 适用 √ 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

√ 适用 □ 不适用

| 组合名称    | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|---------|----------|-----------|
| 无信用风险组合 | 0.00%    | 0.00%     |

### (3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

|             |                            |
|-------------|----------------------------|
| 单项计提坏账准备的理由 | 发生坏账的风险明显不同于按账龄计提坏账准备的应收款项 |
| 坏账准备的计提方法   | 个别认定法                      |

## 15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 存货分类：本集团存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处于生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。具体划分为原材料、包装物、在产品、委托加工物资、受托加工物资、库存商品等。

(2) 存货的确认：本集团存货同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该存货的成本能够可靠地计量。

(3) 存货取得和发出的计价方法：本集团取得的存货按成本进行初始计量，发出按加权平均法确定发出存货的实际成本。

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

(5) 期末存货的计量：资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

①可变现净值的确定方法：

确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

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。

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。

近有效期6个月内的产成品可变现净值为零，全额计提存货跌价准备。

②存货跌价准备通常按照单个存货项目计提。

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，合并计提存货跌价准备。

(6) 存货的盘存制度：本集团采用永续盘存制。

## 16、合同资产

不适用

## 17、合同成本

不适用

## 18、持有待售资产

### (1) 持有待售类别的确认标准

本集团主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本集团相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本集团与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

### (2) 持有待售类别的会计处理方法

本集团对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差额确认为资

产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备；对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本集团制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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

## 19、债权投资

不适用

## 20、其他债权投资

不适用

## 21、长期应收款

不适用

## 22、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### （1） 初始计量

本集团分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

#### ①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务

报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

B、非同一控制下的企业合并中，本集团区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、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，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的，从权益中扣减。

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## (2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至

零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本集团在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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本集团的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本集团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，予以全额确认。

本集团对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本集团都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本集团处置长期股权投资，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。

④本集团因其他投资方对其子公司增资而导致本集团持股比例下降，从而丧失控制权但能实施共同控制或施加重大影响的，在个别财务报表中，对该项长期股权投资从成本法转为权益法核算。首先，按照新的持股比例确认本投资方应享有的原子公司因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

#### （3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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。相关活动，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

#### （4）减值测试方法及减值准备计提方法

长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

公允价值计量

选择公允价值计量的依据

（1）本集团的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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权；
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权；
- ③已出租的建筑物。

（2）本集团投资性房地产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该投资性房地产的成本能够可靠地计量。

#### （3）初始计量

投资性房地产按照成本进行初始计量。

- ①外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；
- ②自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；
- ③以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

#### （4）后续计量

本集团采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量。采用公允价值模式进行后续计量的投资性房

地产，会计政策选择的依据为：

①投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

②本集团能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

本集团不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益。自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

本集团固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。（1）固定资产在同时满足下列条件时，按照成本进行初始计量：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）固定资产折旧 与固定资产有关的后续支出，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期损益。本集团的固定资产折旧方法为年限平均法。

### （2）折旧方法

| 类别      | 折旧方法  | 折旧年限  | 残值率 | 年折旧率        |
|---------|-------|-------|-----|-------------|
| 房屋及建筑物  | 年限平均法 | 20-25 | 5   | 3.80-4.75   |
| 机器设备    | 年限平均法 | 10-12 | 5   | 7.92-9.50   |
| 运输设备    | 年限平均法 | 4-8   | 5   | 11.88-23.75 |
| 办公及电子设备 | 年限平均法 | 2-10  | 5   | 9.50-47.50  |
| 其他设备    | 年限平均法 | 5-8   | 5   | 11.88-19.00 |
| 医疗设备    | 年限平均法 | 3-6   | 5   | 15.83-31.67 |

### （3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本集团在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 25、在建工程

（1）在建工程的计价：按实际发生的支出确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

(2) 本集团在在建工程达到预定可使用状态时，将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，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。

(3) 在建工程的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

## 26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本集团发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

不符合资本化条件的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 27、生物资产

不适用

## 28、油气资产

不适用

## 29、使用权资产

不适用

### 30、无形资产

#### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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

本集团无形资产是指本集团所拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

##### (1) 无形资产的确认

本集团在同时满足下列条件时，予以确认无形资产：

- ①与该无形资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该无形资产的成本能够可靠地计量。

##### (2) 无形资产的计量

- ①本集团无形资产按照成本进行初始计量。
- ②无形资产的后续计量

A、对于使用寿命有限的无形资产在取得时判定其使用寿命并在以后期间在使用寿命内采用直线法，摊销金额按受益项目计入相关成本、费用核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

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

| 无形资产类别 | 预计净残值率（%） | 摊销年限（年）   |
|--------|-----------|-----------|
| 土地使用权  | 0         | 按剩余使用年限摊销 |
| 非专利技术  | 0         | 4-10      |
| 专利权    | 0         | 10        |
| 商标     | 0         | 10        |
| 办公软件   | 0         | 10        |

B、无形资产的减值，按照本集团制定的“资产减值”会计政策执行。

##### (3) 外购药物技术的核算

①开发药品外购技术发生的支出，在支付发生并取得合法票据后计入新产品研发费用，“研发支出”下设“资本化支出”项目。外购技术及专利的临床试验、试制费、内部对其进行的各种试验、试生产等费用，在没有取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》之前的费用，计入“资本化支出”项目。在取得国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》之后，按品种分明细将资本化的支出转入无形资产。之后再发生的试生产及提升工艺、做临床等费用，在费用发生时按品种分明细资本化，计入无形资产。

②向外单位购买的药品技术，在购买时对方公司已取得了国家食品药品监督管理局批准的《药物生产批件》该外购技术资本化，直接计入无形资产。为该技术公司在生产过程中发生的工艺及其他试制费发生时资本化，计入无形资产。

#### (2) 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。本集团研究阶段支出与开发阶段支出的划分具体标准是：

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

一致性评价费用的核算：

国家食品药品监督总局发布了对已上市销售的仿制药进行一致性评价的要求，公司按照企业会计准则第6号——无形资产的相关规定，结合一致性评价的相关政策规定，分析了一致性评价的风险情况和未来收益情况，明确了仿制药一致性评价费用资本化政策：

- ① 对于已形成无形资产的仿制药进行一致性评价所发生的费用，增加该无形资产的账面价值，并从取得再注册文件之时起按5年期限进行摊销；
- ② 对于未形成无形资产的仿制药进行一致性评价所发生的费用，将计入长期待摊费用，并从取得再注册文件之时起按5年期限进行摊销。

### 31、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 本集团经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本集团产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 本集团内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本集团在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本集团通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本集团可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资

产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本集团对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

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

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

### 33、合同负债

不适用

### 34、职工薪酬

#### （1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利的会计处理方法

本集团将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本集团与职工就离职后福利达成的协议，或者本集团为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本集团不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### A、设定提存计划

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

##### B、设定受益计划

本集团尚未运作设定受益计划或符合设定受益计划条件的其他长期职工福利。

#### （3）辞退福利的会计处理方法

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

#### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

#### 35、租赁负债

不适用

#### 36、预计负债

##### (1) 预计负债的确认标准

本集团规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

##### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

#### 37、股份支付

本集团股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (1) 以权益工具结算的股份支付

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。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：①对于授予职工的股份，其公允价值按本集团股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。如果授予的公司股票未公开交易，则应按估计的市场价格计量，并考虑授予股份所依据的条款和条件进行调整。

②对于授予职工的股票期权等权益工具，如果不存在条款和条件相似的交易期权等权益工具，通过期权定价模型来估计所授予的权益工具的公允价值。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本集团承担负债的公允价值计入相关成本或费用，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换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据：在等待期内每个资产负债表日，本集团根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本集团按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本集团将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本集团按照有利于职工的方式修改可行权条件，本集团在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本集团继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本集团将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本集团在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

不适用

### 39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

本集团的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品收入

本集团在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，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，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认销售商品收入。

公司的经营模式以经销为主，直销为辅。公司以购货方验收后申请开具发票时确认收入。

（2）提供医疗服务收入

本集团医疗服务收入分药品收入与治疗收入药品收入以缴费单确认收入，治疗收入以提供服务完毕取得治疗记录确认收入。

（3）提供劳务收入

①本集团在交易的完工进度能够可靠地确定，收入的金额、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

确定提供劳务交易完工进度的方法：已经发生的成本占估计总成本的比例。

②本集团在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

A、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

B、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权收入

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。

本集团在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业时，确认让渡资产使用权收入。

#### 40、政府补助

本集团的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

①能够满足政府补助所附条件；

②能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量：

① 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

② 与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

与日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③ 取得政策性优惠贷款贴息，区分以下两种取得方式进行会计处理：

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

B、财政将贴息资金直接拨付给本集团的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

A、存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

B、属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### （1）递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

#### （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

### 42、租赁

#### （1）经营租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （2）融资租赁的会计处理方法

本集团作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产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；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本集团作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；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

不适用

#### 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 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|----|
| <p>中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行以下准则：2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）。（上述所有企业会计准则统称“新金融工具准则”）</p> <p>财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。</p> | 第四届董事会第二十五次会议通过 |    |

公司 2019 年 8 月 24 日召开的第四届董事会第二十五次会议和第四届监事会第二十五次会议决议审议通过了《关于会计政策变更的议案》，本次会计政策变更属于“根据法律、行政法规或者国家统一的会计制度的要求变更会计政策”的情形。本次会计政策变更无需提交股东大会审议。相关会计政策变更的具体情况如下：

##### 一、会计政策变更概述

中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起开始执行以下准则：2017 年 3 月 31 日，财政部修订发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移（2017 年修订）》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计（2017 年修订）》（财会[2017]9 号）；2017 年 5 月 2 日，财政部发布了《企业会计准则第 37 号—金融工具列报（2017 年修订）》（财会[2017]14 号）。（上述所有企业会计准则统称“新金融工具准则”）

财政部于 2019 年 4 月 30 日颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“《修订通知》”），对一般企业财务报表格式进行了修订，要求执行企业会计准则的非金融企业按照企业会计准则和《修订通知》的要求编制 2019 年度中期财务报表和年度财务报表以及以后期间的财务报表。

##### （一）会计政策的变更日期

按照财政部规定的实施日期执行，其中《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》自 2019 年 1 月 1 日执行；《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》自 2019 年半年度报告开始执行。

##### （二）变更前后采用的会计政策

1. 本次变更前，公司执行财政部发布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体准则、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。

2. 本次会计政策变更后，公司按照财政部 2017 年印发修订的《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》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定执行相关会计政策；按照 2019 年印发的《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〕6 号）的规定执行财务报表列报格式；其余未变更部分仍执行财政部发布的《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、企业会计准则解释公告以及其他相关规定。

##### 二、本次会计政策变更对公司财务状况和经营成果的影响

(一) 新金融工具准则主要变化

1. 金融资产分类由“四分类”改为“三分类”。以企业持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；

2. 将金融资产减值会计处理由“已发生损失法”修改为“预期损失法”，要求考虑金融资产未来预期信用损失情况，从而更加及时、足额地计提金融资产减值准备；

3. 调整非交易性权益工具投资的会计处理，允许企业将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益进行处理，但该指定不可撤销，且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益；

4. 进一步明确金融资产转移的判断原则及其会计处理；

5. 套期会计准则更加强调套期会计与企业风险管理活动的有机结合，更好地反映企业的风险管理活动。

(二) 根据财会[2019]6号有关规定，公司对财务报表格式进行以下主要变动：

1. 资产负债表：

资产负债表将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”二个项目；资产负债表将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付账款”和“应付票据”二个项目；资产负债表新增“应收款项融资”项目，反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

2. 利润表：

将利润表“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”号填列）”；将利润表“减：信用减值损失”调整为“加：信用减值损失（损失以“-”号填列）”；“研发费用”项目，补充了计入管理费用的自行开发无形资产的摊销；利润表新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目，反映企业因转让等情形导致终止确认以摊余成本计量的金融资产而产生的利得或损失。该项目应根据“投资收益”科目的相关明细科目的发生额分析填列；如为损失，以“-”号填列。

3. 现金流量表：

现金流量表明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。

4. 所有者权益变动表：

所有者权益变动表，明确了“其他权益工具持有者投入资本”项目的填列口径，“其他权益工具持有者投入资本”项目，反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。

(三) 财务报表格式调整的会计政策变更对公司的影响

根据新金融工具准则实施衔接规定，公司无需重述前期可比数据；本次公司会计政策变更仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，不影响公司资产总额、负债总额、净资产、净利润、股东权益等相关财务指标。

(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

(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

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

| 税种      | 计税依据         | 税率         |
|---------|--------------|------------|
| 增值税     | 按扣除进项税后的余额缴纳 | 16%、13%    |
| 城市维护建设税 | 当期应纳流转税额     | 7%，5%      |
| 企业所得税   | 当期应纳税所得额     | 9%，15%，25% |
| 教育费附加   | 当期应纳流转税额     | 3%         |
| 地方教育费附加 | 当期应纳流转税额     | 2%         |

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

| 纳税主体名称         | 所得税税率 |
|----------------|-------|
| 海南康芝药品营销有限公司   | 25%   |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 25%   |
| 河北康芝制药有限公司     | 25%   |
| 沈阳康芝制药有限公司     | 25%   |
| 广东元宁制药有限公司     | 25%   |
| 广东康大药品营销有限公司   | 25%   |
| 广东康大制药有限公司     | 25%   |
| 深圳市康宏达投资有限公司   | 25%   |
| 康芝药业股份有限公司     | 15%   |
| 中山宏氏健康科技有限公司   | 25%   |
| 海南康成达物业服务有限公司  | 25%   |
| 西藏康芝创业投资有限公司   | 9%    |
| 中山爱护日用品有限公司    | 15%   |
| 广东康芝医院管理有限公司   | 25%   |
| 云南九洲医院有限公司     | 15%   |
| 昆明和万家妇产科医院有限公司 | 15%   |

### 2、税收优惠

#### (1) 所得税

①根据海南省科学技术厅、海南省财政厅、海南省国家税务局、海南省地方税务局联合下发的《关于认定海南义利达高新技术实业有限公司等30家企业为2008 年第一批高新技术企业的通知》（琼科[2009]11号），公司被认定为海南省2008年第一批高新技术企业，2008年12月获得“高新技术企业证书”。2017年11月27日通过了重新认证，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2019年公司实际执行的企业所得

税率为15%。

②根据广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局及广东省地方税务局《关于公布广东省2015年高新技术企业名单的通知》（粤科高字[2016]17号），公司被认定为广东省2015年第二批高新技术企业，本公司子公司中山爱护日用品有限公司2015年10月获得“高新技术企业证书”。根据2019年3月1日科学技术部火炬高技术产业开发中心下发的《关于广东省2018年第一批高新技术企业备案的复函》（国科火字[2019]85号），本公司子公司中山爱护日用品有限公司2018年11月28日通过高新备案，根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第九十三条及《国家税务总局关于企业所得税减免税管理问题的通知》（国税发[2008]111号）规定，2019年本公司子公司中山爱护日用品有限公司实际执行的企业所得税率为15%。

③根据昆明市发展和改革委员会下发的《昆明市发展和改革委员会关于云南九洲医院有限公司等2户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改规划[2018]190号），本公司孙公司云南九洲医院有限公司从2017年1月1日起从事的相关主营业务符合国家发改委《产业结构调整指导目录（2013年修订版）（2011年本）》、《西部地区鼓励类产业目录》、《中西部地区外商投资优势产业目录》（2017年修订）、《外商投资产业指导目录》（2017年修订）、《外商投资产业指导目录（2017年修订）》，符合国家鼓励类产业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条及《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）规定，2019年本公司孙公司云南九洲医院有限公司实际执行的企业所得税税率为15%。

④根据昆明市发展和改革委员会下发的《昆明市发展和改革委员会关于云南中建西部建设有限公司等12户企业相关主营业务属于国家鼓励类产业的确认书》（昆发改规划[2018]223号），本公司孙公司昆明和万家妇产科医院有限公司从2017年1月1日起从事的相关主营业务符合国家发改委《产业结构调整指导目录（2013年修订版）（2011年本）》、《西部地区鼓励类产业目录》、《中西部地区外商投资优势产业目录》（2017年修订）、《外商投资产业指导目录》（2017年修订）、《外商投资产业指导目录（2017年修订）》，符合国家鼓励类产业。根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条及《国家税务总局关于执行《西部地区鼓励类产业目录》有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2015年第14号）规定，2019年本公司孙公司昆明和万家妇产科医院有限公司实际执行的企业所得税税率为15%。

## （2）增值税

根据中华人民共和国财政部下发的《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）的附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》中第一条第七项规定，本公司孙公司云南九洲医院有限公司、昆明和万家妇产科医院有限公司为就医者提供《全国医疗服务价格项目规范》所列的各项服务，以及向社会提供卫生防疫、卫生检疫的服务，免征增值税。

## 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   | 479,217.28     | 480,721.09    |
| 银行存款   | 211,881,953.07 | 82,461,261.16 |
| 其他货币资金 | 4,330,680.68   | 1,227,685.70  |
| 合计     | 216,691,851.03 | 84,169,667.95 |

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、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 | 16,263,516.33 | 5,058,661.20 |
| 合计     | 16,263,516.33 | 5,058,661.20 |

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |      |      |               | 期初余额         |         |      |      |              |
|----------------|---------------|---------|------|------|---------------|--------------|---------|------|------|--------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备 |      | 账面价值          | 账面余额         |         | 坏账准备 |      | 账面价值         |
|                | 金额            | 比例      | 金额   | 计提比例 |               | 金额           | 比例      | 金额   | 计提比例 |              |
| 其中：            |               |         |      |      |               |              |         |      |      |              |
| 按组合计提坏账准备的应收票据 | 16,263,516.33 | 100.00% |      |      | 16,263,516.33 | 5,058,661.20 | 100.00% |      |      | 5,058,661.20 |
| 其中：            |               |         |      |      |               |              |         |      |      |              |
| 银行承兑票据         | 16,263,516.33 | 100.00% |      |      | 16,263,516.33 | 5,058,661.20 | 100.00% |      |      | 5,058,661.20 |
| 合计             | 16,263,516.33 | 100.00% |      |      | 16,263,516.33 | 5,058,661.20 | 100.00% |      |      | 5,058,661.20 |

按单项计提坏账准备：0

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按单项计提坏账准备：

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |      |
|----|------|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 | 计提理由 |

按组合计提坏账准备：0

单位：元

| 名称     | 期末余额          |      |      |
|--------|---------------|------|------|
|        | 账面余额          | 坏账准备 | 计提比例 |
| 银行承兑票据 | 16,263,516.33 |      |      |
| 合计     | 16,263,516.33 |      | --   |

(2) 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 | 688,967.43 |           |
| 合计     | 688,967.43 |           |

4、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 |                |         |              |       |                | 76,936.50      | 0.06%   | 76,936.50    | 100.00% | 0.00           |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |         |                |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 148,172,692.44 | 100.00% | 6,354,572.48 | 4.29% | 141,818,119.96 | 118,414,500.61 | 99.94%  | 4,844,531.52 | 4.09%   | 113,569,969.09 |
| 其中：            |                |         |              |       |                |                |         |              |         |                |
| 账龄组合           | 148,172,692.44 | 100.00% | 6,354,572.48 | 4.29% | 141,818,119.96 | 118,414,500.61 | 99.94%  | 4,844,531.52 | 4.09%   | 113,569,969.09 |
| 合计             | 148,172,692.44 | 100.00% | 6,354,572.48 | 4.29% | 141,818,119.96 | 118,491,437.11 | 100.00% | 4,921,468.02 | 4.15%   | 113,569,969.09 |

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：1,433,104.46 元

单位：元

| 名称 | 期末余额 |      |      |
|----|------|------|------|
|    | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例 |

|         |                |              |         |
|---------|----------------|--------------|---------|
| 1-6 月   | 103,287,308.98 |              |         |
| 7-12 月  | 17,943,656.84  | 179,436.57   | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 17,601,057.62  | 880,052.89   | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 3,292,175.91   | 658,435.17   | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 932,307.05     | 466,153.53   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 | 4,728,458.59   | 3,782,766.87 | 80.00%  |
| 5 年以上   | 387,727.45     | 387,727.45   | 100.00% |
| 合计      | 148,172,692.44 | 6,354,572.48 | --      |

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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） | 121,230,965.82 |
| 1-6 月        | 103,287,308.98 |
| 7-12 月       | 17,943,656.84  |
| 1 至 2 年      | 17,601,057.62  |
| 2 至 3 年      | 3,292,175.91   |
| 3 年以上        | 6,048,493.09   |
| 3 至 4 年      | 932,307.05     |
| 4 至 5 年      | 4,728,458.59   |
| 5 年以上        | 387,727.45     |
| 合计           | 148,172,692.44 |

## （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 |              |
| 账龄组合 | 4,921,468.02 | 1,433,104.46 |       |    | 6,354,572.48 |
| 合计   | 4,921,468.02 | 1,433,104.46 |       |    | 6,354,572.48 |

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称          | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例<br>(%) | 计提的坏账准备期末<br>余额 |
|---------------|---------------|---------------------|-----------------|
| 陕西天舒医药有限公司    | 23,799,506.24 | 16.06%              | 526,222.07      |
| 广州市冰诚婴童用品有限公司 | 12,407,120.00 | 8.37%               | -               |
| 湖北广药吉达医药有限公司  | 10,452,267.01 | 7.05%               | -               |
| 中山华鸿商贸有限公司    | 8,272,686.66  | 5.58%               |                 |
| 广州医药有限公司      | 6,414,891.21  | 4.33%               | 105.69          |
| 合计            | 61,346,471.12 | 41.40%              | 526,327.77      |

5、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   | 14,530,108.04 | 93.47% | 15,007,129.51 | 98.51% |
| 1 至 2 年 | 482,940.62    | 3.11%  | 210,758.13    | 1.38%  |
| 2 至 3 年 | 66,062.12     | 0.43%  | 4,088.61      | 0.03%  |
| 3 年以上   | 464,816.79    | 2.99%  | 11,946.53     | 0.08%  |
| 合计      | 15,543,927.57 | --     | 15,233,922.78 | --     |

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

| 单位名称          | 期末余额         | 占预付账款期末余额的比例(%) |
|---------------|--------------|-----------------|
| 永健药业（集团）有限公司  | 3,564,448.16 | 22.93%          |
| 广州市冰诚婴童用品有限公司 | 1,143,742.00 | 7.36%           |
| 吉安市盛成传媒有限公司   | 764,151.01   | 4.92%           |
| 浙江康恩贝制药股份有限公司 | 701,191.08   | 4.51%           |
| 石家庄北方药业集团有限公司 | 595,593.00   | 3.83%           |
| 合计            | 6,769,125.25 | 43.55%          |

6、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额          |
|-------|---------------|---------------|
| 应收利息  | 1,655,243.51  | 1,757,523.50  |
| 其他应收款 | 54,246,670.01 | 48,724,134.07 |

|    |               |               |
|----|---------------|---------------|
| 合计 | 55,901,913.52 | 50,481,657.57 |
|----|---------------|---------------|

## (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         |
|----------|--------------|--------------|
| 理财产品应收利息 | 1,655,243.51 | 1,757,523.50 |
| 合计       | 1,655,243.51 | 1,757,523.50 |

### 2) 重要逾期利息

☐ 适用 ☒ 不适用

### 3) 坏账准备计提情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额        | 期初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 往来款项      | 5,692,253.36  | 5,599,787.77  |
| 备用金       | 1,754,656.76  | 147,216.58    |
| 预支市场推广费   | 8,641,498.09  | 6,736,652.77  |
| 代职工垫付的社保等 | 941,969.60    | 672,724.63    |
| 保证金       | 36,487,182.09 | 36,050,826.69 |
| 押金        | 2,185,813.61  | 1,116,608.74  |
| 合计        | 55,703,373.51 | 50,323,817.18 |

### 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    | 1,599,683.11   |                       |                       | 1,599,683.11 |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                     | —                     | —            |
| 本期计提                | -142,979.61    |                       |                       | -142,979.61  |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 1,456,703.50   |                       |                       | 1,456,703.50 |

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） | 27,732,880.06 |
| 1-6 月        | 12,417,929.78 |
| 7-12 月       | 15,314,950.28 |
| 1 至 2 年      | 341,412.19    |
| 2 至 3 年      | 24,978,984.00 |
| 3 年以上        | 2,650,097.26  |
| 3 至 4 年      | 2,164,687.76  |
| 4 至 5 年      | 231,758.88    |
| 5 年以上        | 253,650.62    |
| 合计           | 55,703,373.51 |

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 |              |
| 账龄组合 | 1,599,683.11 | -142,979.61 |       | 1,456,703.50 |
| 合计   | 1,599,683.11 | -142,979.61 |       | 1,456,703.50 |

4) 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   |
|-------------------|---------|---------------|-------|------------------|------------|
| 海南惠华钢材贸易有限公司      | 工程保证金   | 22,500,000.00 | 2-3 年 | 40.39%           |            |
| 广西源安堂药业有限公司       | 代理保证金   | 10,000,000.00 | 1 年内  | 17.95%           |            |
| 中山市健康科技产业基地发展有限公司 | 履约保证金   | 1,200,000.00  | 2-3 年 | 2.15%            | 240,000.00 |
| 翟娟秀               | 预支市场推广费 | 1,020,000.00  | 半年内   | 1.83%            |            |
| 黄孝松               | 预支市场推广费 | 1,000,000.00  | 半年内   | 1.80%            |            |
| 合计                | --      | 35,720,000.00 | --    | 64.12%           | 240,000.00 |

## 7、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    | 39,441,028.71  | 3,180,546.73 | 36,260,481.98  | 43,639,821.98  | 1,392,047.61 | 42,247,774.37  |
| 在产品    | 8,267,627.75   | 71,446.33    | 8,196,181.42   | 7,694,506.48   | 71,446.33    | 7,623,060.15   |
| 库存商品   | 52,471,451.48  | 3,522,419.11 | 48,949,032.37  | 76,924,844.79  | 4,501,866.84 | 72,422,977.95  |
| 包装材料   | 9,984,142.26   | 1,615,673.11 | 8,368,469.15   | 9,860,403.71   | 1,674,240.26 | 8,186,163.45   |
| 委托加工物资 | 3,779,352.74   |              | 3,779,352.74   | 4,849,041.58   | 0.00         | 4,849,041.58   |
| 合计     | 113,943,602.94 | 8,390,085.28 | 105,553,517.66 | 142,968,618.54 | 7,639,601.04 | 135,329,017.50 |

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  | 1,392,047.61 | 2,010,663.93 |    | 222,164.81   |    | 3,180,546.73 |
| 在产品  | 71,446.33    |              |    |              |    | 71,446.33    |
| 库存商品 | 4,501,866.84 | 1,193,650.91 |    | 2,173,098.64 |    | 3,522,419.11 |
| 包装材料 | 1,674,240.26 | 206,511.11   |    | 265,078.26   |    | 1,615,673.11 |
| 合计   | 7,639,601.04 | 3,410,825.95 |    | 2,660,341.71 |    | 8,390,085.28 |

## 8、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           |
|--------|---------------|----------------|
| 银行理财产品 | 88,000,000.00 | 277,362,000.00 |
| 预缴税金   | 3,559,356.89  | 3,629,966.15   |

|      |               |                |
|------|---------------|----------------|
| 待摊费用 | 8,070,310.80  | 2,916,466.84   |
| 合计   | 99,629,667.69 | 283,908,432.99 |

其他说明：

待摊费用系预付房租尚未摊销余额

## 9、长期股权投资

单位：元

| 被投资单位                | 期初余额<br>(账面价值)    | 本期增减变动 |      |                     |              |            |                     |            |    | 期末余额<br>(账面价值)    | 减值准备<br>期末余额     |
|----------------------|-------------------|--------|------|---------------------|--------------|------------|---------------------|------------|----|-------------------|------------------|
|                      |                   | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下<br>确认的投资<br>损益 | 其他综合<br>收益调整 | 其他权益<br>变动 | 宣告发放<br>现金股利<br>或利润 | 计提减值<br>准备 | 其他 |                   |                  |
| 一、合营企业               |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |                  |
| 北京恒卓<br>科技控股<br>有限公司 | 33,749,49<br>9.30 |        |      | -354,452.<br>25     |              |            |                     |            |    | 33,395,04<br>7.05 | 5,403,132<br>.11 |
| 小计                   | 33,749,49<br>9.30 |        |      | -354,452.<br>25     |              |            |                     |            |    | 33,395,04<br>7.05 | 5,403,132<br>.11 |
| 二、联营企业               |                   |        |      |                     |              |            |                     |            |    |                   |                  |
| 合计                   | 33,749,49<br>9.30 |        |      | -354,452.<br>25     |              |            |                     |            |    | 33,395,04<br>7.05 | 5,403,132<br>.11 |

## 10、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

### (2) 采用公允价值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、期初余额             | 43,106,199.80 |       |      | 43,106,199.80 |
| 二、本期变动             |               |       |      |               |
| 加：外购               |               |       |      |               |
| 存货\固定资产<br>\在建工程转入 |               |       |      |               |
| 企业合并增加             |               |       |      |               |

|        |               |  |  |               |
|--------|---------------|--|--|---------------|
| 减：处置   |               |  |  |               |
| 其他转出   |               |  |  |               |
| 公允价值变动 |               |  |  |               |
|        |               |  |  |               |
| 三、期末余额 | 43,106,199.80 |  |  | 43,106,199.80 |

## 11、固定资产

单位：元

| 项目     | 期末余额           | 期初余额           |
|--------|----------------|----------------|
| 固定资产   | 387,456,332.85 | 407,941,888.14 |
| 固定资产清理 | 717.12         | 717.12         |
| 合计     | 387,457,049.97 | 407,942,605.26 |

### (1) 固定资产情况

单位：元

| 项目        | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 运输工具          | 办公及电子设备       | 其他设备          | 医疗设备          | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值：   |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 431,454,636.26 | 206,429,990.47 | 15,906,700.51 | 26,918,429.82 | 13,396,302.70 | 46,416,843.35 | 740,522,903.11 |
| 2.本期增加金额  | 471.10         | 780,777.70     | 203,015.14    | 632,731.47    | 1,316,261.10  | 780,198.00    | 3,713,454.51   |
| （1）购置     | 471.10         | 780,777.70     | 203,015.14    | 632,731.47    | 1,316,261.10  | 780,198.00    | 3,713,454.51   |
| （2）在建工程转入 |                |                |               |               |               |               |                |
| （3）企业合并增加 |                |                |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额  |                |                |               | 1,110.00      |               | 26,000.00     | 27,110.00      |
| （1）处置或报废  |                |                |               | 1,110.00      |               | 26,000.00     | 27,110.00      |
| 4.期末余额    | 431,455,107.36 | 207,210,768.17 | 16,109,715.65 | 27,550,051.29 | 14,712,563.80 | 47,171,041.35 | 744,209,247.62 |
| 二、累计折旧    |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 136,454,433.11 | 124,029,367.99 | 10,651,091.44 | 20,380,569.72 | 11,035,468.37 | 25,135,407.32 | 327,686,337.95 |

|              |                |                |               |               |               |               |                |
|--------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 2.本期增加<br>金额 | 9,065,389.90   | 7,181,123.50   | 727,184.55    | 2,331,104.29  | 366,017.67    | 4,526,834.39  | 24,197,654.30  |
| （1）计提        | 9,065,389.90   | 7,181,123.50   | 727,184.55    | 2,331,104.29  | 366,017.67    | 4,526,834.39  | 24,197,654.30  |
|              |                |                |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少<br>金额 |                |                |               | 1,054.50      |               | 24,700.00     | 25,754.50      |
| （1）处置<br>或报废 |                |                |               | 1,054.50      |               | 24,700.00     | 25,754.50      |
|              |                |                |               |               |               |               |                |
| 4.期末余额       | 145,519,823.01 | 131,210,491.49 | 11,378,275.99 | 22,710,619.51 | 11,401,486.04 | 29,637,541.71 | 351,858,237.75 |
| 三、减值准备       |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期初余额       | 186,462.46     | 4,695,955.01   |               | 12,259.55     |               |               | 4,894,677.02   |
| 2.本期增加<br>金额 |                |                |               |               |               |               |                |
| （1）计提        |                |                |               |               |               |               |                |
|              |                |                |               |               |               |               |                |
| 3.本期减少<br>金额 |                |                |               |               |               |               |                |
| （1）处置<br>或报废 |                |                |               |               |               |               |                |
|              |                |                |               |               |               |               |                |
| 4.期末余额       | 186,462.46     | 4,695,955.01   |               | 12,259.55     |               |               | 4,894,677.02   |
| 四、账面价值       |                |                |               |               |               |               |                |
| 1.期末账面<br>价值 | 285,748,821.89 | 71,304,321.67  | 4,731,439.66  | 4,827,172.23  | 3,311,077.76  | 17,533,499.64 | 387,456,332.85 |
| 2.期初账面<br>价值 | 294,813,740.69 | 77,704,667.47  | 5,255,609.07  | 6,525,600.55  | 2,360,834.33  | 21,281,436.03 | 407,941,888.14 |

## （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 |
|---------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物  | 12,643,134.66 | 9,915,762.56  | 186,462.46   | 2,540,909.64 |    |
| 机器设备    | 14,890,524.63 | 9,136,184.47  | 1,438,244.37 | 4,316,095.79 |    |
| 运输设备    | 270,229.00    | 256,717.55    |              | 13,511.45    |    |
| 办公设备及其他 | 973,126.10    | 820,205.04    | 12,909.55    | 140,011.51   |    |
| 合 计     | 28,777,014.39 | 20,128,869.62 | 1,637,616.38 | 7,010,528.39 |    |

### (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

| 项目     | 期末账面价值       |
|--------|--------------|
| 房屋及建筑物 | 9,430,895.63 |

### (4) 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                         |
|-------------|------------|------------------------------------|
| 河北康芝新中药提取车间 | 651,944.63 | 建筑承包方未提供相关竣工决算资料，造成档案不齐，无法提交档案馆存档。 |

### (5) 固定资产清理

单位：元

| 项目      | 期末余额   | 期初余额   |
|---------|--------|--------|
| 办公及电子设备 | 717.12 | 717.12 |
| 合计      | 717.12 | 717.12 |

## 12、在建工程

单位：元

| 项目   | 期末余额           | 期初余额           |
|------|----------------|----------------|
| 在建工程 | 300,182,342.21 | 255,792,431.39 |
| 合计   | 300,182,342.21 | 255,792,431.39 |

### (1) 在建工程情况

单位：元

| 项目       | 期末余额           |              |                | 期初余额           |              |                |
|----------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|          | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备         | 账面价值           |
| 新厂建筑安装工程 | 244,421,803.65 | 4,300,410.06 | 240,121,393.59 | 202,705,312.85 | 4,300,410.06 | 198,404,902.79 |
| 设备安装工程   | 60,138,248.79  | 1,095,192.94 | 59,043,055.85  | 57,435,367.68  | 1,095,192.94 | 56,340,174.74  |
| 其他工程     | 1,017,892.77   |              | 1,017,892.77   | 1,047,353.86   |              | 1,047,353.86   |
| 合计       | 305,577,945.21 | 5,395,603.00 | 300,182,342.21 | 261,188,034.39 | 5,395,603.00 | 255,792,431.39 |

## (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 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|------------|----------|----------------|-------------|--------|------------|--------------|----------|------|
| 青霉素制剂车间-钢结构及土建  | 2,450,000.00   | 2,289,135.47   |               |            |          | 2,289,135.47   | 93.43%      | 95.00% |            |              |          | 募股资金 |
| 口服固体车间-钢结构及土建   | 5,765,723.00   | 5,765,723.01   |               |            |          | 5,765,723.01   | 100.00%     | 95.00% |            |              |          | 募股资金 |
| 头孢、青霉素制剂车间-净化工程 | 5,630,000.00   | 6,507,191.79   |               |            |          | 6,507,191.79   | 115.58%     | 95.00% |            |              |          | 募股资金 |
| 康芝广东生产基地项目（中山）  | 570,000.00     | 237,380.178.86 | 45,043.667.45 |            |          | 282,423,846.31 | 49.55%      | 85.00% | 109,435.61 | 109,435.61   | 5.70%    | 募股资金 |
| 合计              | 583,845,723.00 | 251,942,229.13 | 45,043.667.45 |            |          | 296,985,896.58 | --          | --     | 109,435.61 | 109,435.61   | 5.70%    | --   |

## 13、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          | 商标           | 办公软件         | 其他            | 合计             |
|----------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值   |                |               |                |              |              |               |                |
| 1.期初余额   | 192,921,206.85 | 73,604,232.83 | 120,928,134.15 | 1,308,128.07 | 7,236,408.62 | 12,090,000.00 | 408,088,110.52 |
| 2.本期增加金额 |                | 47,405.17     |                |              |              |               | 47,405.17      |
| (1) 购    |                | 47,405.17     |                |              |              |               | 47,405.17      |

|                |                |               |                |              |              |               |                |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|---------------|----------------|
| 置              |                |               |                |              |              |               |                |
| (2) 内<br>部研发   |                |               |                |              |              |               |                |
| (3) 企<br>业合并增加 |                |               |                |              |              |               |                |
|                |                |               |                |              |              |               |                |
| 3.本期减少<br>金额   |                |               |                |              |              |               |                |
| (1) 处<br>置     |                |               |                |              |              |               |                |
|                |                |               |                |              |              |               |                |
| 4.期末余<br>额     | 192,921,206.85 | 73,651,638.00 | 120,928,134.15 | 1,308,128.07 | 7,236,408.62 | 12,090,000.00 | 408,135,515.69 |
| 二、累计摊销         |                |               |                |              |              |               |                |
| 1.期初余<br>额     | 33,259,310.84  | 394,383.56    | 90,878,228.64  | 945,551.18   | 2,335,212.81 |               | 127,812,687.03 |
| 2.本期增<br>加金额   | 2,052,765.68   | 37,903.50     | 4,388,163.41   | 65,401.98    | 513,624.61   |               | 7,057,859.18   |
| (1) 计<br>提     | 2,052,765.68   | 37,903.50     | 4,388,163.41   | 65,401.98    | 513,624.61   |               | 7,057,859.18   |
|                |                |               |                |              |              |               |                |
| 3.本期减<br>少金额   |                |               |                |              |              |               |                |
| (1) 处<br>置     |                |               |                |              |              |               |                |
|                |                |               |                |              |              |               |                |
| 4.期末余<br>额     | 35,312,076.52  | 432,287.06    | 95,266,392.05  | 1,010,953.16 | 2,848,837.42 |               | 134,870,546.21 |
| 三、减值准备         |                |               |                |              |              |               |                |
| 1.期初余<br>额     |                | 7,476,300.00  | 5,712,043.50   |              |              |               | 13,188,343.50  |
| 2.本期增<br>加金额   |                |               |                |              |              |               |                |
| (1) 计<br>提     |                |               |                |              |              |               |                |
|                |                |               |                |              |              |               |                |
| 3.本期减<br>少金额   |                |               |                |              |              |               |                |

|          |                |               |               |            |              |               |                |
|----------|----------------|---------------|---------------|------------|--------------|---------------|----------------|
| (1) 处置   |                |               |               |            |              |               |                |
| 4.期末余额   |                | 7,476,300.00  | 5,712,043.50  |            |              |               | 13,188,343.50  |
| 四、账面价值   |                |               |               |            |              |               |                |
| 1.期末账面价值 | 157,609,130.33 | 65,743,050.94 | 19,949,698.60 | 297,174.91 | 4,387,571.20 | 12,090,000.00 | 260,076,625.98 |
| 2.期初账面价值 | 159,661,896.01 | 65,733,549.27 | 24,337,862.01 | 362,576.89 | 4,901,195.81 | 12,090,000.00 | 267,087,079.99 |

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%。

#### 14、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          |
|--------------------|---------------|--------------|--|--|--------|--|--|---------------|
| 治疗病毒疾病的成分和方法(苏拉明钠) | 21,106,474.53 | 1,504,245.24 |  |  |        |  |  | 22,610,719.77 |
| 止咳橘红颗粒             | 1,000,000.00  |              |  |  |        |  |  | 1,000,000.00  |
| 布洛芬去氧肾上腺素片         | 1,497,184.82  |              |  |  |        |  |  | 1,497,184.82  |
| 合计                 | 23,603,659.35 | 1,504,245.24 |  |  |        |  |  | 25,107,904.59 |

其他说明

| 项目                 | 资本化开始时点 | 资本化的具体依据 | 截至期末的研发进度      |
|--------------------|---------|----------|----------------|
| 治疗病毒疾病的成分和方法(苏拉明钠) | 2015年4月 | 外购专利     | 已取得临床批件并在临床试验中 |
| 止咳橘红颗粒             | 2016年1月 | 外购药物技术   | 已取得提交的临床试验报告   |
| 布洛芬去氧肾上腺素片         | 2018年1月 |          | 已取得临床批件并在临床试验中 |

#### 15、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         |
|-----------------|--------------|------|--|------|--|--------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司  | 3,163,816.70 |      |  |      |  | 3,163,816.70 |

|               |                |  |  |  |  |                |
|---------------|----------------|--|--|--|--|----------------|
| 河北康芝制药有限公司    | 8,973,924.94   |  |  |  |  | 8,973,924.94   |
| 沈阳康芝制药有限公司    | 52,040,499.58  |  |  |  |  | 52,040,499.58  |
| 广东元宁制药有限公司    | 6,030,655.34   |  |  |  |  | 6,030,655.34   |
| 云南九洲医院有限公司    | 200,623,887.84 |  |  |  |  | 200,623,887.84 |
| 昆明和万家妇产医院有限公司 | 87,511,913.95  |  |  |  |  | 87,511,913.95  |
| 合计            | 358,344,698.35 |  |  |  |  | 358,344,698.35 |

## (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          |
|-----------------|---------------|------|------|---------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司  | 3,163,816.70  |      |      | 3,163,816.70  |
| 河北康芝制药有限公司      | 8,973,924.94  |      |      | 8,973,924.94  |
| 沈阳康芝制药有限公司      | 29,748,335.92 |      |      | 29,748,335.92 |
| 广东元宁制药有限公司      | 6,030,655.34  |      |      | 6,030,655.34  |
| 合计              | 47,916,732.90 |      |      | 47,916,732.90 |

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

## 16、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          |
|---------------|---------------|------------|--------------|--------|---------------|
| 特许权使用费        | 212,041.52    |            | 17,670.18    |        | 194,371.34    |
| 装修、改造款        | 27,521,951.64 | 636,061.65 | 2,593,715.43 |        | 25,564,297.86 |
| 财务咨询费         | 1,254,045.29  |            | 485,436.90   |        | 768,608.39    |
| 止咳橘红颗粒研发资本化金额 | 1,813,600.59  |            | 184,433.94   |        | 1,629,166.65  |
| 合计            | 30,801,639.04 | 636,061.65 | 3,281,256.45 |        | 28,156,444.24 |

## 17、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    | 22,843,358.66  | 4,296,144.84  | 22,468,573.28  | 4,239,927.04  |
| 内部交易未实现利润 | 7,512,164.66   | 1,169,675.37  | 16,565,225.95  | 2,505,536.99  |
| 可抵扣亏损     | 96,131,274.72  | 18,670,719.37 | 93,434,442.64  | 18,266,194.56 |
| 递延收益      | 5,540,780.46   | 877,533.72    | 5,612,030.46   | 888,221.22    |
| 合计        | 132,027,578.50 | 25,014,073.30 | 138,080,272.33 | 25,899,879.81 |

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目                          | 期末余额           |               | 期初余额           |               |
|-----------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
|                             | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债       |
| 无形资产计税基础与账面价值的差异            | 22,534,811.14  | 3,380,221.65  | 20,101,477.78  | 3,015,221.65  |
| 非同一控制下企业合并形成的资产计税基础与账面价值的差异 | 87,416,035.69  | 19,199,394.89 | 87,416,035.69  | 19,199,394.89 |
| 投资性房地产计税基础与账面价值的差异          | 3,272,287.71   | 490,843.16    | 3,272,287.71   | 490,843.16    |
| 合计                          | 113,223,134.54 | 23,070,459.70 | 110,789,801.18 | 22,705,459.70 |

## (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<br>期末互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期末余额 | 递延所得税资产和负债<br>期初互抵金额 | 抵销后递延所得税资产<br>或负债期初余额 |
|---------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 递延所得税资产 |                      | 25,014,073.30         |                      |                       |
| 递延所得税负债 |                      | 23,070,459.70         |                      |                       |

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

| 项目     | 期末余额          | 期初余额          |
|--------|---------------|---------------|
| 可抵扣亏损  | 51,511,213.36 | 51,511,213.36 |
| 递延收益   | 1,250,000.00  | 1,250,000.00  |
| 资产减值损失 | 7,694,502.41  | 7,694,502.41  |
| 合计     | 60,455,715.77 | 60,455,715.77 |

(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 |
|--------|---------------|---------------|----|
| 2019 年 | 6,087,377.29  | 6,087,377.29  |    |
| 2020 年 | 8,758,689.89  | 8,758,689.89  |    |
| 2021 年 | 16,524,799.18 | 16,524,799.18 |    |
| 2022 年 | 7,949,091.42  | 7,949,091.42  |    |
| 2023 年 | 12,191,255.58 | 12,191,255.58 |    |
| 合计     | 51,511,213.36 | 51,511,213.36 | -- |

18、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          |
|----------|---------------|---------------|
| 预付工程/设备款 | 8,639,199.51  | 32,361,226.67 |
| 预付研发项目款  | 55,731,688.13 | 48,279,910.29 |
| 待抵扣进项税额  | 19,690,638.59 | 14,007,080.92 |
| 合计       | 84,061,526.23 | 94,648,217.88 |

19、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    | 170,000,000.00 | 150,000,000.00 |
| 抵押、保证借款 | 40,000,000.00  | 40,000,000.00  |
| 合计      | 210,000,000.00 | 190,000,000.00 |

短期借款分类的说明：

抵押、保证借款明细（单位：元）

| 贷款单位     | 借款<br>起始日  | 借款<br>终止日  | 币种  | 年利率<br>(%) | 期末数           | 期初数           |
|----------|------------|------------|-----|------------|---------------|---------------|
| 中国银行中山分行 | 2018.7.9   | 2019.7.8   | RMB | 5.6550     | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 中国银行中山分行 | 2018.10.19 | 2019.10.18 | RMB | 5.6550     | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合 计      |            |            |     |            | 40,000,000.00 | 40,000,000.00 |

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 82,816,119.54 | 70,532,220.89 |
| 1 至 2 年 | 5,158,836.29  | 4,076,457.58  |
| 2 至 3 年 | 1,792,648.00  | 289,741.87    |
| 3 至 4 年 | 650,740.54    | 356,278.55    |
| 4 至 5 年 | 698,104.86    | 294,581.33    |
| 5 年以上   | 5,107,465.60  | 5,427,417.14  |
| 合计      | 96,223,914.83 | 80,976,697.36 |

### (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           |
|------------|--------------|---------------------|
| 子公司前股东遗留债务 | 2,646,930.85 | 全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务 |
| 合计         | 2,646,930.85 | --                  |

## 21、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          |
|---------|---------------|---------------|
| 1 年以内   | 40,006,122.31 | 40,923,001.22 |
| 1 至 2 年 | 2,966,862.08  | 647,740.05    |
| 2 至 3 年 | 1,586,718.97  | 221,121.41    |
| 3 至 4 年 | 253,933.51    | 260,838.96    |
| 4 至 5 年 | 141,913.99    | 89,768.88     |
| 5 年以上   | 33,176.48     | 70,786.60     |
| 合计      | 44,988,727.34 | 42,213,257.12 |

## 22、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         | 16,496,447.18 | 73,899,629.37 | 78,009,123.05 | 12,386,953.50 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 131,500.33    | 5,585,410.75  | 5,689,436.33  | 27,474.75     |
| 三、辞退福利         |               | 10,100,422.11 | 9,710,422.11  | 390,000.00    |
| 合计             | 16,627,947.51 | 89,585,462.23 | 93,408,981.49 | 12,804,428.25 |

### (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 | 14,998,809.27 | 65,734,476.95 | 69,138,976.88 | 11,594,309.34 |
| 2、职工福利费       | 115,707.58    | 1,993,672.27  | 2,109,379.85  |               |
| 3、社会保险费       | 130,821.88    | 2,878,476.51  | 2,987,131.51  | 22,166.88     |
| 其中：医疗保险费      | 118,763.79    | 2,620,650.39  | 2,720,037.48  | 19,376.70     |
| 工伤保险费         | 5,358.99      | 97,574.25     | 101,693.19    | 1,240.05      |
| 生育保险费         | 6,699.10      | 146,548.63    | 151,697.60    | 1,550.13      |
| 意外保险费         |               | 13,703.24     | 13,703.24     |               |
| 4、住房公积金       | 54,664.00     | 2,042,538.45  | 2,049,273.45  | 47,929.00     |
| 5、工会经费和职工教育经费 | 1,196,444.45  | 1,250,465.19  | 1,724,361.36  | 722,548.28    |
| 合计            | 16,496,447.18 | 73,899,629.37 | 78,009,123.05 | 12,386,953.50 |

### (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 | 126,186.98 | 5,424,827.52 | 5,524,848.10 | 26,166.40 |
| 2、失业保险费  | 5,313.35   | 160,583.23   | 164,588.23   | 1,308.35  |
| 合计       | 131,500.33 | 5,585,410.75 | 5,689,436.33 | 27,474.75 |

## 23、应交税费

单位：元

| 项目      | 期末余额          | 期初余额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | 6,464,925.81  | 4,791,437.75  |
| 企业所得税   | 3,147,492.96  | 4,857,984.77  |
| 个人所得税   | 226,271.63    | 263,975.06    |
| 城市维护建设税 | 473,641.55    | 349,608.07    |
| 营业税     | 114,879.88    | 114,879.88    |
| 土地使用税   | 345,315.09    | 319,709.45    |
| 教育费附加   | 199,821.51    | 149,015.99    |
| 地方教育费附加 | 139,587.94    | 102,625.93    |
| 印花税     | 59,600.40     | 75,073.72     |
| 堤围费     | 4,425.50      | 4,425.50      |
| 土地增值税   | 107,967.90    | 107,967.90    |
| 资源税     | 26,888.80     | 12,224.60     |
| 环境保护税   |               | 1,015.05      |
| 房产税     | 923,330.96    | 923,762.83    |
| 合计      | 12,234,149.93 | 12,073,706.50 |

## 24、其他应付款

单位：元

| 项目    | 期末余额          | 期初余额           |
|-------|---------------|----------------|
| 应付利息  | 20,957.84     | 299,379.93     |
| 应付股利  |               | 0.00           |
| 其他应付款 | 87,558,285.46 | 114,725,905.80 |
| 合计    | 87,579,243.30 | 115,025,285.73 |

### (1) 应付利息

单位：元

| 项目              | 期末余额      | 期初余额       |
|-----------------|-----------|------------|
| 分期付息到期还本的长期借款利息 | 20,957.84 | 28,109.10  |
| 短期借款应付利息        |           | 271,270.83 |
| 合计              | 20,957.84 | 299,379.93 |

## (2) 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           |
|------|---------------|----------------|
| 资金往来 | 13,245,234.25 | 35,668,748.22  |
| 保证金  | 54,347,908.36 | 61,435,993.70  |
| 费用类  | 4,378,061.32  | 6,040,490.50   |
| 押金   | 136,898.11    | 251,634.62     |
| 其他   | 2,991,607.16  | 2,187,182.10   |
| 预提费用 | 12,458,576.26 | 8,710,028.71   |
| 备用金  |               | 353,571.56     |
| 租金   |               | 78,256.39      |
| 合计   | 87,558,285.46 | 114,725,905.80 |

### 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

| 项目          | 期末余额          | 未偿还或结转的原因                                           |
|-------------|---------------|-----------------------------------------------------|
| 子公司前股东遗留债务  | 1,217,139.21  | 全资子公司河北康芝制药有限公司所欠债务                                 |
| 未发款项        | 709,407.94    | 维康医药集团支付给全资子公司沈阳康芝制药有限公司的职工辞退工资，根据股权转让协议转入的款项尚未发放部分 |
| 市场保证金、货款保证金 | 22,125,395.40 | 交易尚未完成                                              |
| 合计          | 24,051,942.55 | --                                                  |

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

| 项目         | 期末余额         | 期初余额         |
|------------|--------------|--------------|
| 一年内到期的长期借款 | 3,250,000.00 | 6,500,000.00 |
| 合计         | 3,250,000.00 | 6,500,000.00 |

## 26、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|------|------|
|----|------|------|

|         |               |               |
|---------|---------------|---------------|
| 抵押、保证借款 | 30,216,175.19 | 13,000,000.00 |
| 合计      | 30,216,175.19 | 13,000,000.00 |

长期借款分类的说明：

1、2016年10月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为中型-GDK476440120160217的《固定资产借款合同》，借款期限自2016年10月22日至2021年10月21日，年利率为人民币借款浮动利率。a. 首期（自其实际提款日起至本浮动周期届满之日）利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮15%；b. 在重新定价日（为下一个浮动周期的首日，即起算日在重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一天），与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率上浮15%进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。首期（2016/10/22-2017/10/21）和第二个浮动周期（2017/10/22-2018/10/21）的利率5.4625%，借款用途为专项用于购置厂房。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号；②关联方深圳宏程同兴投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-2号；③中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。截至2019年6月30日，借款余额为1,625万元，其中已将于一年内到期的325万元重分类至一年内到期的非流动负债。

2、2019年01月，本公司子公司广东康大制药有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300001号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300001号；②广东康大制药有限公司名下中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035737号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300001号）。截至2019年6月30日，借款余额为1272.2084 万元。

3、2019年01月，本公司子公司中山宏氏健康科技有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300002号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300002号；②中山宏氏健康科技有限公司名下中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035667号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300002号）。截至2019年6月30日，借款余额为449.409119万元。

## 27、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 | 27,773,630.49 | 6,200,000.00 | 852,489.82 | 33,121,140.67 |      |
| 合计   | 27,773,630.49 | 6,200,000.00 | 852,489.82 | 33,121,140.67 | --   |

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 |
|-------|------------|----------|-------------|------------|------------|------|------------|-------------|
| 设备补助款 | 480,601.49 |          |             | 152,200.05 |            |      | 328,401.44 | 与资产相关       |

|                                             |               |              |  |            |  |  |               |       |
|---------------------------------------------|---------------|--------------|--|------------|--|--|---------------|-------|
| 阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款                        | 47,500.00     |              |  | 5,000.00   |  |  | 42,500.00     | 与资产相关 |
| 盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款                        | 95,000.00     |              |  | 10,000.00  |  |  | 85,000.00     | 与资产相关 |
| 2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金(康芝药业技术改造和升级项目)     | 357,446.82    |              |  | 38,297.87  |  |  | 319,148.95    | 与资产相关 |
| 儿科药生产基地一期工程设备资助款                            | 180,485.21    |              |  | 13,883.48  |  |  | 166,601.73    | 与资产相关 |
| 儿科药高技术产业化项目                                 | 1,333,333.33  |              |  | 250,000.00 |  |  | 1,083,333.33  | 与资产相关 |
| 2013 年国家中小企业发展专项资金                          | 565,477.43    |              |  | 84,752.61  |  |  | 480,724.82    | 与资产相关 |
| 2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金                    | 279,289.95    |              |  | 14,201.19  |  |  | 265,088.76    | 与资产相关 |
| 工业发展专项基金(海口市科学技术工业信息化局)                     | 324,354.78    |              |  | 17,071.30  |  |  | 307,283.48    | 与资产相关 |
| 天然气改造工程项目                                   | 172,500.00    |              |  | 15,000.00  |  |  | 157,500.00    | 与资产相关 |
| 发展专项基金                                      | 291,666.48    |              |  | 20,833.32  |  |  | 270,833.16    | 与资产相关 |
| 贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目                           | 1,250,000.00  |              |  | 100,000.00 |  |  | 1,150,000.00  | 与资产相关 |
| 中山火炬高技术产业开发区财政专项扶持资金                        | 20,911,600.00 |              |  |            |  |  | 20,911,600.00 | 与资产相关 |
| 中山市经济和信息化局旋风计划增资扩产项目                        | 1,274,375.00  |              |  | 71,250.00  |  |  | 1,203,125.00  | 与资产相关 |
| 民营医院发展专项基金                                  | 210,000.00    |              |  | 60,000.00  |  |  | 150,000.00    | 与资产相关 |
| 2018 年工业转型升级资金(部门预算)项目—儿童药专用技术开发和产业化能力建设”项目 |               | 6,200,000.00 |  |            |  |  | 6,200,000.00  | 与资产相关 |
| 合计                                          | 27,773,630.49 | 6,200,000.00 |  | 852,489.82 |  |  | 33,121,140.67 |       |

## 28、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 | 450,000,000.00 |             |    |       |    |    | 450,000,000.00 |

## 29、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） | 817,466,683.95 |      |      | 817,466,683.95 |
| 其他资本公积     | 3,395,512.84   |      |      | 3,395,512.84   |
| 合计         | 820,862,196.79 |      |      | 820,862,196.79 |

## 30、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 | 47,677,149.29 |      |      | 47,677,149.29 |
| 合计     | 47,677,149.29 |      |      | 47,677,149.29 |

## 31、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           | 225,647,619.22 | 213,826,108.50 |
| 调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-） | 0.00           |                |
| 调整后期初未分配利润            | 225,647,619.22 | 213,826,108.50 |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 6,366,283.38   | 43,476,978.66  |
| 应付普通股股利               | 67,500,000.00  |                |
| 期末未分配利润               | 164,513,902.60 | 257,303,087.16 |

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。

## 32、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 | 509,479,690.87 | 274,005,030.85 | 383,954,779.30 | 218,867,978.95 |

|      |                |                |                |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务 | 12,906,492.46  | 2,146,506.71   | 5,539,510.92   | 772,535.36     |
| 合计   | 522,386,183.33 | 276,151,537.56 | 389,494,290.22 | 219,640,514.31 |

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

### 33、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 | 2,158,927.01 | 1,549,819.58 |
| 教育费附加   | 1,057,465.24 | 760,594.28   |
| 资源税     | 31,823.80    | 48,513.20    |
| 房产税     | 1,645,580.18 | 1,505,821.36 |
| 土地使用税   | 612,528.31   | 888,537.29   |
| 车船使用税   | 4,591.04     | 773.80       |
| 印花税     | 332,659.19   | 278,541.44   |
| 地方教育费附加 | 514,458.91   | 363,140.93   |
| 环保税     | 6,585.84     | 2,186.93     |
| 合计      | 6,364,619.52 | 5,397,928.81 |

### 34、销售费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额         |
|-------|----------------|---------------|
| 广告宣传费 | 79,236,632.80  | 31,583,731.76 |
| 工薪    | 16,738,052.11  | 13,626,508.26 |
| 运费    | 8,680,322.02   | 11,808,802.69 |
| 会务费   | 1,265,276.08   | 671,249.03    |
| 差旅费   | 2,341,568.60   | 2,146,968.75  |
| 业务招待费 | 386,108.49     | 439,198.41    |
| 办公费   | 1,330,636.48   | 802,562.89    |
| 折旧费   | 176,481.79     | 146,699.45    |
| 通讯费   | 51,826.65      | 16,187.61     |
| 技术服务费 | 19,274,329.38  |               |
| 其他    | 587,378.04     | 1,017,356.09  |
| 合计    | 130,068,612.44 | 62,259,264.94 |

### 35、管理费用

单位：元

| 项目       | 本期发生额         | 上期发生额         |
|----------|---------------|---------------|
| 职工薪酬     | 36,012,633.12 | 22,090,622.31 |
| 无形资产摊销   | 7,057,859.18  | 6,033,565.74  |
| 折旧费      | 7,524,617.10  | 7,746,773.86  |
| 长期待摊费用摊销 | 3,281,256.45  | 1,280,983.46  |
| 办公费      | 5,158,236.59  | 3,109,572.90  |
| 中介费      | 6,521,179.58  | 5,699,585.06  |
| 交通及车辆费   | 2,672,726.27  | 2,428,636.78  |
| 水电费      | 2,097,405.63  | 1,310,014.57  |
| 业务招待费    | 1,487,505.97  | 1,745,724.65  |
| 通讯费      | 657,092.11    | 565,416.19    |
| 流动资产损失   | 0.00          | 105,099.14    |
| 市场推广费    | 852,452.22    |               |
| 其他       | 3,297,565.33  | 787,863.48    |
| 停工损失     | 3,434,556.09  |               |
| GMP 费用   | 103,409.49    | 139,282.02    |
| 安保/清洁费   | 923,940.71    | 319,680.62    |
| 合计       | 81,082,435.84 | 53,362,820.78 |

### 36、研发费用

单位：元

| 项目            | 本期发生额      | 上期发生额      |
|---------------|------------|------------|
| 尼美舒利缓释片       | 137,096.86 | 46,910.87  |
| 盐酸左西替利嗪颗粒     | 426,359.96 | 561,879.33 |
| 氨金黄敏颗粒        | 36,357.11  | 47,490.20  |
| 止咳橘红颗粒        | 356,760.70 | 695,957.39 |
| 羧甲斯坦颗粒        | 24,794.32  | 13,566.85  |
| 伊曲康唑分散片       | 225,883.82 | 63,659.91  |
| 法罗培南钠片剂、胶囊、颗粒 | 5,047.08   |            |
| 头孢地尼颗粒        |            | 175,334.75 |
| 尼美舒利颗粒        | 162,411.84 | 142,959.96 |
| 蒙脱石散          | 153,695.04 | 53,403.97  |

|                       |              |              |
|-----------------------|--------------|--------------|
| 注射用头孢他啶他唑巴坦钠          | 211,643.71   | 220,881.08   |
| 布洛芬去氧肾上腺素片            | 968,821.75   | 1,179,367.48 |
| 盐酸依匹斯汀片、颗粒            | 63,623.44    | 179,174.09   |
| 注射用苏拉明钠               | 1,253,913.45 | 533,624.83   |
| 利巴韦林颗粒                | 47,401.29    | 453,126.64   |
| 布洛芬颗粒                 | 269,865.30   | 1,138,549.99 |
| 头孢泊肟酯片                | 34,422.01    | 759,548.19   |
| 右旋布洛芬干混悬剂             | 148,043.05   | 1,255,029.68 |
| 鞣酸蛋白酵母散               |              | 145,631.07   |
| 尼美舒利分散片               | 613,713.59   | 783,193.21   |
| 氢溴酸右美沙芬口服膜剂           | 609,998.70   | 281,748.40   |
| 布洛芬混悬滴剂               | 23,535.06    | 25,463.96    |
| 泻白散颗粒                 | 132,409.99   |              |
| 低剂量尼美舒利颗粒             | 136,701.55   |              |
| 口服苏拉明制剂               | 5,140.22     |              |
| 祛痒止痒的婴儿植物爽肤露的研发       | 105,807.76   |              |
| 含食品级原料成分的奶瓶果蔬清洗液的研发   | 97,343.14    |              |
| 无三氯生的宝宝抑菌泡泡洗手液的研发     | 55,020.03    |              |
| 无 PEG 成分的含类胎脂婴儿倍润霜的研发 | 84,646.21    |              |
| 无 PEG 成分的含类胎脂婴儿保湿霜的研发 | 80,413.90    |              |
| 纯植物油紫草油的研发            |              | 142,038.15   |
| 含艾叶精油的快速止痒精华液配方的研发    |              | 164,613.26   |
| 含植物甾醇的清新防晒乳的研发        |              | 171,884.20   |
| 含燕麦肽的婴儿绵羊油保湿霜的研发      |              | 90,949.45    |
| 含坚果油的婴儿倍润霜的研发         |              | 26,933.38    |
| 含坚果油的婴儿倍润霜的研发         |              | 17,336.10    |
| 含燕麦肽的婴儿水嫩润肤乳的研发       |              | 17,553.83    |
| 合计                    | 6,470,870.88 | 9,387,810.22 |

### 37、财务费用

单位：元

| 项目    | 本期发生额        | 上期发生额         |
|-------|--------------|---------------|
| 银行手续费 | 489,030.01   | 209,800.60    |
| 利息支出  | 5,090,737.44 | 3,619,435.85  |
| 汇兑损失  | 3,084,237.47 | -102,455.30   |
| 其他    | 1,217.51     | 2,429.65      |
| 利息收入  | -317,990.29  | -1,164,246.26 |
| 合计    | 8,347,232.14 | 2,564,964.54  |

### 38、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      |
|--------------------------------------------|------------|------------|
| 设备补助款                                      | 152,200.05 | 152,200.08 |
| 阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款                       | 5,000.00   | 4,999.98   |
| 盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款                       | 10,000.00  | 10,000.02  |
| 2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金（康芝药业技术改造和升级项目）    | 38,297.87  | 38,297.88  |
| 儿科药生产基地一期工程项目设备资助款                         | 13,883.48  | 13,883.46  |
| 儿科药高技术产业化项目                                | 250,000.00 | 250,000.02 |
| 2013 年国家中小企业发展专项资金                         | 84,752.61  | 84,752.58  |
| 2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金                   | 14,201.19  | 14,201.16  |
| 工业发展专项基金（海口市科学技术工业信息化局）                    | 17,071.30  |            |
| 天然气改造工程项目                                  | 15,000.00  | 15,000.00  |
| 发展专项基金                                     | 20,833.32  | 20,833.32  |
| 贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目                          | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 高新区 2018 年度安全生产先进单位奖励金（海口国家高新技术产业开发区管理委员会） | 10,000.00  |            |
| 中山市经济和信息化局旋风计划增资扩产项目                       | 71,250.00  | 35,625.00  |
| 民营医院发展专项基金                                 | 60,000.00  |            |

|                                      |            |              |
|--------------------------------------|------------|--------------|
| 企业薪酬调查费                              | 630.00     |              |
| 海口国家高新技术产业开发区科技奖励                    |            | 100,000.00   |
| 中山市财政局中山市科学技术局粤科规财字【2017】            |            | 166,100.00   |
| 技术局中山科发【2018】124 号 2 广东省企业研究开发省级财政补助 |            | 21,000.00    |
| 合计                                   | 863,119.82 | 1,026,893.50 |

### 39、投资收益

单位： 元

| 项目               | 本期发生额        | 上期发生额         |
|------------------|--------------|---------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益   | -354,452.25  | -893,442.63   |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 |              | 38,369.24     |
| 购买理财产品的投资收益      | 3,381,338.73 | 14,444,281.98 |
| 合计               | 3,026,886.48 | 13,589,208.59 |

### 40、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        |
|-------------------------|-------|--------------|
| 以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产 |       | 2,302,290.63 |
| 合计                      |       | 2,302,290.63 |

### 41、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   | -1,290,124.85 | -863,954.41 |
| 二、存货跌价损失 | -750,484.24   | 297,789.25  |
| 合计       | -2,040,609.09 | -566,165.16 |

### 42、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     |
|-------------------|-------|-----------|
| 处置非流动资产的利得（损失“-”） |       | 59,206.48 |

#### 43、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<br>额 |
|-------|--------------|----------|-------------------|
| 诉讼赔偿款 | 2,413,106.18 |          | 2,413,106.18      |
| 其他    | 40,377.68    | 6,449.29 | 40,377.68         |
| 罚款收入  | 44,254.08    |          | 44,254.08         |
| 合计    | 2,497,737.94 | 6,449.29 | 2,497,737.94      |

#### 44、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<br>额 |
|-------------|------------|------------|-------------------|
| 对外捐赠        |            | 300,000.00 |                   |
| 非流动资产处置损失合计 | 735.50     | 14,497.70  | 735.50            |
| 罚款支出        | 105,220.00 | 100,350.09 | 105,220.00        |
| 税收滞纳金       | 136,255.42 | 225,678.34 | 136,255.42        |
| 其他          | 199,755.27 | 7,200.00   | 199,755.27        |
| 诉讼赔偿款       | 1,000.00   | 20,199.77  | 1,000.00          |
| 合计          | 442,966.19 | 667,925.90 | 442,966.19        |

#### 45、所得税费用

##### （1）所得税费用表

单位：元

| 项目      | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------|--------------|--------------|
| 当期所得税费用 | 8,069,305.98 | 8,520,222.57 |
| 递延所得税费用 | 1,250,806.50 | 735,091.86   |
| 合计      | 9,320,112.48 | 9,255,314.43 |

##### （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             | 17,805,043.91 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | 2,670,756.59  |
| 子公司适用不同税率的影响     | 5,398,549.39  |
| 递延所得税费用          | 1,250,806.50  |
| 所得税费用            | 9,320,112.48  |

#### 46、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目        | 本期发生额         | 上期发生额         |
|-----------|---------------|---------------|
| 收到银行利息    | 314,174.33    | 1,178,675.80  |
| 收到政府补助    | 6,210,630.00  | 287,100.00    |
| 收到其他营业外收入 | 2,489,973.26  | 183,194.04    |
| 收到其他往来款项  | 10,248,008.00 | 3,515,455.12  |
| 收到租赁收入    | 602,718.26    | 800,550.50    |
| 收到保证金款项   | 20,879,477.61 | 31,630,628.84 |
| 合计        | 40,744,981.46 | 37,595,604.30 |

##### (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          |
|----------|----------------|----------------|
| 支付管理费用   | 26,245,699.58  | 28,344,910.27  |
| 支付研发费用   | 12,189,643.69  | 8,099,953.82   |
| 支付银行手续费  | 418,083.28     | 188,139.49     |
| 支付营业外支出  | 142,689.18     | 319,438.41     |
| 支付广告、宣传费 | 94,393,725.14  | 33,124,433.11  |
| 支付其他销售费用 | 12,544,392.92  | 15,277,160.65  |
| 支付其他往来款项 | 17,737,874.97  | 7,630,935.72   |
| 支付保证金    | 24,706,568.52  | 38,688,411.81  |
| 合计       | 188,378,677.28 | 131,673,383.28 |

### (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        |
|-----------------------|-------|--------------|
| 收回库尔勒兴宇棉花加工有限公司借款及利息  |       | 770,000.00   |
| 收回湖北祥平装饰工程有限公司借款及利息   |       | 715,000.00   |
| 收回深圳市金益来贸易有限公司借款及利息   |       | 275,000.00   |
| 收回普宁市美联达物业管理有限公司借款及利息 |       | 1,210,000.00 |
| 收回海南宏一咨询服务有限公司借款及利息   |       | 55,000.00    |
| 合计                    |       | 3,025,000.00 |

### (4) 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         |
|-----------------------------|--------------|---------------|
| 收到邹文生借款                     |              | 9,300,000.00  |
| 收到胡飞鸿借款                     |              | 2,400,000.00  |
| 收到江门市恩平华利达拍卖有限公司借款          |              | 13,000,000.00 |
| 控股子公司北京顺鑫祥云收到北京顺鑫集团控股有限公司借款 | 6,639,905.07 |               |
| 合计                          | 6,639,905.07 | 24,700,000.00 |

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

### (5) 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         |
|-----------------|-------|---------------|
| 还海南宏氏投资有限公司借款   |       | 20,299,441.65 |
| 还深圳宏程同兴投资有限公司借款 |       | 1,200,000.00  |
| 合计              |       | 21,499,441.65 |

#### 47、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                              | 8,484,931.43   | 43,375,629.62  |
| 加：资产减值准备                         | 2,040,609.09   | 566,165.16     |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 24,197,654.30  | 18,452,313.48  |
| 无形资产摊销                           | 7,057,859.18   | 6,040,127.84   |
| 长期待摊费用摊销                         | 3,281,256.45   | 1,472,759.24   |
| 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） |                | -44,708.78     |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）              |                | -2,302,290.63  |
| 财务费用（收益以“—”号填列）                  | 5,320,329.42   | 3,662,828.95   |
| 投资损失（收益以“—”号填列）                  | -3,026,886.48  | -13,589,208.59 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）             | 885,806.51     | 370,091.86     |
| 递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）             | 365,000.00     | 364,999.97     |
| 存货的减少（增加以“—”号填列）                 | 29,775,499.84  | -68,897,948.35 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）            | -45,183,266.74 | -96,085,465.15 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）            | 11,499,762.47  | 35,004,248.13  |
| 经营活动产生的现金流量净额                    | 44,698,555.47  | -71,610,457.25 |
| 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                          | 216,691,851.03 | 363,419,836.24 |
| 减：现金的期初余额                        | 84,169,667.95  | 124,109,412.44 |
| 现金及现金等价物净增加额                     | 132,522,183.08 | 239,310,423.80 |

##### (2) 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           | 216,691,851.03 | 84,169,667.95 |
| 其中：库存现金        | 479,217.28     | 480,721.09    |
| 可随时用于支付的银行存款   | 211,881,953.07 | 82,461,261.16 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 4,330,680.68   | 1,227,685.70  |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 216,691,851.03 | 84,169,667.95 |

#### 48、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    |
|------|----------------|---------|
| 固定资产 | 244,294,615.99 | 房地产抵押借款 |
| 合计   | 244,294,615.99 | --      |

其他说明：

1、2018年7月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为GDK476440120180180号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,000万元，借款期限自2018年7月9日至2019年7月8日，年利率为5.655%，借款用途为补充流动资金（支付货款等）。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号、中型-GBZ476440120160217-1号补1；②中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。

2018年10月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为GDK476440120180242号的《流动资金借款合同》，借款金额为人民币2,000万元，借款期限自2018年10月19日至2019年10月18日，年利率为5.655%，借款用途为补充流动资金（支付货款等）。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号、中型-GBZ476440120160217-1号补1、中型-GBZ476440120160217-1号补2；关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为GBZ476440120180242号；②中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。

2、2016年10月，本公司子公司中山爱护日用品有限公司与中国银行中山分行签订编号为中型-GDK476440120160217的《固定资产借款合同》，借款期限自2016年10月22日至2021年10月21日，年利率为人民币借款浮动利率。a. 首期（自其实际提款日起至本浮动周期届满之日）利率为实际提款日中国人民银行公布施行的一至五年（含五年）期贷款基准利率上浮15%；b. 在重新定价日（为下一个浮动周期的首日，即起算日在重新定价当月的对应日，当月没有对应日的则为当月最后一天），与其它分笔提款一并按当日中国人民银行公布施行的同档次贷款基准利率上浮15%进行重新定价，作为该浮动周期的适用利率。首期（2016/10/22-2017/10/21）和第二个浮动周期（2017/10/22-2018/10/21）的利率5.4625%，借款用途为专项用于购置厂房。以①关联方海南宏氏投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-1号；②关联方深圳宏程同兴投资有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为中型-GBZ476440120160217-2号；③中山爱护日用品有限公司名下中山市火炬开发区健康路9号的土地和房产（产权证号：粤（2017）中山市不动产权第0012673号）提供抵押担保（抵押合同号：中型-GDY476440120160217号）。截至2019年6月30日，借款余额为1,625万元，其中已将于一年内到期的325万元重分类至一年内到期的非流动负债。

3、2019年01月，本公司子公司广东康大制药有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300001号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300001号；②广东康大制药有限公司名下中山市

南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035737号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300001号）。截至2019年6月30日，借款余额为1272.2084 万元。

4、2019年01月，本公司子公司中山宏氏健康科技有限公司与兴业银行广州分行签订编号为兴银粤固借字（三部）第201901300002号的《固定资产借款合同》，借款期限自2019年02月01日至2024年01月31日，年利率为人民币借款浮动利率，定价公式为借款利率=定价基准利率x1.2。浮动周期为季，自借款实际发放日起每满一个周期的对应日为合同利率调整日，当月无对应日的以该月最后一天为对应日，借款用途为专项用于工业厂房建设。以①关联方康芝药业股份有限公司为该笔贷款提供最高额保证担保，最高额保证合同号为兴银粤保字（三部）第201901300002号；②中山宏氏健康科技有限公司名下中山市南朗镇（翠亨新区起步区）东二围的土地和房产（产权证号：粤（2015）中山市不动产权第0035667号）提供抵押担保（抵押合同号：兴银粤抵字（三部）第201901300002号）。截至2019年6月30日，借款余额为449.409119万元。

## 49、外币货币性项目

### （1）外币货币性项目

单位：元

单位：元

| 项目    | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算人民币余额    |
|-------|------------|--------|--------------|
| 货币资金  | --         | --     |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |
| 应收账款  | --         | --     |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
|       |            |        |              |
| 长期借款  | --         | --     |              |
| 其中：美元 |            |        |              |
| 欧元    |            |        |              |
| 港币    |            |        |              |
| 预付账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 518,487.82 | 6.8747 | 3,564,448.16 |
| 预收账款  |            |        |              |
| 其中：美元 | 116,112.52 | 6.8747 | 798,238.71   |

(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

## 50、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  |
|--------------------------------------------|------------|------|------------|
| 设备补助款                                      | 152,200.05 | 其他收益 | 152,200.05 |
| 阿莫西林氨溴索制剂的研制与开发项目设备款                       | 5,000.00   | 其他收益 | 5,000.00   |
| 盐酸左西替利嗪颗粒开发与产业化项目设备款                       | 10,000.00  | 其他收益 | 10,000.00  |
| 2014 年海南省企业技术改造和产业升级专项资金(康芝药业技术改造和升级项目)    | 38,297.87  | 其他收益 | 38,297.87  |
| 儿科药生产基地一期工程项目设备资助款                         | 13,883.48  | 其他收益 | 13,883.48  |
| 儿科药高技术产业化项目                                | 250,000.00 | 其他收益 | 250,000.00 |
| 2013 年国家中小企业发展专项资金                         | 84,752.61  | 其他收益 | 84,752.61  |
| 2013 年工业发展专项资金专利投入生产奖励资金                   | 14,201.19  | 其他收益 | 14,201.19  |
| 工业发展专项基金(海口市科学技术工业信息化局)                    | 17,071.30  | 其他收益 | 17,071.30  |
| 天然气改造工程项目                                  | 15,000.00  | 其他收益 | 15,000.00  |
| 发展专项基金                                     | 20,833.32  | 其他收益 | 20,833.32  |
| 贞蓉丹合剂和止咳橘红颗粒产业化项目                          | 100,000.00 | 其他收益 | 100,000.00 |
| 高新区 2018 年度安全生产先进单位奖励金(海口国家高新技术产业开发区管理委员会) | 10,000.00  | 其他收益 | 10,000.00  |
| 中山市经济和信息化局旋风计划增资扩产项目                       | 71,250.00  | 其他收益 | 71,250.00  |
| 民营医院发展专项基金                                 | 60,000.00  | 其他收益 | 60,000.00  |
| 企业薪酬调查费                                    | 630.00     | 其他收益 | 630.00     |
| 合计                                         | 863,119.82 |      | 863,119.82 |

### (2) 政府补助退回情况

☐ 适用 ☒ 不适用

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

| 子公司名称          | 主要经营地 | 注册地   | 业务性质     | 持股比例    |        | 取得方式       |
|----------------|-------|-------|----------|---------|--------|------------|
|                |       |       |          | 直接      | 间接     |            |
| 海南康芝药品营销有限公司   | 海南    | 海南    | 贸易       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 北京    | 北京    | 生产       | 51.00%  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 河北康芝制药有限公司     | 河北    | 河北    | 生产       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 沈阳康芝制药有限公司     | 沈阳    | 沈阳    | 生产       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广东康大药品营销有限公司   | 广东    | 广东    | 贸易       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 广东元宁制药有限公司     | 广东    | 广东    | 生产       | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |
| 深圳市康宏达投资有限公司   | 深圳    | 深圳    | 投资       | 100.00% |        | 设立         |
| 广东康大制药有限公司     | 广东    | 广东    | 生产       | 100.00% |        | 设立         |
| 中山宏氏健康科技有限公司   | 广东    | 广东    | 生产       | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 海口康成达物业服务有限公司  | 海南    | 海南    | 物业服务     | 100.00% |        | 设立         |
| 西藏康芝创业投资有限公司   | 西藏自治区 | 西藏自治区 | 租赁和商务服务业 | 100.00% |        | 设立         |
| 云南九洲医院有限公司     | 云南    | 云南    | 医疗服务     |         | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 昆明和万家妇产医院有限公司  | 云南    | 云南    | 医疗服务     |         | 51.00% | 非同一控制下企业合并 |
| 中山爱护日用品有限公司    | 广东    | 广东    | 生产       | 100.00% |        | 同一控制下企业合并  |
| 广东康芝医院管理有限公司   | 广东    | 广东    | 管理服务     | 100.00% |        | 非同一控制下企业合并 |

#### (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     |
|----------------|----------|---------------|----------------|----------------|
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 49.00%   | -7,211,975.81 |                | 59,409,285.22  |
| 云南九洲医院有限公司     | 49.00%   | 9,673,792.63  |                | 49,383,388.34  |
| 昆明和万家妇产医院有限公司  | 49.00%   | -343,168.77   |                | 2,700,399.02   |
| 合计             |          | 2,118,648.05  |                | 111,493,072.58 |

#### (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          |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 87,304,321.19 | 81,399,296.35 | 168,703,617.54 | 43,704,450.47 | 3,755,727.85 | 47,460,178.32 | 88,371,415.44 | 83,665,168.23 | 172,036,583.67 | 32,283,265.30 | 3,791,561.18 | 36,074,826.48 |
| 云南九洲医院有限公司     | 98,810,957.64 | 37,179,294.43 | 135,990,252.07 | 32,080,362.04 | 3,127,464.86 | 35,207,826.90 | 65,571,124.88 | 40,238,654.79 | 105,809,779.67 | 21,582,323.57 | 3,187,464.86 | 24,769,788.43 |
| 昆明和万家妇产医院有限公司  | 37,464,678.77 | 22,685,393.65 | 60,150,072.42  | 53,634,597.89 | 1,004,456.11 | 54,639,054.00 | 7,929,502.51  | 26,057,070.15 | 33,986,572.66  | 26,770,753.71 | 1,004,456.11 | 27,775,209.82 |

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   |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 7,546,059.21   | -14,718,317.98 | -14,718,317.98 | -14,661,288.72 | 19,418,376.06 | -206,834.77 | -206,834.77 | 585,992.89 |
| 云南九洲医院有限公司     | 102,360,166.75 | 19,742,433.93  | 19,742,433.93  | -20,329,166.17 |               |             |             |            |
| 昆明和万家妇产医院有限公司  | 33,259,039.67  | -700,344.42    | -700,344.42    | 24,156,964.90  |               |             |             |            |

## 2、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 |                     |
| 北京恒卓科技控股有限公司 | 北京    | 北京  | 医疗器械的研发生产销售 | 15.00% |    | 权益法                 |

## (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    |
|----------------|---------------|---------------|
| 流动资产           | 11,588,128.79 | 5,058,663.72  |
| 其中：现金和现金等价物    | 3,393,259.22  | 19,977.19     |
| 非流动资产          | 2,650,008.64  | 2,062,934.85  |
| 资产合计           | 14,238,137.43 | 7,121,598.57  |
| 流动负债           | 4,521,426.89  | 4,549,409.30  |
| 负债合计           | 4,521,426.89  | 4,549,409.30  |
| 归属于母公司股东权益     | 9,716,710.54  | 2,572,189.27  |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 1,457,506.58  | 385,828.39    |
| 对合营企业权益投资的账面价值 | 27,991,914.94 | 28,346,367.19 |
| 营业收入           | 0.00          | 113,119.68    |
| 财务费用           | -1,384.97     | -778.62       |
| 净利润            | -2,363,014.97 | -5,956,284.20 |
| 综合收益总额         | -2,363,014.97 | -5,956,284.20 |

## 九、与金融工具相关的风险

本集团的主要金融工具，包括货币资金、借款等，这些金融工具的主要目的在于为本集团的运营融资。本集团还有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，比如应收账款、应收票据、应付账款及应付票据等。

本集团金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险和市场风险。

### 1、金融工具分类信息

资产负债表日各类金融工具的账面价值如下：

期末余额

| 项 目          | 金融资产的分类                |         |                |          |                |
|--------------|------------------------|---------|----------------|----------|----------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项        | 可供出售金融资产 | 合 计            |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |                |          |                |
| 货币资金         |                        |         | 216,691,851.03 |          | 216,691,851.03 |
| 应收票据         |                        |         | 16,263,516.33  |          | 16,263,516.33  |
| 应收账款         |                        |         | 141,818,119.96 |          | 141,818,119.96 |
| 其他应收款        |                        |         | 55,901,913.52  |          | 55,901,913.52  |

|                        |  |  |                |              |                |
|------------------------|--|--|----------------|--------------|----------------|
| 其他流动资产                 |  |  | 88,000,000.00  |              | 88,000,000.00  |
| 可供出售金融资产               |  |  |                | 5,050,000.00 | 5,050,000.00   |
| 小 计                    |  |  | 518,675,400.84 | 5,050,000.00 | 523,725,400.84 |
| 2、以公允价值计量              |  |  |                |              |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |                |              |                |
| 小 计                    |  |  |                |              |                |
| 合 计                    |  |  | 518,675,400.84 | 5,050,000.00 | 523,725,400.84 |

| 项目                     | 金融负债的分类                |                |                |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
| 1、以成本或摊销成本计量           |                        |                |                |
| 短期借款                   |                        | 210,000,000.00 | 210,000,000.00 |
| 应付票据                   |                        |                |                |
| 应付账款                   |                        | 96,223,914.83  | 96,223,914.83  |
| 其他应付款                  |                        | 87,579,243.30  | 87,579,243.30  |
| 一年内到期的非流动负债            |                        | 3,250,000.00   | 3,250,000.00   |
| 长期借款                   |                        | 30,216,175.19  | 30,216,175.19  |
| 小计                     |                        | 427,269,333.32 | 427,269,333.32 |
| 2、以公允价值计量              |                        |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                        |                |                |
| 小计                     |                        |                |                |
| 合计                     |                        | 427,269,333.32 | 427,269,333.32 |

期初余额

| 项 目          | 金融资产的分类                |         |               |          |               |
|--------------|------------------------|---------|---------------|----------|---------------|
|              | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有至到期投资 | 贷款和应收款项       | 可供出售金融资产 | 合 计           |
| 1、以成本或摊销成本计量 |                        |         |               |          |               |
| 货币资金         |                        |         | 84,169,667.95 |          | 84,169,667.95 |
| 应收票据         |                        |         | 5,058,661.20  |          | 5,058,661.20  |

|                        |  |  |                |              |                |
|------------------------|--|--|----------------|--------------|----------------|
| 应收账款                   |  |  | 113,569,969.09 |              | 113,569,969.09 |
| 其他应收款                  |  |  | 50,481,657.57  |              | 50,481,657.57  |
| 其他流动资产                 |  |  | 277,362,000.00 |              | 277,362,000.00 |
| 可供出售金融资产               |  |  |                | 5,050,000.00 | 5,050,000.00   |
| 小计                     |  |  | 530,641,955.81 | 5,050,000.00 | 535,691,955.81 |
| 2、以公允价值计量              |  |  |                |              |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |  |  |                |              |                |
| 小计                     |  |  |                |              |                |
| 合计                     |  |  | 530,641,955.81 | 5,050,000.00 | 535,691,955.81 |

| 项目                     | 金融负债的分类                |                |                |
|------------------------|------------------------|----------------|----------------|
|                        | 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 其他金融负债         | 合计             |
| 1、以成本或摊销成本计量           |                        |                |                |
| 短期借款                   |                        | 190,000,000.00 | 190,000,000.00 |
| 应付票据                   |                        |                |                |
| 应付账款                   |                        | 80,976,697.36  | 80,976,697.36  |
| 其他应付款                  |                        | 115,025,285.73 | 115,025,285.73 |
| 一年内到期的非流动负债            |                        | 6,500,000.00   | 6,500,000.00   |
| 长期借款                   |                        | 13,000,000.00  | 13,000,000.00  |
| 小计                     |                        | 405,501,983.09 | 405,501,983.09 |
| 2、以公允价值计量              |                        |                |                |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |                        |                |                |
| 小计                     |                        |                |                |
| 合计                     |                        | 405,501,983.09 | 405,501,983.09 |

## 2、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

本集团与客户间的贸易条款以信用交易为主，且一般要求新客户预付款或采取货到付款方式进行。信

用期通常为3个月，主要客户可以延长至6个月，交易记录良好的客户可获得比较长的信贷期。由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。合并资产负债表中应收账款的账面价值正是本集团可能面临的最大信用风险。

### 3、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。本集团内各子公司负责监控自身的现金流量预测，总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

期末余额：

| 项 目      | 金融资产           |       |              |      |                |
|----------|----------------|-------|--------------|------|----------------|
|          | 1年以内           | 1年至3年 | 3年至5年（含5年）   | 5年以上 | 合 计            |
|          | （含1年）          | （含3年） |              |      |                |
| 货币资金     | 216,691,851.03 |       |              |      | 216,691,851.03 |
| 应收票据     | 16,263,516.33  |       |              |      | 16,263,516.33  |
| 应收账款     | 148,172,692.44 |       |              |      | 148,172,692.44 |
| 其他应收款    | 57,358,617.02  |       |              |      | 57,358,617.02  |
| 其他流动资产   | 88,000,000.00  |       |              |      | 88,000,000.00  |
| 可供出售金融资产 |                |       | 5,050,000.00 |      | 5,050,000.00   |
| 合 计      | 526,486,676.82 | -     | 5,050,000.00 | -    | 531,536,676.82 |

| 项 目         | 金融负债           |               |            |      |                |
|-------------|----------------|---------------|------------|------|----------------|
|             | 1年以内           | 1年至3年         | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合 计            |
|             | （含1年）          | （含3年）         |            |      |                |
| 短期借款        | 210,000,000.00 |               |            |      | 210,000,000.00 |
| 应付票据        |                |               |            |      |                |
| 应付账款        | 96,223,914.83  |               |            |      | 96,223,914.83  |
| 其他应付款       | 86,889,830.28  | 689,413.02    |            |      | 87,579,243.30  |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,250,000.00   |               |            |      | 3,250,000.00   |
| 长期借款        | 17,216,175.19  | 13,000,000.00 |            |      | 30,216,175.19  |
| 合 计         | 413,579,920.30 | 13,689,413.02 |            |      | 427,269,333.32 |

期初余额

| 项 目  | 金融资产           |       |            |      |                |
|------|----------------|-------|------------|------|----------------|
|      | 1年以内           | 1年至3年 | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合 计            |
|      | （含1年）          | （含3年） |            |      |                |
| 货币资金 | 84,169,667.95  |       |            |      | 84,169,667.95  |
| 应收票据 | 5,058,661.20   |       |            |      | 5,058,661.20   |
| 应收账款 | 118,491,437.11 |       |            |      | 118,491,437.11 |

|          |                |   |              |   |                |
|----------|----------------|---|--------------|---|----------------|
| 其他应收款    | 52,081,340.68  |   |              |   | 52,081,340.68  |
| 其他流动资产   | 277,362,000.00 |   |              |   | 277,362,000.00 |
| 可供出售金融资产 |                |   | 5,050,000.00 |   | 5,050,000.00   |
| 合 计      | 537,163,106.94 | - | 5,050,000.00 | - | 542,213,106.94 |

| 项 目         | 金融负债           |               |            |      |                |
|-------------|----------------|---------------|------------|------|----------------|
|             | 1年以内           | 1年至3年         | 3年至5年（含5年） | 5年以上 | 合 计            |
|             | （含1年）          | （含3年）         |            |      |                |
| 短期借款        | 190,000,000.00 |               |            |      | 190,000,000.00 |
| 应付票据        |                |               |            |      |                |
| 应付账款        | 80,976,697.36  |               |            |      | 80,976,697.36  |
| 其他应付款       | 120,280,524.80 | 689,413.02    |            |      | 120,969,937.82 |
| 一年内到期的非流动负债 | 6,500,000.00   |               |            |      | 6,500,000.00   |
| 长期借款        |                | 13,000,000.00 |            |      | 13,000,000.00  |
| 合 计         | 397,757,222.16 | 13,689,413.02 |            |      | 411,446,635.18 |

#### 4、市场风险

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

##### A、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。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

##### B、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。

本集团的利率风险产生于银行借款及应付债券等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。

利率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，浮动利率金融资产和负债的利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响

为应对利率风险，本集团积极优化资本结构，在保持合理的现金储备、确保企业的正常支付和意外所需的情况下，加强存货管理，提高存货周转率；加强应收账款管理，加快货币资金回笼。根据经营规模所拟定的资金需要量运用多种筹资方式进行筹资，调节资本结构中权益资本与债务资本的比例关系。合理安排筹资期限的组合方式，根据利率走势等市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

##### C、其他价格风险

## 十、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    | --         | --            | --         | --            |
| 2.出租的建筑物       |            | 43,106,199.80 |            | 43,106,199.80 |
| 持续以公允价值计量的资产总额 |            | 43,106,199.80 |            | 43,106,199.80 |
| 二、非持续的公允价值计量   | --         | --            | --         | --            |

## 2、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

| 项目     | 期末公允价值        | 估值技术 | 重要可观察输入值   |
|--------|---------------|------|------------|
| 出租的建筑物 | 43,106,199.80 | 市场法  | 周边同类产品成交价格 |

## 十一、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 |
|------------|-----|------|---------------|--------------|---------------|
| 海南宏氏投资有限公司 | 海口  | 投资咨询 | 10,000,000.00 | 39.49%       | 39.49%        |

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是洪江游先生。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“合并财务报表项目注释”的第八项之 1、（1）“企业集团的构成”。

### 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“合并财务报表项目注释”的第八项之 2、（1）“重要的合营企业或联营企业”。

### 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              |
|----------------|--------------------------|
| 海南康灵创意港投资有限公司  | 受同一实际控制人控制的企业            |
| 海南宏氏投资有限公司     | 受同一实际控制人控制的企业            |
| 海南康大宏业商业管理有限公司 | 受同一实际控制人控制的企业            |
| 广东省医药贸易中心      | 与实际控制人关系密切的家庭成员施以重大影响的企业 |

|               |               |
|---------------|---------------|
| 安徽广印堂中药股份有限公司 | 独立董事吴清和兼任职的企业 |
| 洪丽萍           | 关键管理人员        |
| 李幽泉           | 关键管理人员        |

其他说明：以上为与公司发生了关联交易的关联方。

## 5、关联交易情况

### （1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

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 |
|----------------|--------|----------|-------|
| 海南康大宏业商业管理有限公司 | 销售商品   | 961.20   | 0.00  |
| 海南康灵创意港投资有限公司  | 销售商品   | 381.60   | 0.00  |
| 合计             |        | 1,342.80 | 0.00  |

### （2）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 |
|-----------|--------|-----------|-----------|
| 广东省医药贸易中心 | 房产     | 65,712.00 | 65,712.00 |

### （3）关键管理人员报酬

单位：元

| 项目                                    | 本期发生额        | 上期发生额        |
|---------------------------------------|--------------|--------------|
| 支付给董事（含独立董事）、监事、总裁（副总裁）、财务总监等关键管理人员报酬 | 1,289,407.60 | 1,344,472.74 |

## 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 |
| 其他应收款 | 洪丽萍       |           |      | 50,000.00 |      |
| 其他应收款 | 广东省医药贸易中心 | 10,952.00 |      |           |      |
| 其他应收款 | 李幽泉       |           |      | 4,048.00  |      |

|      |                |        |  |  |  |
|------|----------------|--------|--|--|--|
| 应收账款 | 海南康大宏业商业管理有限公司 | 811.20 |  |  |  |
|------|----------------|--------|--|--|--|

## (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       |
|-------|----------------|--------------|--------------|
| 应付账款  | 安徽广印堂中药股份有限公司  | 2,122,647.23 | 2,122,647.23 |
| 其他应付款 | 海南宏氏投资有限公司     | 168,334.62   | 168,334.62   |
| 预收款项  | 海南康大宏业商业管理有限公司 |              | 150.00       |
| 预收款项  | 海南康灵创意港投资有限公司  | 1,091.20     |              |

## 7、关联方承诺

2018年7月24日，经康芝药业第四届董事会第十五次会议审议通过了《关于收购中山爱护日用品有限公司100%股权暨关联交易的议案》，为体现宏氏投资对中山爱护未来经营业绩的信心，保护上市公司利益，保障上市公司广大中小投资者的权益，宏氏投资就本次关联交易承诺如下：

### (1) 业绩承诺

1) 经各方协商一致，宏氏投资承诺：中山爱护业绩承诺期为3年，即2018年、2019年、2020年。

2) 经各方协商一致，宏氏投资承诺：中山爱护2018年、2019年、2020年3年累计净利润之和不低于8308.79万元。

3) 净利润均指按照中国企业会计准则编制的、且经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的公司扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润。

业绩承诺补偿及减值测试补偿根据已签署的股权转让协议执行。

### (2) 追加的业绩承诺

中山爱护2021年净利润不低于4170.38万元，2022年净利润不低于4736.43万元。上述净利润是指经具有证券、期货业务资格的会计师事务所审计的扣除非经常性损益前后孰低的归属于母公司股东的净利润。

追加业绩承诺补偿安排：如中山爱护2021年和/或2022年实现净利润低于承诺净利润，宏氏投资将以现金方式补足实际净利润与承诺净利润之间的差额。

## 十二、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

(1) 公司于2016年4月10日召开第三届董事会第二十三次会议审议通过了《关于使用公司闲置固定资产为注册资本成立全资子公司的议案》，公司拟使用 4143.3282 万元固定资产成立子公司海口康成达物业服务有限公司。已于2016年5月16日完成工商登记，并取得统一社会信用代码证：91460100MA5RCRPW00，章程约定出资期限一年。截止报告日，上述出资尚未完成。

(2) 公司于2017年3月25日召开第四届董事会第三次会议审议通过了《关于成立全资子公司的议案》，公司拟成立全资子公司西藏康芝创业投资有限公司。已于2017年4月18日完成工商登记，注册资本3000万元。章程约定2017年3月20日前货币出资1000万元，2022年3月20日前货币出资2000万元。截止报告日，尚未出资。

(3) 公司于2017年9月19日召开第四届董事会第七次会议审议通过了《关于参与设立股权投资合伙企业的议案》，公司拟与达孜天枢企业管理有限公司共同设立珠海高鹄鑫义股权投资合伙企业（有限公司），并于2017年12月27日完成工商登记，注册资本1.01亿元。合伙协议约定本公司认缴出资10,000万元，占合伙企业出资总额的99.01%；出资期限：公司应于合同签署后10个工作日内将其认缴出资的5%汇入合伙企业的募集账户进行首次交割；本合同签署后10个工作日届满之日为首次交割日（如合同签署之日募集账户尚未设立完毕，则首次交割日顺延至募集账户设立完毕之日起10个工作日届满之日）。截至报告日，募集账户尚未设立完毕。

### 十三、其他重要事项

#### 1、分部信息

##### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和服务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务集团，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。

本集团的经营分部的分类与内容如下：

- A、药品生产与销售分部：主要生产并销售各类儿童药品；
- B、日用品生产与销售分部：主要生产并销售各类儿童日用品；
- C、医疗服务分部：主要提供医疗服务。

##### (2) 报告分部的财务信息

单位：元

| 项目                | 药品生产与销售报告分部      | 日用品生产与销售报告分部   | 医疗服务报告分部       | 分部间抵销       | 合计               |
|-------------------|------------------|----------------|----------------|-------------|------------------|
| 对外营业收入            | 302,419,189.98   | 84,372,551.08  | 135,594,442.27 |             | 522,386,183.33   |
| 分部间交易收入           |                  | 187,834.89     | 24,764.15      | -212,599.04 |                  |
| 销售费用              | 79,338,029.11    | 21,487,848.50  | 29,242,734.83  |             | 130,068,612.44   |
| 利息收入              | 282,442.31       | 22,223.48      | 13,324.50      |             | 317,990.29       |
| 利息费用              | 3,551,628.23     | 1,539,109.21   |                |             | 5,090,737.44     |
| 对联营企业和合营企业的投资收益   | -354,452.25      |                |                |             | -354,452.25      |
| 资产减值损失            | -1,685,383.39    | -370,797.92    | 15,572.22      |             | -2,040,609.09    |
| 利润总额（亏损）          | -4,871,647.40    | -34,904.24     | 22,711,595.55  |             | 17,805,043.91    |
| 资产总额              | 1,825,517,458.75 | 171,875,855.27 | 150,641,246.45 |             | 2,148,034,560.47 |
| 负债总额              | 366,811,812.02   | 142,328,046.29 | 44,348,380.90  |             | 553,488,239.21   |
| 对联营企业和合营企业的长期股权投资 | 27,991,914.94    |                |                |             | 27,991,914.94    |

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

| 类别             | 期末余额          |         |            |       |               | 期初余额          |         |            |       |               |
|----------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|---------------|---------|------------|-------|---------------|
|                | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          | 账面余额          |         | 坏账准备       |       | 账面价值          |
|                | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               | 金额            | 比例      | 金额         | 计提比例  |               |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 14,666,990.27 | 100.00% | 633,384.27 | 4.32% | 14,033,606.00 | 17,372,242.49 | 100.00% | 718,504.35 | 4.14% | 16,653,738.14 |
| 其中：            |               |         |            |       |               |               |         |            |       |               |
| 合计             | 14,666,990.27 | 100.00% | 633,384.27 | 4.32% | 14,033,606.00 | 17,372,242.49 | 100.00% | 718,504.35 | 4.14% | 16,653,738.14 |

按单项计提坏账准备：0

按组合计提坏账准备：-85120.08

单位：元

| 名称      | 期末余额          |            |         |
|---------|---------------|------------|---------|
|         | 账面余额          | 坏账准备       | 计提比例    |
| 1-6 月   | 10,260,186.17 |            |         |
| 7-12 月  | 541,054.88    | 5,410.55   | 1.00%   |
| 1 至 2 年 | 2,319,156.00  | 115,957.80 | 5.00%   |
| 2 至 3 年 | 1,281,962.29  | 256,392.45 | 20.00%  |
| 3 至 4 年 | 18,014.93     | 9,007.47   | 50.00%  |
| 4 至 5 年 |               |            |         |
| 5 年以上   | 246,616.00    | 246,616.00 | 100.00% |
| 合计      | 14,666,990.27 | 633,384.27 | --      |

确定该组合依据的说明：

应收账款大于或等于200万元为单项金额重大。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中再进行减值测试。

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） | 10,801,241.05 |
| 1-6 月        | 10,260,186.17 |
| 7-12 月       | 541,054.88    |
| 1 至 2 年      | 2,319,156.00  |
| 2 至 3 年      | 1,281,962.29  |
| 3 年以上        | 264,630.93    |
| 3 至 4 年      | 18,014.93     |
| 5 年以上        | 246,616.00    |
| 合计           | 14,666,990.27 |

## （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 |            |
| 账龄组合 | 718,504.35 | -85,120.08 |       |    | 633,384.27 |
| 合计   | 718,504.35 | -85,120.08 |       |    | 633,384.27 |

## （3）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

| 单位名称                    | 期末余额          | 占应收账款期末余额的比例 | 计提的坏账准备期末余额 |
|-------------------------|---------------|--------------|-------------|
| 海南省金岛制药厂                | 5,321,517.00  | 36.28%       | 369,363.65  |
| 广州医药有限公司                | 4,267,091.09  | 29.09%       |             |
| 国药控股广州有限公司              | 3,036,888.00  | 20.71%       |             |
| 广东逸舒制药股份有限公司            | 483,801.78    | 3.30%        | 2,058.63    |
| 青岛天合医药集团股份有限公司高科技工业园经营部 | 246,616.00    | 1.68%        |             |
| 合 计                     | 13,355,913.87 | 91.06%       | 371,422.28  |

## 2、其他应收款

单位：元

| 项目    | 期末余额           | 期初余额           |
|-------|----------------|----------------|
| 应收利息  | 959,723.24     | 403,117.81     |
| 其他应收款 | 164,524,455.04 | 117,653,054.03 |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 165,484,178.28 | 118,056,171.84 |
|----|----------------|----------------|

## (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       |
|----------|------------|------------|
| 理财产品应收利息 | 959,723.24 | 403,117.81 |
| 合计       | 959,723.24 | 403,117.81 |

## (2) 其他应收款

### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

| 款项性质      | 期末账面余额         | 期初账面余额         |
|-----------|----------------|----------------|
| 往来款项      | 163,351,640.94 | 116,365,210.96 |
| 备用金       | 533,144.49     | 74,477.66      |
| 押金        | 372,459.07     | 1,170,637.14   |
| 预支市场推广费   |                | 158,208.96     |
| 代职工垫付的社保等 | 334,749.21     | 49,000.00      |
| 保证金       | 47,000.00      |                |
| 投资款       |                | 507,056.98     |
| 合计        | 164,638,993.71 | 118,324,591.70 |

### 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<br>(未发生信用减值) | 整个存续期预期信用损失<br>(已发生信用减值) |             |
| 2019 年 1 月 1 日余额    | 671,537.67     |                          |                          | 671,537.67  |
| 2019 年 1 月 1 日余额在本期 | —              | —                        | —                        | —           |
| 本期计提                | -556,999.00    |                          |                          | -556,999.00 |
| 2019 年 6 月 30 日余额   | 114,538.67     |                          |                          | 114,538.67  |

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐ 适用 ☒ 不适用

按账龄披露

单位：元

| 账龄           | 期末余额           |
|--------------|----------------|
| 1 年以内（含 1 年） | 164,347,825.76 |
| 6 个月以内       | 163,942,282.72 |
| 7-12 个月      | 405,543.04     |
| 1 至 2 年      | 161,850.01     |
| 2 至 3 年      | 1,084.00       |
| 3 年以上        | 128,233.94     |
| 3 至 4 年      | 46,000.00      |
| 4 至 5 年      | 15,300.00      |
| 5 年以上        | 66,933.94      |
| 合计           | 164,638,993.71 |

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 |            |
| 账龄组合 | 671,537.67 | -556,999.00 |       | 114,538.67 |
| 合计   | 671,537.67 | -556,999.00 |       | 114,538.67 |

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

| 单位名称 | 转回或收回金额 | 收回方式 |
|------|---------|------|
|------|---------|------|

4) 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 |
|----------------|-------|----------------|-------|------------------|----------|
| 河北康芝制药有限公司     | 往来款项  | 41,072,549.91  | 5 年以内 | 24.95%           |          |
| 中山爱护日用品有限公司    | 往来款项  | 38,600,000.00  | 1 年以内 | 23.45%           |          |
| 广东康大制药有限公司     | 往来款项  | 37,844,949.47  | 1 年以内 | 22.99%           |          |
| 中山宏氏健康科技有限公司   | 往来款项  | 20,528,473.22  | 1 年以内 | 12.47%           |          |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 往来款项  | 20,345,757.24  | 3 年以内 | 12.36%           |          |
| 合计             | --    | 158,391,729.84 | --    | 96.21%           |          |

3、长期股权投资

单位：元

| 项目         | 期末余额             |               |                  | 期初余额             |               |                  |
|------------|------------------|---------------|------------------|------------------|---------------|------------------|
|            | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备          | 账面价值             |
| 对子公司投资     | 1,103,941,656.81 | 74,111,441.93 | 1,029,830,214.88 | 1,103,941,656.81 | 74,111,441.93 | 1,029,830,214.88 |
| 对联营、合营企业投资 | 33,395,047.05    | 5,403,132.11  | 27,991,914.94    | 33,749,499.30    | 5,403,132.11  | 28,346,367.19    |
| 合计         | 1,137,336,703.86 | 79,514,574.04 | 1,057,822,129.82 | 1,137,691,156.11 | 79,514,574.04 | 1,058,176,582.07 |

### (1) 对子公司投资

单位：元

| 被投资单位          | 期初余额(账面价值)       | 本期增减变动 |      |        |    | 期末余额(账面价值)       | 减值准备期末余额      |
|----------------|------------------|--------|------|--------|----|------------------|---------------|
|                |                  | 追加投资   | 减少投资 | 计提减值准备 | 其他 |                  |               |
| 海南康芝药品营销有限公司   | 33,250,000.00    |        |      |        |    | 33,250,000.00    |               |
| 北京顺鑫祥云药业有限责任公司 | 87,853,300.00    |        |      |        |    | 87,853,300.00    | 4,793,132.78  |
| 河北康芝制药有限公司     | 12,048,500.00    |        |      |        |    | 12,048,500.00    | 30,651,500.00 |
| 沈阳康芝制药有限公司     | 155,110,500.00   |        |      |        |    | 155,110,500.00   | 24,889,500.00 |
| 广东元宁制药有限公司     | 34,820,000.00    |        |      |        |    | 34,820,000.00    | 13,777,309.15 |
| 广东康大制药有限公司     | 220,000,000.00   |        |      |        |    | 220,000,000.00   |               |
| 深圳市康宏达投资有限公司   | 30,000,000.00    |        |      |        |    | 30,000,000.00    |               |
| 中山宏氏健康科技有限公司   | 70,523,939.79    |        |      |        |    | 70,523,939.79    |               |
| 西藏康芝创业投资有限公司   | 30,000,000.00    |        |      |        |    | 30,000,000.00    |               |
| 云南九洲医院有限公司     | 229,551,714.00   |        |      |        |    | 229,551,714.00   |               |
| 昆明和万家妇产医院有限公司  | 91,748,286.00    |        |      |        |    | 91,748,286.00    |               |
| 中山爱护日用品有限公司    | 34,923,975.09    |        |      |        |    | 34,923,975.09    |               |
| 合计             | 1,029,830,214.88 |        |      |        |    | 1,029,830,214.88 | 74,111,441.93 |

### (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   |               |        |      |             |          |        |             |        |    |               |              |
| 北京恒卓科技控股 | 28,346,367.19 |        |      | -354,452.25 |          |        |             |        |    | 27,991,914.94 | 5,403,132.11 |

|        |               |  |  |             |  |  |  |  |  |               |              |
|--------|---------------|--|--|-------------|--|--|--|--|--|---------------|--------------|
| 有限公司   |               |  |  |             |  |  |  |  |  |               |              |
| 小计     | 28,346,367.19 |  |  | -354,452.25 |  |  |  |  |  | 27,991,914.94 | 5,403,132.11 |
| 二、联营企业 |               |  |  |             |  |  |  |  |  |               |              |
| 合计     | 28,346,367.19 |  |  | -354,452.25 |  |  |  |  |  | 27,991,914.94 | 5,403,132.11 |

#### 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 | 83,552,502.72 | 26,530,037.12 | 76,930,423.47 | 27,374,788.55 |
| 其他业务 | 11,301,899.47 | 1,485,648.07  | 1,673,032.52  | 274,843.40    |
| 合计   | 94,854,402.19 | 28,015,685.19 | 78,603,455.99 | 27,649,631.95 |

是否已执行新收入准则

☐ 是 ☒ 否

#### 5、投资收益

单位：元

| 项目             | 本期发生额        | 上期发生额        |
|----------------|--------------|--------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -354,452.25  | -893,442.63  |
| 购买理财产品的投资收益    | 1,056,385.73 | 9,537,348.04 |
| 合计             | 701,933.48   | 8,643,905.41 |

### 十五、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       |
|-----------------------------------------------|--------------|----------|
| 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） | 863,119.82   | 政府补助     |
| 委托他人投资或管理资产的损益                                | 3,381,338.73 | 理财产品收益   |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 2,054,771.75 | 收到的诉讼赔偿款 |
| 减：所得税影响额                                      | 1,167,233.80 |          |
| 少数股东权益影响额                                     | 518,632.85   |          |

|    |              |    |
|----|--------------|----|
| 合计 | 4,613,363.65 | -- |
|----|--------------|----|

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

☐ 适用 ☒ 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率 | 每股收益        |             |
|-------------------------|------------|-------------|-------------|
|                         |            | 基本每股收益（元/股） | 稀释每股收益（元/股） |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 0.41%      | 0.0141      | 0.0141      |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.11%      | 0.0039      | 0.0039      |

## 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

#### 4、其他

##### 财务数据变动情况说明

单位：元

| 项目          | 期末余额           | 期初数/上年同期数      | 变动额             | 变动率     | 原因说明                                                      |
|-------------|----------------|----------------|-----------------|---------|-----------------------------------------------------------|
| 货币资金        | 216,691,851.03 | 84,169,667.95  | 132,522,183.08  | 157.45% | 主要系报告期内营业收入增加，以及报告期末赎回银行理财产品净额增加所致                        |
| 应收票据        | 16,263,516.33  | 5,058,661.20   | 11,204,855.13   | 221.50% | 主要系报告期内，经营活动收到客户交付的银行承兑票据增加所致                             |
| 其它流动资产      | 99,629,667.69  | 283,908,432.99 | -184,278,765.30 | -64.91% | 主要系报告期末赎回银行理财本金所致                                         |
| 一年内到期的非流动负债 | 3,250,000.00   | 6,500,000.00   | -3,250,000.00   | -50.00% | 主要系报告期内偿还到期的长期借款所致                                        |
| 长期借款        | 30,216,175.19  | 13,000,000.00  | 17,216,175.19   | 132.43% | 主要系报告期内，因中山生产基地建设（即广东康大制药有限公司及中山宏氏健康科技有限公司）投入所需而增加的长期借款所致 |
| 营业收入        | 522,386,183.33 | 389,494,290.22 | 132,891,893.11  | 34.12%  | 主要系报告期内营业收入结构调整，营业收入较上期同期增长所致                             |
| 销售费用        | 130,068,612.44 | 62,259,264.94  | 67,809,347.50   | 108.91% | 主要系报告期内，销售费用随营业收入增长而同向增长，以及深化渠道发展需要而增加的销售费用的所致            |
| 管理费用        | 81,082,435.84  | 53,362,820.78  | 27,719,615.06   | 51.95%  | 主要系报告期内，随营业收入增长而增加的管理人员工资薪金支出，以及产能整合工作所需产生的员工安置费用增加所致     |
| 研发费用        | 6,470,870.88   | 9,387,810.22   | -2,916,939.34   | -31.07% | 主要系报告期内，研发费用支出符合资本化条件予以资本化所致                              |

|                   |                |                |                |           |                                    |
|-------------------|----------------|----------------|----------------|-----------|------------------------------------|
| 财务费用              | 8,347,232.14   | 2,564,964.54   | 5,782,267.60   | 225.43%   | 主要系报告期内，人民币汇率下降明显，涉外汇结算业务汇兑损益增加所致  |
| 投资收益              | 3,026,886.48   | 13,589,208.59  | -10,562,322.11 | -77.73%   | 主要系报告期内，可用于购买银行理财本金减少，银行理财收益同向减少所致 |
| 公允价值变动收益          |                | 2,302,290.63   | -2,302,290.63  | -100.00%  | 主要系报告期内，未发生交易性金融资产业务所致             |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | -2,040,609.09  | -566,165.16    | -1,474,443.93  | 260.43%   | 主要系报告期内，按会计准则计提坏账准备及存货跌价准备增加所致     |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） |                | 59,206.48      | -59,206.48     | -100.00%  | 主要系报告期内，无资产处置行为所致                  |
| 营业利润              | 15,750,272.16  | 53,292,420.66  | -37,542,148.50 | -70.45%   | 主要系报告期内，各项经营数据结果综合影响所致             |
| 营业外收入             | 2,497,737.94   | 6,449.29       | 2,491,288.65   | 38628.88% | 主要系报告期内，收到诉讼赔偿款所致                  |
| 营业外支出             | 442,966.19     | 667,925.90     | -224,959.71    | -33.68%   | 主要系报告期内，对外公益捐赠减少所致                 |
| 利润总额              | 17,805,043.91  | 52,630,944.05  | -34,825,900.14 | -66.17%   | 主要系报告期内，各项经营数据结果综合影响所致             |
| 净利润               | 8,484,931.43   | 43,375,629.62  | -34,890,698.19 | -80.44%   | 主要系报告期内，各项经营数据结果综合影响所致             |
| 归属于母公司所有者的净利润     | 6,366,283.38   | 43,476,978.66  | -37,110,695.28 | -85.36%   | 主要系报告期内，各项经营数据结果综合影响所致             |
| 少数股东损益            | 2,118,648.05   | -101,349.04    | 2,219,997.09   | 2190.45%  | 主要系报告期内，非全资控股合并主体盈利，核算分配给少数股东所致    |
| 购买商品、接受劳务支付的现金    | 201,053,683.18 | 293,909,059.95 | -92,855,376.77 | -31.59%   | 主要系报告期内，营业收入结构调整，因此营业成本结构调整所致      |
| 支付给职工以及为职工支付的现金   | 88,140,019.71  | 54,467,215.34  | 33,672,804.37  | 61.82%    | 主要系报告期内，营业收入规模增加，为经营活动所需职工人数增加所致   |

|                            |                |                  |                   |          |                                          |
|----------------------------|----------------|------------------|-------------------|----------|------------------------------------------|
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 188,378,677.28 | 131,673,383.28   | 56,705,294.00     | 43.07%   | 主要系报告期内，营业收入结构调整，经营活动发生的期间费用增加所致         |
| 经营活动产生的现金流量净额              | 44,698,555.47  | -71,610,457.25   | 116,309,012.72    | 162.42%  | 主要系报告期内，经营活动收到的货币资金远大于经营活动支出的货币资金所致      |
| 收回投资所收到的现金                 | 354,862,000.00 | 1,901,510,389.07 | -1,546,648,389.07 | -81.34%  | 主要系报告期内，因减少购买银行理财产品本金而产生赎回银行理财产品本金同样减少所致 |
| 取得投资收益所收到的现金               | 3,586,169.63   | 20,980,491.55    | -17,394,321.92    | -82.91%  | 主要系报告期内，银行理财收益减少所致                       |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额 |                | 155,000.00       | -155,000.00       | -100.00% | 主要系报告期内，无资产处置行为所致                        |
| 收到的其他与投资活动有关的现金            |                | 3,025,000.00     | -3,025,000.00     | -100.00% | 主要系报告期内，未发生“收到的其他与投资活动有关的现金”所致           |
| 投资活动现金流入小计                 | 358,448,169.63 | 1,925,670,880.62 | -1,567,222,710.99 | -81.39%  | 主要系报告期内，可使用购买银行理财产品本金减少所致                |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 40,780,292.86  | 146,754,769.13   | -105,974,476.27   | -72.21%  | 主要系报告期内，中山基地建设资金支出减少所致                   |
| 投资所支付的现金                   | 165,500,000.00 | 1,461,312,354.80 | -1,295,812,354.80 | -88.67%  | 主要系报告期内，可使用购买银行理财产品本金减少所致                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额        | 32,130,000.00  | 60,650,000.00    | -28,520,000.00    | -47.02%  | 主要系报告期内，支付生殖医学板块项目款项较上年同期减少所致            |
| 投资活动现金流出小计                 | 238,410,292.86 | 1,668,717,123.93 | -1,430,306,831.07 | -85.71%  | 主要系报告期内，可使用购买银行理财产品本金减少所致                |
| 投资活动产生的现金流量净额              | 120,037,876.77 | 256,953,756.69   | -136,915,879.92   | -53.28%  | 主要系报告期内，可使用购买银行理财产品本金减少所致                |
| 吸收投资所收到的现金                 |                | 27,550,000.00    | -27,550,000.00    | -100.00% | 主要系报告期内，未发生“吸收投资所收到的现金”所致                |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金            | 6,639,905.07   | 24,700,000.00    | -18,060,094.93    | -73.12%  | 主要系报告期内，根据生产经营安排，减少筹资所致                  |

|                    |                |                |                 |          |                                    |
|--------------------|----------------|----------------|-----------------|----------|------------------------------------|
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 72,820,329.42  | 3,533,433.99   | 69,286,895.43   | 1960.89% | 主要系报告期内，完成现金股利分配所致                 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金    |                | 21,499,441.65  | -21,499,441.65  | -100.00% | 主要系报告期内，未发生其他与筹资活动有关的现金支出所致        |
| 筹资活动现金流出小计         | 226,070,329.42 | 148,282,875.64 | 77,787,453.78   | 52.46%   | 主要系报告期内，完成现金股利分配所致                 |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | -32,214,249.16 | 53,967,124.36  | -86,181,373.52  | -159.69% | 主要系报告期内，完成现金股利分配所致                 |
| 现金及现金等价物净增加额       | 132,522,183.08 | 239,310,423.80 | -106,788,240.72 | -44.62%  | 主要系报告期内，各项对“现金及现金等价物净增加额”的因素综合影响所致 |

## 第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本原件。
- 二、载有法定代表人签名的2019年半年度报告文本原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他相关资料。

以上备查文件的备置地点：公司证券事务部。