



海南双成药业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

海南双成药业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：海南双成药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	31,065,892.30	42,675,387.60
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	75,746,294.00	52,800,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,237,955.00	7,892,893.16
应收账款	29,478,410.81	34,877,740.16
应收款项融资		
预付款项	3,134,802.87	492,171.05
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	15,306,983.47	38,973,397.64
其中：应收利息		
应收股利		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
买入返售金融资产		
存货	51,034,637.02	47,635,935.14
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	738,210.83	39,166.36
流动资产合计	207,743,186.30	225,386,691.11
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	571,164,484.19	591,843,678.59
在建工程	8,600,124.64	9,255,029.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,243,803.39	73,386,589.34
开发支出	74,263,457.38	41,830,934.78
商誉		
长期待摊费用	2,835,037.69	3,139,490.02
递延所得税资产	721,453.69	721,453.69
其他非流动资产	7,673,924.60	5,418,741.73
非流动资产合计	745,502,285.58	725,595,918.12
资产总计	953,245,471.88	950,982,609.23
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	32,006,683.36	9,890,951.07
预收款项		13,340,241.43
合同负债	3,902,838.05	
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	3,527,583.19	4,652,995.05
应交税费	2,000,387.44	10,120,433.60
其他应付款	32,934,493.44	55,315,425.63
其中：应付利息	54,861.11	
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	227,305.56	259,563.89
其他流动负债		
流动负债合计	124,599,291.04	93,579,610.67
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	167,000,000.00	167,000,000.00
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	9,395,603.13	10,538,423.65
递延所得税负债	1,602,920.26	1,602,920.26

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其他非流动负债		
非流动负债合计	177,998,523.39	179,141,343.91
负债合计	302,597,814.43	272,720,954.58
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	338,773,388.22	338,773,388.22
减：库存股		
其他综合收益	-368,463.63	-367,851.35
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
一般风险准备		
未分配利润	-248,358,069.96	-231,303,824.09
归属于母公司所有者权益合计	529,200,295.11	546,255,153.26
少数股东权益	121,447,362.34	132,006,501.39
所有者权益合计	650,647,657.45	678,261,654.65
负债和所有者权益总计	953,245,471.88	950,982,609.23

法定代表人：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	29,940,792.77	39,087,240.13
交易性金融资产	70,000,000.00	41,500,000.00
衍生金融资产		
应收票据	1,237,955.00	6,864,889.96
应收账款	21,830,865.51	24,609,203.38
应收款项融资		
预付款项	2,953,555.63	408,133.52
其他应收款	137,387.36	22,915,527.06

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
其中：应收利息		
应收股利		
存货	50,089,824.84	47,318,510.40
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	696,326.40	
流动资产合计	176,886,707.51	182,703,504.45
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	220,014,790.68	220,014,790.68
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	234,998,031.29	244,821,290.89
在建工程	8,430,655.61	9,255,029.97
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	18,879,062.38	20,746,580.56
开发支出	73,664,653.10	32,003,100.70
商誉		
长期待摊费用	2,835,037.69	3,139,490.02
递延所得税资产	721,453.69	721,453.69
其他非流动资产	1,241,012.31	220,034.23
非流动资产合计	560,784,696.75	530,921,770.74
资产总计	737,671,404.26	713,625,275.19
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
应付票据		
应付账款	28,243,084.59	6,126,833.37
预收款项		11,092,434.30
合同负债	3,570,586.91	
应付职工薪酬	2,429,601.35	3,467,937.46
应交税费	423,437.46	6,961,521.24
其他应付款	28,487,468.79	56,267,103.61
其中：应付利息	54,861.11	
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	113,154,179.10	83,915,829.98
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	8,744,538.11	9,845,801.25
递延所得税负债	1,602,920.26	1,602,920.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,347,458.37	11,448,721.51
负债合计	123,501,637.47	95,364,551.49
所有者权益：		
股本	405,000,000.00	405,000,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	313,451,123.46	313,451,123.46

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48
未分配利润	-138,434,797.15	-134,343,840.24
所有者权益合计	614,169,766.79	618,260,723.70
负债和所有者权益总计	737,671,404.26	713,625,275.19

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	113,857,607.78	177,804,707.70
其中：营业收入	113,857,607.78	177,804,707.70
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	143,564,611.54	208,273,292.73
其中：营业成本	25,044,327.71	53,113,477.84
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	2,911,766.90	4,566,629.24
销售费用	68,963,484.63	92,005,403.54
管理费用	35,795,838.83	37,513,277.21
研发费用	5,728,325.45	16,499,340.53
财务费用	5,120,868.02	4,575,164.37
其中：利息费用	4,748,420.56	5,166,186.80
利息收入	65,275.57	500,489.91
加：其他收益	1,186,346.40	1,142,820.52

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
投资收益（损失以“-”号填列）	2,177,604.30	2,969,159.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,253,881.44	-96,156.25
资产减值损失（损失以“-”号填列）	97,684.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,647.25	28,505.84
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-27,441,602.42	-26,424,254.94
加：营业外收入	575.22	5,055,208.86
减：营业外支出	164,654.24	154,934.38
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-27,605,681.44	-21,523,980.46
减：所得税费用	7,703.48	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,613,384.92	-21,523,980.46
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-27,613,384.92	-21,523,980.46
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	-17,054,245.87	-14,560,548.35
2.少数股东损益	-10,559,139.05	-6,963,432.11
六、其他综合收益的税后净额	-612.28	-106,220.26
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-612.28	-106,220.26
（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	-612.28	-106,220.26
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-612.28	-106,220.26
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-27,613,997.20	-21,630,200.72
归属于母公司所有者的综合收益总额	-17,054,858.15	-14,666,768.61
归属于少数股东的综合收益总额	-10,559,139.05	-6,963,432.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.04	-0.04
（二）稀释每股收益	-0.04	-0.04

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：王成栋

主管会计工作负责人：王旭光

会计机构负责人：周云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	109,639,812.63	108,940,882.92
减：营业成本	23,630,780.66	21,008,897.02
税金及附加	1,323,470.88	2,970,226.97
销售费用	68,829,683.25	75,242,143.20
管理费用	16,869,131.84	20,461,102.95
研发费用	5,728,325.45	16,423,802.81
财务费用	596,057.54	-96,325.23
其中：利息费用	612,820.56	370,552.78
利息收入	63,196.45	491,249.15
加：其他收益	1,113,133.44	1,101,263.14
投资收益（损失以“-”号填列）	2,165,037.18	2,765,876.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
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）	-22,551.88	-27,804.50
资产减值损失（损失以“-”号填列）	97,684.83	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	57,647.25	28,505.84
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,926,686.17	-23,201,123.37
加：营业外收入		4,594,176.20
减：营业外支出	164,270.74	86,662.68
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,090,956.91	-18,693,609.85
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,090,956.91	-18,693,609.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,090,956.91	-18,693,609.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-4,090,956.91	-18,693,609.85
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,551,262.99	168,268,122.87
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		459,762.66
收到其他与经营活动有关的现金	2,428,810.33	39,416,701.18
经营活动现金流入小计	126,980,073.32	208,144,586.71
购买商品、接受劳务支付的现金	23,225,395.10	20,986,591.57
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,930,350.66	24,740,071.24
支付的各项税费	19,129,407.78	17,111,509.07
支付其他与经营活动有关的现金	105,046,288.35	125,166,415.71
经营活动现金流出小计	168,331,441.89	188,004,587.59
经营活动产生的现金流量净额	-41,351,368.57	20,139,999.12
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	378,463,706.00	427,486,380.00
取得投资收益收到的现金	2,177,604.30	3,042,835.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,144,800.00	30,000.00
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		

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
投资活动现金流入小计	408,786,110.30	430,559,215.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,894,381.07	10,507,755.45
投资支付的现金	401,410,000.00	361,580,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		34,389.00
投资活动现金流出小计	424,304,381.07	372,122,144.45
投资活动产生的现金流量净额	-15,518,270.77	58,437,070.93
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金		129,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,725,817.78	5,248,740.00
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	39,000.00	3,896,928.00
筹资活动现金流出小计	4,764,817.78	138,145,668.00
筹资活动产生的现金流量净额	45,235,182.22	-138,145,668.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	24,961.82	38,833.39
五、现金及现金等价物净增加额	-11,609,495.30	-59,529,764.56
加：期初现金及现金等价物余额	42,675,387.60	67,620,903.92
六、期末现金及现金等价物余额	31,065,892.30	8,091,139.36

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	118,478,313.55	125,926,267.08
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,977,798.57	38,202,714.76
经营活动现金流入小计	120,456,112.12	164,128,981.84
购买商品、接受劳务支付的现金	23,225,395.10	20,986,591.57

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
支付给职工以及为职工支付的现金	15,938,773.17	19,028,148.12
支付的各项税费	15,956,948.90	15,482,599.18
支付其他与经营活动有关的现金	91,897,563.55	98,212,551.95
经营活动现金流出小计	147,018,680.72	153,709,890.82
经营活动产生的现金流量净额	-26,562,568.60	10,419,091.02
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	361,500,000.00	348,106,380.00
取得投资收益收到的现金	2,165,037.18	2,839,552.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	28,144,800.00	30,000.00
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	391,809,837.18	350,975,932.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,997,174.63	9,686,293.15
投资支付的现金	390,000,000.00	290,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	410,997,174.63	300,086,293.15
投资活动产生的现金流量净额	-19,187,337.45	50,889,639.20
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	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	12,800,000.00	123,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	557,959.45	605,445.56
支付其他与筹资活动有关的现金	39,000.00	
筹资活动现金流出小计	13,396,959.45	123,605,445.56
筹资活动产生的现金流量净额	36,603,040.55	-123,605,445.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	418.14	-1.09
五、现金及现金等价物净增加额	-9,146,447.36	-62,296,716.43
加：期初现金及现金等价物余额	39,087,240.13	65,525,129.33
六、期末现金及现金等价物余额	29,940,792.77	3,228,412.90

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		-367,851.35		34,153,440.48		-231,303,824.09	546,255,153.26	132,006,501.39	678,261,654.65
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	405,000,000.00				338,773,388.22		-367,851.35		34,153,440.48		-231,303,824.09	546,255,153.26	132,006,501.39	678,261,654.65
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-612.28				-17,054,245.87	-17,054,858.15	-10,559,139.05	-27,613,997.20
（一）综合收益总额							-612.28				-17,054,245.87	-17,054,858.15	-10,559,139.05	-27,613,997.20
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

项目	2020 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	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														

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
(六) 其他															
四、本期期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		-368,463.63		34,153,440.48		-248,358,069.96		529,200,295.11	121,447,362.34	650,647,657.45

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		86,743.84		34,153,440.48		-255,960,259.70		522,053,312.84	147,633,770.09	669,687,082.93
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	405,000,000.00				338,773,388.22		86,743.84		34,153,440.48		-255,960,259.70		522,053,312.84	147,633,770.09	669,687,082.93
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-106,220.26				-14,560,548.35		-14,666,768.61	-6,963,432.11	-21,630,200.72
（一）综合收益总额							-106,220.26				-14,560,548.35		-14,666,768.61	-6,963,432.11	-21,630,200.72
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

项目	2019 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
优先股		永续债	其他											
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														

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益															
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
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、本期末余额	405,000,000.00				338,773,388.22		-19,476.42		34,153,440.48		-270,520,808.05		507,386,544.23	140,670,337.98	648,056,882.21	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-134,343,840.24		618,260,723.70
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-134,343,840.24		618,260,723.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,090,956.91		-4,090,956.91
(一) 综合收益总额										-4,090,956.91		-4,090,956.91
(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												

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
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	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-138,434,797.15		614,169,766.79

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	405,000,000.00				313,451,123.46				34,153,440.48	-177,939,478.76		574,665,085.18
加：会计政策变更												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	405,000, 000.00				313,451, 123.46			34,153,4 40.48	-177,939 ,478.76			574,665,08 5.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									-18,693, 609.85			-18,693,609 .85
（一）综合收益总额									-18,693, 609.85			-18,693,609 .85
（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												

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公 积	未分配 利润	其 他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	405,000, 000.00				313,451, 123.46				34,153,4 40.48	-196,633 ,088.61		555,971,47 5.33

三、公司基本情况

海南双成药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经海南省商务厅《关于海南双成药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》（琼商务更字[2010]249号）批准，由海南双成药业有限公司整体变更设立的股份有限公司。本公司于2010年11月4日经海南省工商行政管理局核准注册，设立时注册资本人民币9,000万元。

2012年6月，经中国证券监督管理委员会《关于核准海南双成药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2012]874号）核准，本公司向社会公众公开发行人民币普通股股票（A股）3,000万股，每股面值1.00元，计人民币3,000万元，变更后注册资本为人民币12,000万元。经2012年度、2013年度、2014年度以资本公积转增股本后，截止2020年06月30日，本公司注册资本为人民币40,500万元。

本公司统一社会信用代码：9146000072122491XG；法定代表人：王成栋；总部地址：海口市秀英区兴国路16号。公司实际控制人为王成栋、王荧璞父子。公司股票简称“双成药业”，股票代码：002693。

本公司属医药制造业，经营范围：注射剂、胶囊剂、片剂、颗粒剂、原料药的研究、开发、生产、销售；化工产品（专营除外）、普通机械设备的生产销售；药品研发项目的咨询和转让；自有房屋租赁；转让、出租自有专利、非专利技术及商标。

公司主要产品有：基泰（品名）注射用胸腺法新、注射用左卡尼汀、注射用肌苷、注射用盐酸克林霉素、注射用维生素B6、注射用泮托拉唑钠、注射用法莫替丁、注射用阿奇霉素、注射用生长抑素、注射用环磷腺苷等。

本财务报表业经公司董事会于2020年8月19日批准报出。

纳入本公司合并范围的子公司系公司控股的子公司及子公司所控股公司，包括海南维乐药业有限公司、宁波双成药业有限公司、维乐药业（香港）有限公司、双成药业欧洲有限公司四家公司，四家公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司根据公司实际经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定了收入确认等具体会计政策和会计估计，主要体现在应收款项坏账准备的计提方法（附注五、11）、存货的计价方法（附注五、12）、固定资产折旧（附注五、17）、收入的确认时点（附注五、25）等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

存收益。

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

6、合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4、合并取得子公司会计处理

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

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

合营安排分为共同经营和合营企业。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。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，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

2、共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按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，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，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，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

3、合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2、外币财务报表折算

本公司的子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生当期平均汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量应当采用现金流量发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

1、金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

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

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

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

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

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会

计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

（2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

（1）金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（2）金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融

负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

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

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

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

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

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

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

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

11、预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

①不包含重大融资成分的应收款项。对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成的不含重大融资成分的应收款项，本公司采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。对于包含重大融资成分的应收款项、和

《企业会计准则第21号——租赁》规范的租赁应收款，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

12、存货

1、存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、在途物资、发出商品等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

3、存货跌价准备的计提方法

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

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

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

日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

13、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注五、11。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

14、合同成本

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

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

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

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

15、长期股权投资

1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；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》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，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》的有关规定确定。

2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司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，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

16、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资

产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

17、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	5-30	5	19.00-3.17%
机器设备	年限平均法	3-10	5	31.67-9.50%
运输工具	年限平均法	3-8	5	31.67-11.88%
办公设备	年限平均法	3-5	5	31.67-19.00%

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、运输工具、办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

18、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

19、借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2、资本化金额计算方法

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

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

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

20、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

（2）内部研究开发支出会计政策

1、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

本公司内部研究开发项目研究阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目开始至完成工艺交接的期间确认为研究阶段。开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

本公司内部研究开发项目开发阶段系指公司药品技术获取国家药品监督管理局核发临床批件后开始进行临床实验、获取生产批件前的阶段；对无需获得临床批件的药品研究开发项目，将项目完成工艺交接后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。

2、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

3、内部研究开发项目开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。

研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

外购或委托外部研究开发项目开发阶段的支出，满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 外购的已获得临床批件的生产技术或配方，其购买价款及后续临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(2) 委托外部机构研发的药品生产技术或配方，自研发开始至取得临床批件期间发生的支出计入当期损益；获得临床批件后发生的临床试验费用确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

(3) 委托外部机构研发的无需获得临床批件的生产技术或配方，自研发开始至完成工艺交接期间发生的支出全部计入当期损益；工艺交接后至取得生产批件的期间发生的支出确认为开发支出，取得生产批件后结转为无形资产。

21、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

22、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间

受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、合同负债

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

本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

24、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利时，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：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

25、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并

从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

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

公司销售收入确认的具体标准：

1、销售商品

(1) 境内销售收入

A. 以先款后货方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定收到货款、货物发出、客户验收合格作为收入确认的条件。

B. 以赊销方式进行产品销售的收入确认标准及收入确认时间

按照合同约定货物发出、客户验收合格、取得收款凭据作为收入确认的条件。

(2) 境外销售收入

国外销售收入一般采用先款后货方式。

按照合同约定货物发出、报关离境并取得海关确认的放行单后确认收入。

2、提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。本公司根据已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。

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：①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；②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

本公司在让渡资产使用权相关的经济利益很可能流入并且收入的金额能够可靠地计量时确认让渡资产使用权收入。

公司让渡资产使用权收入确认的具体标准：

(1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况。

26、政府补助

1、政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，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公司提供贷款的，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；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2、政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，确定该计税基础为其差额），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递延所得税资产或递延所得税负债。

2、递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。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，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

28、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

29、其他重要的会计政策和会计估计

1、持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是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；二是出售极可能发生，即企业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。有关规定要求企业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。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
根据财政部《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称“新收入准则”)的要求,公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。	公司于 2020 年 04 月 27 日召开第四届董事会第三次会议、第四届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于会计政策变更的议案》。详见巨潮资讯公告编号 2020-026。	根据新收入准则规定,公司将“预收账款”重分类至“合同负债”。

1. 会计政策变更及依据

财政部2017年7月发布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》。本公司自2020年1月1日起执行新收入准则。

新收入准则取代了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第14号——收入》及《企业会计准则第15号——建造合同》(统称“原收入准则”)。在原收入准则下,本公司以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。新收入准则引入了收入确认计量的“五步法”,并针对特定交易或事项提供了更多的指引,在新收入准则下,本公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准,具体收入确认和计量的会计政策参见附注五、25。

2. 会计政策变更的影响

执行新收入准则的影响:

合并资产负债表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收账款	13,340,241.43	-13,340,241.43	-
合同负债		13,340,241.43	13,340,241.43
母公司资产负债表项目	2019年12月31日	影响金额	2020年1月1日
预收账款	11,092,434.30	-11,092,434.30	-
合同负债		11,092,434.30	11,092,434.30

采用新收入准则对本公司无重大影响。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

是否需要调整年初资产负债表科目的情况

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	42,675,387.60	42,675,387.60	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	52,800,000.00	52,800,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	7,892,893.16	7,892,893.16	
应收账款	34,877,740.16	34,877,740.16	
应收款项融资			
预付款项	492,171.05	492,171.05	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	38,973,397.64	38,973,397.64	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	47,635,935.14	47,635,935.14	
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	39,166.36	39,166.36	
流动资产合计	225,386,691.11	225,386,691.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	591,843,678.59	591,843,678.59	
在建工程	9,255,029.97	9,255,029.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	73,386,589.34	73,386,589.34	
开发支出	41,830,934.78	41,830,934.78	
商誉			
长期待摊费用	3,139,490.02	3,139,490.02	
递延所得税资产	721,453.69	721,453.69	
其他非流动资产	5,418,741.73	5,418,741.73	
非流动资产合计	725,595,918.12	725,595,918.12	
资产总计	950,982,609.23	950,982,609.23	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,890,951.07	9,890,951.07	
预收款项	13,340,241.43		-13,340,241.43
合同负债		13,340,241.43	13,340,241.43
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	4,652,995.05	4,652,995.05	
应交税费	10,120,433.60	10,120,433.60	
其他应付款	55,315,425.63	55,315,425.63	
其中：应付利息			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	259,563.89	259,563.89	
其他流动负债			
流动负债合计	93,579,610.67	93,579,610.67	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	167,000,000.00	167,000,000.00	
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	10,538,423.65	10,538,423.65	
递延所得税负债	1,602,920.26	1,602,920.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	179,141,343.91	179,141,343.91	
负债合计	272,720,954.58	272,720,954.58	
所有者权益：			
股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	338,773,388.22	338,773,388.22	
减：库存股			
其他综合收益	-367,851.35	-367,851.35	
专项储备			
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48	
一般风险准备			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
未分配利润	-231,303,824.09	-231,303,824.09	
归属于母公司所有者权益合计	546,255,153.26	546,255,153.26	
少数股东权益	132,006,501.39	132,006,501.39	
所有者权益合计	678,261,654.65	678,261,654.65	
负债和所有者权益总计	950,982,609.23	950,982,609.23	

调整情况说明

2017年7月5日，财政部发布了《关于修订印发〈企业会计准则第14号—收入〉的通知》（财会【2017】22号）（以下简称“新收入准则”），新收入准则规定境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业自2018年1月1日起施行新收入准则，其他境内上市企业自2020年1月1日起施行新收入准则，非上市企业自2021年1月1日起施行新收入准则。公司根据财政部相关文件规定的起始日，开始执行上述新会计政策。

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。

本次变更后，公司将执行财政部于2017年修订并发布的《企业会计准则第14号—收入》。除上述会计政策变更外，其他未变更部分，仍按照财政部前期颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释公告以及其他相关规定执行。

根据新旧准则转换的衔接规定，自2020年1月1日起施行，公司应当根据首次执行该准则的累积影响数调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	39,087,240.13	39,087,240.13	
交易性金融资产	41,500,000.00	41,500,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	6,864,889.96	6,864,889.96	
应收账款	24,609,203.38	24,609,203.38	
应收款项融资			
预付款项	408,133.52	408,133.52	

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
其他应收款	22,915,527.06	22,915,527.06	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	47,318,510.40	47,318,510.40	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	182,703,504.45	182,703,504.45	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	220,014,790.68	220,014,790.68	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	244,821,290.89	244,821,290.89	
在建工程	9,255,029.97	9,255,029.97	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	20,746,580.56	20,746,580.56	
开发支出	32,003,100.70	32,003,100.70	
商誉			
长期待摊费用	3,139,490.02	3,139,490.02	
递延所得税资产	721,453.69	721,453.69	
其他非流动资产	220,034.23	220,034.23	
非流动资产合计	530,921,770.74	530,921,770.74	
资产总计	713,625,275.19	713,625,275.19	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	6,126,833.37	6,126,833.37	
预收款项	11,092,434.30		-11,092,434.30
合同负债		11,092,434.30	11,092,434.30
应付职工薪酬	3,467,937.46	3,467,937.46	
应交税费	6,961,521.24	6,961,521.24	
其他应付款	56,267,103.61	56,267,103.61	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	83,915,829.98	83,915,829.98	
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	9,845,801.25	9,845,801.25	
递延所得税负债	1,602,920.26	1,602,920.26	
其他非流动负债			
非流动负债合计	11,448,721.51	11,448,721.51	
负债合计	95,364,551.49	95,364,551.49	
所有者权益：			
股本	405,000,000.00	405,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
资本公积	313,451,123.46	313,451,123.46	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	34,153,440.48	34,153,440.48	
未分配利润	-134,343,840.24	-134,343,840.24	
所有者权益合计	618,260,723.70	618,260,723.70	
负债和所有者权益总计	713,625,275.19	713,625,275.19	

调整情况说明

同上述合并资产负债表的调整情况说明。

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销项税额减去可抵扣的进项税额	13%、10%、6%
城市维护建设税	实际应缴纳的流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	实际应缴纳的流转税额	3%
地方教育费附加	实际应缴纳的流转税额	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
海南双成药业股份有限公司	15%
海南维乐药业有限公司	25%
宁波双成药业有限公司	25%

2、税收优惠

公司本部2017年11月获得了GR201746000087号高新技术企业证书，2020年到期，高新资格重新认定申请已提交，现在审核过程中，在认定结果出来之前，本公司2020年企业所得税暂按15%比例计算缴纳。

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	28,210.98	34,606.05
银行存款	31,037,681.32	42,640,781.55
合计	31,065,892.30	42,675,387.60
其中：存放在境外的款项总额	259,692.36	343,823.93

其他说明

截止2020年6月30日，本公司无受限的货币资金。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,746,294.00	52,800,000.00
合计	75,746,294.00	52,800,000.00

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	1,237,955.00	7,892,893.16
合计	1,237,955.00	7,892,893.16

单位：元

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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	473,192.95	
合计	473,192.95	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	31,027,359.70	100.00%	1,548,948.89	4.99%	29,478,410.81	36,217,235.58	100.00%	1,339,495.42	3.70%	34,877,740.16
其中：										
账龄组合	31,027,359.70	100.00%	1,548,948.89	4.99%	29,478,410.81	36,217,235.58	100.00%	1,339,495.42	3.70%	34,877,740.16
合计	31,027,359.70	100.00%	1,548,948.89	4.99%	29,478,410.81	36,217,235.58	100.00%	1,339,495.42	3.70%	34,877,740.16

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	24,237,981.06	242,379.81	1.00%
1 至 2 年	3,664,658.93	366,465.89	10.00%
2 至 3 年	3,111,280.11	933,383.39	30.00%
3 年以上	13,439.60	6,719.80	50.00%
合计	31,027,359.70	1,548,948.89	--

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	24,237,981.06
1 至 2 年	3,664,658.93
2 至 3 年	3,111,280.11
3 年以上	13,439.60
4 至 5 年	35.00
5 年以上	13,404.60
合计	31,027,359.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为209,453.47元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	5,920,192.84	19.08%	59,201.93
客户 2	4,837,496.47	15.59%	281,510.94
客户 3	2,726,282.11	8.79%	817,884.63
客户 4	2,229,520.00	7.19%	22,295.20
客户 5	2,000,148.29	6.45%	20,001.48
合计	17,713,639.71	57.10%	

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	3,131,343.49	99.89%	489,245.54	99.41%
1 至 2 年	1,195.38	0.04%		
2 至 3 年			2,264.00	0.46%
3 年以上	2,264.00	0.07%	661.51	0.13%
合计	3,134,802.87	--	492,171.05	--

(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	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
东北制药集团股份有限公司	2,500,000.00	79.75
李金祥	97,050.00	3.10
中国石化销售股份有限公司海南海口石油分公司	87,978.84	2.81
默克化工技术(上海)有限公司	71,182.00	2.27
海南南盾实业有限公司	69,000.00	2.20
合计	2,825,210.84	90.12

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	15,306,983.47	38,973,397.64
合计	15,306,983.47	38,973,397.64

(1) 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
应收资产转让款		23,000,000.00
政府项目开发保证金 注 1	11,225,000.00	11,225,000.00
其他保证金	322,482.90	192,100.00
应收返回款 注 2	6,346,102.19	6,346,102.19
其他	681,029.17	433,398.27
合计	18,574,614.26	41,196,600.46

注 1：公司的子公司宁波双成药业有限公司支付给宁波杭州湾开发区建设委员会的保证金，系开发区招商引资对企业开发及经营的条件，该款项最终会退回给公司；

注 2：2017 年公司的子公司海南维乐药业有限公司终止了与福建朗创药业有限公司签署的产品代理权协议，按照约定对方应退还原代理协议未履行部分的代理权费 4,613,300.00 元，应退还公司支付的货款 3,232,802.19 元。2018 年海南维乐药业有限公司与福建朗创药业有限公司签署了偿还上述债务的协议，约定自 2018 年 12 月起逐月分期偿还，截止 2020 年 6 月 30 日共计收到 1,500,000.00 元。

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	2,223,202.82			2,223,202.82
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	1,044,427.97			1,044,427.97
2020 年 6 月 30 日余额	3,267,630.79			3,267,630.79

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）	689,229.17
1 至 2 年	12,400.00

账龄	期末余额
2 至 3 年	38,000.00
3 年以上	17,834,985.09
3 至 4 年	6,346,102.19
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	11,468,882.90
合计	18,574,614.26

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

□ 适用 √ 不适用

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
宁波杭州湾新区开发建设管理委员会	政府项目保证金	11,225,000.00	3 年以上	60.43%	
福建朗创药业有限公司	应收返还款	6,346,102.19	3 年以上	34.17%	3,173,051.10
中国建筑第八工程局有限公司	水电费	521,990.59	1 年以内	2.81%	5,219.90
海南电网公司海口供电局	电费押金	80,000.00	3 年以上	0.43%	40,000.00
慈溪杭州湾滨海开发投资有限公司	押金	70,000.00	3 年以上	0.38%	
合计	--	18,243,092.78	--	98.22%	3,218,271.00

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	22,295,471.50	630,725.27	21,664,746.23	19,539,132.94	952,969.50	18,586,163.44
在产品	8,095,577.11	39,015.32	8,056,561.79	15,128,612.94	475,485.99	14,653,126.95

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同 履约成本减值准备	账面价值
库存商品	13,710,895.88	2,158,862.17	11,552,033.71	5,628,541.81	2,160,640.04	3,467,901.77
周转材料	6,807,201.03		6,807,201.03	5,783,095.10		5,783,095.10
发出商品				291,778.18		291,778.18
委托加工物资	2,070,564.24		2,070,564.24	2,070,564.24		2,070,564.24
在途物资	883,530.02		883,530.02	2,783,305.46		2,783,305.46
合计	53,863,239.78	2,828,602.76	51,034,637.02	51,225,030.67	3,589,095.53	47,635,935.14

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	952,969.50			322,244.23		630,725.27
在产品	475,485.99			436,470.67		39,015.32
库存商品	2,160,640.04			1,777.87		2,158,862.17
合计	3,589,095.53			760,492.77		2,828,602.76

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	738,210.83	39,166.36
合计	738,210.83	39,166.36

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	571,164,484.19	591,843,678.59
合计	571,164,484.19	591,843,678.59

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	391,384,142.70	394,223,633.88	3,651,878.69	8,576,895.68	797,836,550.95

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
2.本期增加金额		4,104,636.35	452,994.09	365,424.77	4,923,055.21
(1) 购置		2,339,384.28	452,994.09	365,424.77	3,157,803.14
(2) 在建工程转入		1,765,252.07			1,765,252.07
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	591,475.99	301,975.62	2,017,097.96	17,239.23	2,927,788.80
(1) 处置或报废	591,475.99	301,975.62	2,017,097.96	17,239.23	2,927,788.80
4.期末余额	390,792,666.71	398,026,294.61	2,087,774.82	8,925,081.22	799,831,817.36
二、累计折旧					
1.期初余额	55,173,616.20	141,160,117.42	3,029,432.62	6,629,706.12	205,992,872.36
2.本期增加金额	6,377,681.50	18,020,280.04	68,278.27	549,320.68	25,015,560.49
(1) 计提	6,377,681.50	18,020,280.04	68,278.27	549,320.68	25,015,560.49
3.本期减少金额	194,985.96	213,493.40	1,916,243.06	16,377.26	2,341,099.68
(1) 处置或报废	194,985.96	213,493.40	1,916,243.06	16,377.26	2,341,099.68
4.期末余额	61,356,311.74	158,966,904.06	1,181,467.83	7,162,649.54	228,667,333.17
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	329,436,354.97	239,059,390.55	906,306.99	1,762,431.68	571,164,484.19
2.期初账面价值	336,210,526.50	253,063,516.46	622,446.07	1,947,189.56	591,843,678.59

(2) 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
(宁波双成) 宿舍楼一	23,965,115.45	在补充办理不动产证的一些资料
新建厂房附属后勤建设	20,928,011.63	在补充办理不动产证的一些资料
冻干粉针制剂四车间	17,339,070.74	在补充办理不动产证的一些资料
合计	62,232,197.82	

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	8,600,124.64	9,255,029.97
合计	8,600,124.64	9,255,029.97

(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
原料药三车间改造				1,756,402.51		1,756,402.51
冻干三车间地面改造				88,155.34		88,155.34
危险品库三期扩建工程	1,591,494.94		1,591,494.94	1,141,382.56		1,141,382.56
污水处理工程（二期）	828,839.64		828,839.64	774,839.64		774,839.64
制剂研发部 20 平方米生产型冻干机改造	2,628,318.49		2,628,318.49	2,628,318.49		2,628,318.49
注射一车间改造项目	3,209,326.62		3,209,326.62	2,865,931.43		2,865,931.43
冻干四车间局部改造	172,675.92		172,675.92			
QC 实验室新增未安装设备	169,469.03		169,469.03			
合计	8,600,124.64		8,600,124.64	9,255,029.97		9,255,029.97

(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
原料药三车间改造	2,350,000.00	1,756,402.51	8,849.56	1,765,252.07			75.12%	完工				自有资金
冻干三车间	130,000.	88,155.3	198,249.		286,404.8		220.31%	完工				自有

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
地面改造	00	4	46		0							资金
危险品库三期扩建工程	2,000,000.00	1,141,382.56	450,112.38			1,591,494.94	79.57%	80%				自有资金
污水处理工程（二期）	1,300,000.00	774,839.64	54,000.00			828,839.64	63.76%	80%				自有资金
制剂研发部20平方米生产型冻干机改造	3,300,000.00	2,628,318.49				2,628,318.49	79.65%	70%				自有资金
注射一车间改造项目	4,700,000.00	2,865,931.43	343,395.19			3,209,326.62	68.28%	80%				自有资金
合计	13,780,000.00	9,255,029.97	1,054,606.59	1,765,252.07	286,404.80	8,257,979.69	--	--				--

11、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	药品合成工艺专有技术	办公软件	排污权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	64,934,753.16	40,000.00	32,267,724.20	13,986,580.00	1,317,006.37	406,500.00	112,952,563.73
2.本期增加金额			9,811,320.80				9,811,320.80
(1) 购置			9,811,320.80				9,811,320.80
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	64,934,753.16	40,000.00	42,079,045.00	13,986,580.00	1,317,006.37	406,500.00	122,763,884.53
二、累计摊销							
1.期初余额	7,372,801.42	40,000.00	23,485,919.06	6,983,642.24	1,277,111.67	406,500.00	39,565,974.39
2.本期增加金额	652,405.62		1,588,291.65	699,329.04	14,080.44		2,954,106.75

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	药品合成工 艺专有技术	办公软件	排污权	合计
(1) 计提	652,405.62		1,588,291.65	699,329.04	14,080.44		2,954,106.75
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	8,025,207.04	40,000.00	25,074,210.71	7,682,971.28	1,291,192.11	406,500.00	42,520,081.14
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	56,909,546.12		17,004,834.29	6,303,608.72	25,814.26		80,243,803.39
2.期初账面价值	57,561,951.74		8,781,805.14	7,002,937.76	39,894.70		73,386,589.34

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 22.93%。

12、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SCH-008D1(原NM101)			36,981,132.00			36,981,132.00
SCH-001	7,938,231.94	1,773,660.23				9,711,892.17
SCH-010A		1,402,494.13			1,402,494.13	
SCH-011A(原SC-001)		1,390,885.27			1,390,885.27	
SCH-007D1		1,188,345.77			404,231.73	784,114.04
SCH-012		1,118,143.71			1,118,143.71	
SCH-006D1	1,184,835.47	770,402.05				1,955,237.52
SCH-006A	3,241,282.95	746,646.59				3,987,929.54

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
SCH-013A		622,595.20			622,595.20	
SCN-001D1	9,827,834.08	544,408.89		9,811,320.80		560,922.17
SCH-009D1	7,736,135.29	337,694.15				8,073,829.44
SCH-007A	2,416,966.73	267,903.34				2,684,870.07
SCH-018D1	9,485,648.32					9,485,648.32
SCN-002D1		37,882.11				37,882.11
其他在研品种		789,975.41			789,975.41	
合计	41,830,934.78	10,991,036.85	36,981,132.00	9,811,320.80	5,728,325.45	74,263,457.38

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
SCH-001	自工艺交接完成起	见附注五、20	1. 美国 FDA 仿制药注册申请在技术审评中； 2. 中国原料药备案已完成，制剂仿制药注册申请在技术审评中。
SCH-006A	自工艺交接完成起	见附注五、20	原料药优化工艺补充申请已受理。
SCH-006D1	自工艺交接完成起	见附注五、20	注射剂质量和疗效一致性评价申请已受理。
SCH-009D1	自工艺交接完成起	见附注五、20	在补充研究与验证三批生产准备。
SCH-007A	自工艺交接完成起	见附注五、20	原料药中国 CDE 备案已受理。
SCH-007D1	自工艺交接完成起	见附注五、20	已完成药学研究与验证三批生产。
SCH-018D1 SCN-002D1	自购入技术开始	见附注五、20	1. 国外：已获得美国 FDA 上市批准； 2. 国内：已完成药学研究、验证批生产和稳定性研究，计划年内递交注册申请。
SCN-001D1	自购入技术开始	见附注五、20	1. 美国 FDA-ANDA 注册申请已获批； 2. 中国 CDE-ANDA 注册申请已受理，并已获得批准优先审评。
SCH-008D1(原 NM101) 注 2	自购入技术开始	见附注五、20	美国 BioIND 申请已获得同意，正在进行 BE 研究。

注 1：本期确认的开发支出金额占当期研究开发项目支出总额的比例为 88.06%。

注 2：SCH-008D1 技术购自宁波守正药物研究有限公司，自购入技术开始资本化。

13、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
原料二车间局部技改工程	888,615.96		247,767.78		640,848.18
冻干三车间局部技改工程	8,100.00		8,100.00		
新蒸汽管道安装	13,249.77		13,249.77		
冻干四车间涂料工程	18,400.11		9,199.98		9,200.13
原料药二车间装修费	88,933.23		18,400.02		70,533.21
中式组技改 原料一车间	124,999.90		25,000.02		99,999.88
厂区楼房外墙维护	445,623.00		76,392.48		369,230.52
原料药一车间中试合成改造	562,500.00		75,000.00		487,500.00
原料一、二车间、危险品仓库一二消防改造工程	295,454.55		35,454.54		260,000.01
2 号楼一层 1 号配电房气体灭火消防改造工程	62,079.49		6,422.06		55,657.43
成品阴凉库（综合仓库三）改造安装工程	631,534.01		71,097.06		560,436.95
冻干三车间局部技改		286,404.80	4,773.42		281,631.38
合计	3,139,490.02	286,404.80	590,857.13		2,835,037.69

14、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	2,972,960.73	445,944.11	2,972,960.73	445,944.11
固定资产折旧	1,836,730.55	275,509.58	1,836,730.55	275,509.58
合计	4,809,691.28	721,453.69	4,809,691.28	721,453.69

(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
固定资产折旧	10,686,135.05	1,602,920.26	10,686,135.05	1,602,920.26
合计	10,686,135.05	1,602,920.26	10,686,135.05	1,602,920.26

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		721,453.69		721,453.69
递延所得税负债		1,602,920.26		1,602,920.26

(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
可抵扣暂时性差异	4,178,833.04	4,178,833.04
可抵扣亏损	464,007,806.19	436,470,102.95
合计	468,186,639.23	440,648,935.99

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年度	12,023,288.36	12,023,288.36	
2021 年度	19,555,489.30	19,555,489.30	
2022 年度	19,674,980.22	19,674,980.22	
2023 年度	46,191,316.46	46,191,316.46	
2024 年度	37,920,160.18	37,920,160.18	
2025 年度	22,288,679.06		
2026 年度			
2027 年度	222,597,884.10	222,597,884.10	
2028 年度	78,506,984.33	78,506,984.33	
2029 年度	5,249,024.18		
合计	464,007,806.19	436,470,102.95	--

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程设备款	2,370,858.55		2,370,858.55	408,632.83		408,632.83
待抵扣增值税进项税额	5,303,066.05		5,303,066.05	5,010,108.90		5,010,108.90
合计	7,673,924.60		7,673,924.60	5,418,741.73		5,418,741.73

16、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	
合计	50,000,000.00	

短期借款分类的说明：

注：根据公司与光大银行股份有限公司海口分行于2020年2月28日签订的《最高额抵押合同》，以公司名下土地及厂房作为抵押物提供最高不超过5,000万元额度的抵押担保。截至2020年6月30日，公司从中国光大银行股份有限公司海口分行实际取得正在履行中的流动资金借款余额5,000万元。

17、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	28,649,875.77	6,913,930.73
1年以上	3,356,807.59	2,977,020.34
合计	32,006,683.36	9,890,951.07

(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
上海拓领洁净工程有限公司	2,048,400.00	尚未结算
合计	2,048,400.00	--

18、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	894,341.09	9,219,866.63
1年以上	3,008,496.96	4,120,374.80
合计	3,902,838.05	13,340,241.43

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
1年以内（含1年）	8,325,525.54	预收销售货款减少
1年以上	1,111,877.84	预收销售货款减少
合计	9,437,403.38	——

19、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	4,615,232.43	19,465,682.75	20,553,331.99	3,527,583.19
二、离职后福利-设定提存计划	37,762.62	335,453.56	373,216.18	
合计	4,652,995.05	19,801,136.31	20,926,548.17	3,527,583.19

(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	3,564,726.07	17,243,246.01	18,350,605.93	2,457,366.15
2、职工福利费		361,284.01	361,284.01	
3、社会保险费	6,707.24	680,900.47	664,946.71	22,661.00
其中：医疗保险费	4,663.78	653,358.25	635,361.03	22,661.00
工伤保险费	1,858.66	8,121.51	9,980.17	
生育保险费	184.80	19,420.71	19,605.51	
4、住房公积金		728,125.00	728,125.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,035,399.12	392,127.26	388,370.34	1,039,156.04
8、其他	8,400.00	60,000.00	60,000.00	8,400.00
合计	4,615,232.43	19,465,682.75	20,553,331.99	3,527,583.19

(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	36,380.92	324,833.31	361,214.23	
2、失业保险费	1,381.70	10,620.25	12,001.95	
合计	37,762.62	335,453.56	373,216.18	

20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税		5,805,561.18
个人所得税	79,293.19	73,448.10
城市维护建设税		424,120.34
房产税	922,774.50	1,545,926.58

项目	期末余额	期初余额
土地使用税	988,035.16	1,947,264.16
教育费附加		302,943.10
印花税	9,766.94	20,706.30
环境保护税	517.65	463.84
合计	2,000,387.44	10,120,433.60

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	54,861.11	
其他应付款	32,879,632.33	55,315,425.63
合计	32,934,493.44	55,315,425.63

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	54,861.11	
合计	54,861.11	

(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
应付市场开发费	18,178,110.66	35,991,251.73
其他	14,701,521.67	19,324,173.90
合计	32,879,632.33	55,315,425.63

22、一年内到期的非流动负债

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	227,305.56	259,563.89
合计	227,305.56	259,563.89

23、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押及担保借款（注：）	167,000,000.00	167,000,000.00
合计	167,000,000.00	167,000,000.00

长期借款分类的说明：

注：根据公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，公司为子公司宁波双成药业有限公司（以下简称“宁波双成”）提供借款最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保，同时宁波双成以其土地使用权及地上附着物提供抵押担保。截至2020年6月30日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的借款余额167,000,000.00元。

其他说明，包括利率区间：

借款条件	期末余额	期初余额	利率区间
抵押及担保借款	167,000,000.00	167,000,000.00	4.90%

24、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	10,538,423.65	0.00	1,142,820.52	9,395,603.13	与资产相关的政府补助
合计	10,538,423.65	0.00	1,142,820.52	9,395,603.13	--

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
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	4,128,000.00			688,000.00			3,440,000.00	与资产相关
注射用卡氏笔系统项目	2,271,666.67			145,000.00			2,126,666.67	与资产相关
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	1,107,571.09			151,032.44			956,538.65	与资产相关
冻干粉针四车间设备补助	875,138.49			72,928.20			802,210.29	与资产相关
300吨年乙腈溶剂回收利用项目	443,025.00			44,302.50			398,722.50	与资产相关
国家重大专项新药专项-注射用生长抑素国际注册研究课题经费补助	1,020,400.00						1,020,400.00	与资产相关
进口设备政府补助	692,622.40			41,557.38			651,065.02	与资产相关
合计	10,538,423.65	0.00		1,142,820.52		0.00	9,395,603.13	

25、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	405,000,000.00						405,000,000.00

26、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)	286,527,208.34			286,527,208.34
其他资本公积	52,246,179.88			52,246,179.88
合计	338,773,388.22			338,773,388.22

27、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	-367,851.35	-612.28				-612.28		-368,463.63
外币财务报表折算差额	-367,851.35	-612.28				-612.28		-368,463.63
其他综合收益合计	-367,851.35	-612.28				-612.28		-368,463.63

28、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	34,153,440.48			34,153,440.48
合计	34,153,440.48			34,153,440.48

29、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	-231,303,824.09	-255,960,259.70
调整后期初未分配利润	-231,303,824.09	-255,960,259.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-17,054,245.87	-14,560,548.35
期末未分配利润	-248,358,069.96	-270,520,808.05

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。

30、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	111,121,358.02	24,636,913.79	175,127,173.42	52,654,509.29
其他业务	2,736,249.76	407,413.92	2,677,534.28	458,968.55
合计	113,857,607.78	25,044,327.71	177,804,707.70	53,113,477.84

收入相关信息:

单位: 元

合同分类	自产药品 销售业务	其他业务	合计
其中:			
多肽类产品	52,326,409.68		52,326,409.68
其他产品	58,794,948.34		58,794,948.34
其他业务		2,736,249.76	2,736,249.76
合计	111,121,358.02	2,736,249.76	113,857,607.78

与履约义务相关的信息: 无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

31、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	548,120.51	820,462.75
教育费附加	391,514.63	586,044.83
房产税	922,774.50	2,072,373.13
土地使用税	988,035.16	1,016,841.32

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	1,830.00	4,620.00
印花税	50,971.43	64,862.14
环境保护税	1,040.23	1,425.07
其他	7,480.44	
合计	2,911,766.90	4,566,629.24

32、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	781,116.71	964,609.26
折旧费	4,865.75	40,759.17
办公会议费	25,242.72	29,126.21
交通差旅费	85,140.52	155,140.73
业务招待费	13,158.43	1,873.00
广告及业务宣传费	67,666,343.56	90,298,169.16
运输装卸费	382,202.19	501,766.73
其他费用	5,414.75	13,959.28
合计	68,963,484.63	92,005,403.54

33、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及工资性费用	9,380,335.43	10,029,640.15
折旧费	15,056,420.92	13,718,812.07
无形资产摊销	2,954,106.75	4,498,880.01
长期待摊费用摊销	211,769.32	336,102.26
物料消耗费	1,298,732.02	2,051,636.77
办公会议费	322,414.67	382,406.77
交通差旅费	87,912.90	326,594.41
业务招待费	39,111.72	79,039.22
水电汽费	2,463,409.94	1,958,162.25
环保支出	343,585.30	1,814,997.56
修理费	1,442,733.59	1,086,990.52
咨询费	312,271.26	140,982.40
审计评估费	514,150.93	377,358.48

项目	本期发生额	上期发生额
其他费用	1,368,884.08	711,674.34
合计	35,795,838.83	37,513,277.21

34、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
试验费用	0.00	79,783.00
直接投入费用	1,529,311.60	3,996,593.25
咨询费	943,751.79	2,503,064.85
工资及工资性费用	2,059,748.30	4,254,348.20
折旧费用	1,055,980.74	1,600,885.34
委托外部研究开发费用	139,533.02	196,132.01
其他费用		3,868,533.88
合计	5,728,325.45	16,499,340.53

35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,748,420.56	5,166,186.80
减：利息收入	65,275.57	500,489.91
汇兑收益	33,371.04	-122,076.93
其他	404,351.99	31,544.41
合计	5,120,868.02	4,575,164.37

36、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目	688,000.00	688,000.00
国际先进水平化学合作多肽药物生产基地和技术改造建设项目（零地技改项目）	151,032.44	151,032.44
冻干粉针四车间设备补助	72,928.20	72,928.20
注射用卡氏笔系统项目	145,000.00	145,000.00
2016 年期进口设备贴息	41,557.38	41,557.38
300 吨乙腈溶剂回收利用项目	44,302.50	44,302.50
代扣代缴个人所得税手续费	7,411.41	
代扣代缴增值税手续费返还	6,681.47	
失业保险援企稳岗返还	25,271.00	

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
年度服务贸易补助	4,162.00	
合计	1,186,346.40	1,142,820.52

37、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财收益	2,177,604.30	2,969,159.98
合计	2,177,604.30	2,969,159.98

38、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,044,427.97	215,264.29
应收账款信用减值损失	-209,453.47	-311,420.54
合计	-1,253,881.44	-96,156.25

39、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	97,684.83	
合计	97,684.83	

40、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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产而产生的处置利得或损失	57,647.25	28,505.84

41、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		5,051,662.66	
其他	575.22	3,546.20	575.22
合计	575.22	5,055,208.86	575.22

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
招聘高校毕业生社保补贴	杭州湾新区人力资源开发和就业管理服务中心	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		39,938.22	与收益相关
治疗糖尿病新药-艾塞那肽产业化项目	海南省财政厅	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		4,500.00	与收益相关
2018年海南省商务厅外经贸发展专项资金	海南省商务厅	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否		91,900.00	与收益相关
失业保险援企稳岗返还	慈溪市就业管理服务处	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		419,824.44	与收益相关
合计							5,051,662.66	

42、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	162,406.13	62,805.60	162,406.13
处置固定资产净损失	2,248.11	2,066.06	2,248.11
其他		90,062.72	
合计	164,654.24	154,934.38	164,654.24

43、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	7,703.48	
合计	7,703.48	

(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	-27,605,681.44
按法定/适用税率计算的所得税费用	-4,140,852.22
子公司适用不同税率的影响	-2,351,108.43
调整以前期间所得税的影响	7,703.48
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	299,974.58

项目	本期发生额
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,192,049.66
内部交易影响额	-63.60
所得税费用	7,703.48

44、其他综合收益

详见附注附注七、27。

45、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的利息	65,275.73	498,815.91
收到的政府补助	42,015.52	91,900.00
收到保证金	1,848,459.60	37,202,830.40
收到应返回款项		1,500,000.00
收到其他	473,059.48	123,154.87
合计	2,428,810.33	39,416,701.18

(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
管理费用中的现金支出	8,900,399.27	5,954,392.36
销售费用中的现金支出	87,093,075.90	96,913,453.30
研发费用中的现金支出	2,151,390.55	2,192,242.70
偿还保证金及其他	6,901,422.63	20,106,327.35
合计	105,046,288.35	125,166,415.71

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
子公司双成药业欧洲有限公司开办运营费		34,389.00
合计		34,389.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付设备融资租赁款		1,156,928.00
支付售后回租业务租赁费		2,740,000.00
支付资产抵押保险费	39,000.00	
合计	39,000.00	3,896,928.00

46、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-27,613,384.92	-21,523,980.46
加：资产减值准备	1,156,196.61	96,156.25
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,415,059.36	24,653,263.15
无形资产摊销	2,954,106.75	4,498,879.84
长期待摊费用摊销	590,857.13	666,005.31
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）	-57,647.25	-28,505.84
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,248.11	2,066.06
财务费用（收益以“-”号填列）	4,781,791.60	5,048,056.83
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,177,604.30	-2,969,159.98
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,398,701.88	32,053,205.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	5,078,049.86	-12,995,808.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-47,082,339.64	-3,870,226.88
其他		-5,489,952.20
经营活动产生的现金流量净额	-41,351,368.57	20,139,999.12
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	31,065,892.30	8,091,139.36
减：现金的期初余额	42,675,387.60	67,620,903.92
现金及现金等价物净增加额	-11,609,495.30	-59,529,764.56

(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	31,065,892.30	42,675,387.60
其中：库存现金	28,210.98	34,606.05
可随时用于支付的银行存款	31,037,681.32	42,640,781.55
三、期末现金及现金等价物余额	31,065,892.30	42,675,387.60

47、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	163,109,334.72	房屋建筑物抵押用于借款
无形资产	56,923,096.12	土地使用权抵押用于借款
合计	220,032,430.84	--

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	696,263.01
其中：美元	2,641.02	7.0795	18,697.10
欧元	83,435.00	7.9610	664,226.04
港币	14,603.99	0.91344	13,339.87
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应付账款			32,054.97
其中：欧元	4,026.50	7.9610	32,054.97
其他应付账款			2,650,985.61
其中：欧元	332,996.56	7.9610	2,650,985.61

(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

49、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
代扣代缴个人所得税手续费	7,411.41	其他收益	7,411.41
代扣代缴增值税手续费返还	6,681.47	其他收益	6,681.47
失业保险援企稳岗返还	25,271.00	其他收益	25,271.00
年度服务贸易补助	4,162.00	其他收益	4,162.00
合计	43,525.88		43,525.88

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
海南维乐药业有限公司	海南海口	海口市	药品销售	100.00%		同一控制下企业合并
宁波双成药业有限公司	浙江宁波	宁波市	药品生产与销售	51.19%		设立
维乐药业(香港)有限公司	香港	香港	药品销售		100.00%	设立
双成药业欧洲有限公司	意大利卢卡市	意大利卢卡市	药品生产与销售	100.00%		设立

(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
宁波双成药业有限公司	48.81%	-10,559,139.05		121,447,362.34

(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
宁波双成药业有限公司	18,598,356.07	404,722,050.83	423,320,406.90	6,852,783.09	167,651,065.02	174,503,848.11	34,045,464.70	414,595,785.82	448,641,250.52	10,498,922.34	167,692,622.40	178,191,544.74

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
宁波双成药业有限公司	4,242,406.92	-21,633,146.99	-21,633,146.99	4,078,003.22	12,093,411.39	-14,266,404.66	-14,266,404.66	-415,344.23

十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计部门也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。

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

1、信用风险

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

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

2、市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截止2020年6月30日，本公司银行借款余额217,000,000.00元，利率变动会对本公司的利润总额和股东权益产生一定影响，但预计不会对本公司造成重大风险。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率风险主要来源于以外币计价的金融资产和金融负债，通过外部金融资产和金融负债的合理搭配，缩小汇率波动对公司的影响，以降低外汇风险。

3、流动性风险

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

十一、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
海南双成投资有限公司	海南省海口市滨海大道南洋大厦 1903 室	投资业务	1000 万元	34.45%	34.45%

本企业的母公司情况的说明

海南双成投资有限公司系由王成栋、张立萍共同出资组建的有限责任公司，于2010年5月7日由海南省工商行政管理局登记注册，注册号：91460000552779841L，注册资本为1000万元人民币。经2010年6月股权变更后，王成栋为本公司唯一股东。公司法定代表人：王成栋；注册地址：海南省海口市南洋大厦1903室。本公司属投资服务行业，主要从事生物制药项目投资、信息技术产业投资等。

本企业最终控制方是王成栋、王荧璞父子。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
海南双成有限公司	同一实际控制人
HSP Investment Holdings Limited	同一实际控制人
宁波双全股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波守正药物研究有限公司	同一实际控制人
宁波奥拉半导体有限公司	同一实际控制人
AIM CORE HOLDINGS LIMITED	同一实际控制人
Hong kong Aura Investment Co.Limited	同一实际控制人
Aura semiconductor limited	同一实际控制人
Aura Semiconductor Private limited	同一实际控制人
SUCCESSFUL APEX LIMITED	同一实际控制人
张立萍	王成栋之妻
石河子市赢迪股权投资管理有限公司	王成栋之妻为实际控制人
北京赢迪咨询有限责任公司	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓研股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓立股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
宁波卓业股权投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
南京清普生物科技有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响
南京智严善名生物技术有限公司	王成栋之妻对其具有重大影响
南京创熠赢迪昂科利创业投资合伙企业（有限合伙）	王成栋之妻为实际控制人
海南至德成大科技发展有限公司	同一实际控制人
深圳凤鸣祥天科技有限公司	同一实际控制人
绍兴圆方半导体有限公司	同一实际控制人
SPIRIT SEMICONDUCTOR LIMITED（英国）	同一实际控制人
SightTech Corp.（美国）	同一实际控制人
ADVANCED MONOLITHIC POWER SEMICONDUCTOR PRIVATE LIMITED（AMP 印度）	同一实际控制人

4、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
上海星可高纯溶剂有限公司	采购材料	492,370.10	1,247,875.00	否	120,689.66

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
宁波守正药物研究有限公司	加工服务、后勤服务	1,398,321.06	28,914.48

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
宁波守正药物研究有限公司	厂房、设备	556,913.57	544,595.57

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
宁波双成药业有限公司（注）	200,000,000.00	2015年12月28日	至债务期限届满之日起两年	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
海南双成投资有限公司（注）	200,000,000.00	2018年01月24日	至债务期限届满之日起两年	否

关联担保情况说明

注：本公司作为担保方情况说明：

根据本公司与建设银行宁波杭州湾新区支行于2015年12月28日签订的《保证合同》，本公司为宁波双成与该银行签订《固定资产借款合同》所列借款提供最高额不超过20,000万元人民币的连带责任担保。截止2020年6月30日，宁波双成从建设银行宁波杭州湾新区支行实际取得正在履行中的借款金额16,700万元。

本公司作为被担保方情况说明：

根据公司控股股东海南双成投资有限公司与中国建设银行股份有限公司宁波杭州湾新区支行于2018年1月24日签订了《最高额本金保证合同》，由双成投资为宁波双成在该行之借款提供不超过20,000 万元的连带责任担保。

(4) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宁波守正药物研究有限公司	注射用紫杉醇（白蛋白结合型）专有技术	36,981,132.00	

(5) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,436,992.57	1,343,593.13

5、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	宁波守正药物研究有限公司	1,380,530.97	13,805.31	3,145,196.02	31,451.96
其他应收款	宁波守正药物研究有限公司	37,194.52	371.95	47,787.85	477.88

(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	上海星可高纯溶剂有限公司	515,596.65	887,790.45
应付账款	宁波守正药物研究有限公司	23,520,000.00	

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

无。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无。

十四、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

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司将实际经营业务划分为3个报告分部，分别是自产药品销售业务、代理药品销售业务、其他业务。这些报告分部是以公司日常内部管理要求的财务信息为基础确定的。公司的管理层定期评价这些报告分部的经营效果，以决定这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。

本集团经营分部的分类与内容如下：

A、自产药品销售业务：制药系以注射用胸腺法新为主打产品的多肽类药品以及注射用盐酸克林霉素、注射用左卡尼汀等其他药品的生产和销售；

B、代理药品销售业务：主要系子公司海南维乐药业有限公司开展的代理其他公司的药品销售业务；

C、其他业务：主要系出售投资性房地产业务等；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些会计政策及计量基础与编制财务报表时的会计政策及计量基础保持一致。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	自产药品销售业务	代理药品销售业务	其他业务	分部间抵销	合计
一、营业收入	111,121,358.02		2,760,861.53	-24,611.77	113,857,607.78
二、营业成本	24,636,913.79		417,313.99	-9,900.07	25,044,327.71
三、信用减值损失	-9,639.71	-1,244,241.73			-1,253,881.44
四、资产减值损失	97,684.83				97,684.83

五、利润总额	-28,100,818.01	-1,848,834.95	2,343,547.54	423.98	-27,605,681.44
六、所得税费用		7,703.48			7,703.48
七、净利	-28,100,818.01	-1,856,538.43	2,343,547.54	10,559,563.03	-17,054,245.87
八、资产总额	1,161,047,509.50	15,253,395.10		-223,055,432.72	953,245,471.88
九、负债总额	298,276,311.95	7,352,741.98		-3,031,239.50	302,597,814.43

十五、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	23,290,688.70	100.00%	1,459,823.19	6.27%	21,830,865.51	25,816,553.89	100.00%	1,207,350.51	4.68%	24,609,203.38
其中：										
账龄组合	23,290,688.70	100.00%	1,459,823.19	6.27%	21,830,865.51	25,816,553.89	100.00%	1,207,350.51	4.68%	24,609,203.38
合计	23,290,688.70	100.00%	1,459,823.19	6.27%	21,830,865.51	25,816,553.89	100.00%	1,207,350.51	4.68%	24,609,203.38

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1年以内	16,567,439.32	165,674.39	1.00%
1至2年	3,627,569.67	362,756.97	10.00%
2至3年	3,082,240.11	924,672.03	30.00%
3年以上	13,439.60	6,719.80	50.00%
合计	23,290,688.70	1,459,823.19	--

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）	16,567,439.32
1 至 2 年	3,627,569.67
2 至 3 年	3,082,240.11
3 年以上	13,439.60
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	35.00
5 年以上	13,404.60
合计	23,290,688.70

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额为252,472.68元；本期收回或转回坏账准备金额为0.00元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 A	4,837,496.47	20.77%	281,510.94
客户 B	2,726,282.11	11.71%	817,884.63
客户 C	2,229,520.00	9.57%	22,295.20
客户 D	2,000,148.29	8.59%	20,001.48
客户 E	1,221,760.00	5.25%	12,217.60
合计	13,015,206.87	55.89%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	137,387.36	22,915,527.06
合计	137,387.36	22,915,527.06

(1) 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
其他	220,733.50	23,228,794.00
合计	220,733.50	23,228,794.00

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	313,266.94			313,266.94
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期转回	229,920.80			229,920.80
2020 年 6 月 30 日余额	83,346.14			83,346.14

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)	41,633.50
1 至 2 年	2,000.00
2 至 3 年	29,000.00
3 年以上	148,100.00
4 至 5 年	20,000.00
5 年以上	128,100.00
合计	220,733.50

3) 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
海南电网公司海口供电局	押金	80,000.00	3 年以上	36.24%	40,000.00
海口国家高新技术产业开发区管理委员会	保证金	35,000.00	1 年以内	15.86%	350.00
江西省医药采购服务中心	保证金	29,000.00	2-3 年	13.14%	8,700.00
华能海南实业有限公司海口喜来登酒店	保证金	20,000.00	3 年以上	9.06%	10,000.00
王红雨	备用金	20,000.00	3 年以上	9.06%	10,000.00
合计	--	184,000.00	--	83.36%	69,050.00

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	220,014,790.68		220,014,790.68	220,014,790.68		220,014,790.68
合计	220,014,790.68		220,014,790.68	220,014,790.68		220,014,790.68

(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		
海南维乐药业有限公司	19,939,017.68					19,939,017.68	
宁波双成药业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
双成药业欧洲有限公司	75,773.00					75,773.00	
合计	220,014,790.68					220,014,790.68	

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	109,581,535.01	23,572,958.23	108,831,328.99	20,928,463.03
其他业务	58,277.62	57,822.43	109,553.93	80,433.99
合计	109,639,812.63	23,630,780.66	108,940,882.92	21,008,897.02

收入相关信息：

单位：元

合同分类	自产药品 销售业务	其他业务	合计
其中：			
多肽类产品	52,326,409.68		52,326,409.68
其他产品	57,255,125.33		57,255,125.33
其他业务		58,277.62	58,277.62
合计	109,581,535.01	58,277.62	109,639,812.63

与履约义务相关的信息：无。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，

0.00 元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	2,165,037.18	2,765,876.95
合计	2,165,037.18	2,765,876.95

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	55,399.14	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,186,346.40	主要系按期摊销进入当期损益的政府补助。
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,177,604.30	系理财收益。
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-161,830.91	
少数股东权益影响额	42,150.02	
合计	3,215,368.91	--

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	-3.17%	-0.04	-0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-3.77%	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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