



青岛百洋医药股份有限公司

2017 年度-2020 年 1-6 月审计报告及财务报表

信会师报字[2020]第 ZG11761 号

青岛百洋医药股份有限公司

审计报告及财务报表

(2017 年 1 月 1 日 至 2020 年 6 月 30 日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-9
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并所有者权益变动表和母公司所有者权益变动表	9-16
	财务报表附注	1-193

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG11761 号

青岛百洋医药股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了青岛百洋医药股份有限公司（以下简称“百洋医药”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了百洋医药 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于百洋医药，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为分别对 2017 年度、2018 年度、2019 年度及 2020 年 1-6 月期间财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下：

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 应收账款坏账准备	
应收账款的会计政策、重大会计判断和估计以及相关财务报表披露请参阅合并报表附注“三、重要会计政策及会计估计(十)所述的会计政策”及“五、合并财务报表项目注释(三)”。 (1) 2019年1月1日前适用的关键审计事项 2017年12月31日、2018年12月31日百洋医药应收账款账面余额分别为71,738.22万元、89,054.75万元,坏账准备金额分别为471.73万元、907.38万元,账面价值较高。 若百洋医药不能保持对应收账款的有效管理,导致应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账对财务报表影响较为重大,而计提应收账款减值准备,需要管理层识别已发生减值的项目和客观证据、评估预期未来可获取的现金流量并确定其现值,涉及管理层运用重大会计估计和判断,因此我们将应收账款的坏账准备作为关键审计事项进行关注。 (2) 自2019年1月1日起适用的关键审计事项 2019年12月31日和2020年6	我们在审计过程中对应收账款的坏账准备执行了以下工作: (1) 2019年1月1日前执行的程序: ①了解行业政策和环境变动,评价百洋医药应收账款的变动情况是否合理; ②对百洋医药信用政策及与应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试; ③分析百洋医药应收账款坏账准备会计估计的合理性,包括确定应收账款组合的依据、金额重大的判断、单独计提坏账准备的判断等; ④分析计算百洋医药资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率,比较前期坏账准备计提数和实际发生数,分析应收账款坏账准备计提是否充分; ⑤通过分析百洋医药应收账款的账龄和客户信誉情况,并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况,评价应收账款坏账准备计提的合理性; ⑥获取百洋医药坏账准备计提表,检查计提方法是否按照坏账政策执行;执行重新计算程序复核坏账计提金额的准确性。

月 30 日,百洋医药应收账款账面余额分别为 119,534.17 万元和 135,201.93 万元,坏账准备金额分别为 1,552.51 万元和 1,859.06 万元,账面价值较高。

百洋医药自 2019 年 1 月 1 日起适用修订后的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》等(以下合称“新金融工具准则”),应收账款的减值由已发生损失模型变更为预期损失模型,公司对应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

百洋医药管理层根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率及账龄分析为基础,结合当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息确定应计提的坏账准备。以上涉及管理层运用重大会计估计和判断。因此我们将应收账款坏账准备作为关键审计事项。

(2) 2019 年 1 月 1 日后执行的程序:

①了解行业政策和环境变动,评价百洋医药应收账款的变动情况是否合理;

②测试和评价百洋医药与应收账款减值评估相关关键内部控制设计和运行的有效性;并评估管理层是否按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》更新金融工具会计政策;

③我们对百洋医药管理层进行了访谈、了解管理层对于应收账款余额可收回性的解释,评估管理层将应收账款划分为若干组合进行减值评估的方法和计算的适当性;

④将应收账款账龄报告和相关销售进行匹配,通过核对作业单据、发票等支持性记录文件抽样检查应收账款账龄报告的准确性;并测试维护账龄分析表相关信息系统自动控制;

⑤针对金额重大的应收账款余额,我们执行了函证程序,并将函证结果与公司账面金额进行了核对;

⑥抽样检查期后收回应收账款的情况;采用抽样的方法对主要债务人进行访谈,了解与公司的关系、结算情况、及债务人目前的财务状况。

(二) 收入的确认

收入确认的会计政策详情及收入的分析请参阅合并财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计（二十四）所述的会计政策”及“五、合并财务报表项目注释（三十三）”。

（1）2020年1月1日前适用的关键审计事项

2017年度、2018年度、2019年度分别为309,554.34万元、365,246.17万元、484,866.35万元。

百洋医药收入主要来源于品牌产品的销售及推广业务、医药批发配送业务以及医药及健康产品零售业务。因为收入是百洋医药的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报作为关键审计事项进行关注。

（2）自2020年1月1日起适用的关键审计事项

2020年1-6月营业收入为242,809.88万元。

百洋医药收入主要来源于品牌产品的销售及推广业务、医药批发配送业务以及医药及健康产品零售业务。自2020年1月1日起，百洋医药采用新收入会计准则。因为收入是百洋医药的关键绩效指标之一，而当中涉及因收入计

我们在审计过程中对营业收入执行了以下程序：

2020年1月1日前执行的程序：

①了解行业政策和环境变动，评价百洋医药收入变动是否合理；

②测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性；

③获取百洋医药与客户签订的协议，对合同关键条款进行核实，如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等；检查百洋医药与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料、向客户函证款项余额、当期销售额及对外销售数量；

④通过查询主要客户的工商资料，询问百洋医药相关人员，以确认客户与百洋医药是否存在关联关系；通过了解重大客户的变动情况，了解双方的合同执行情况、终端销售情况等，以确认是否存在货物虽存放于客户但产品仍由百洋医药控制的情况；

⑤对主要客户进行实地走访，走访过程中，对主要客户的主要管理人员进行访谈，现场查看客户的经营场所，取得客户的主要经营资质及关联关系确认函等资料；

⑥获取百洋医药供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认

入错误的会计期间或遭到操控而产生固有风险，故此，我们把收入是否计入恰当的会计期间及是否有重大错报作为关键审计事项进行关注。	是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； ⑦针对可能出现的跨期风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，选取重大样本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。 2020 年 1 月 1 日以后执行的程序： ①了解行业政策和环境变动，评价百洋医药收入变动是否合理； ②测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行，以确认内部控制的有效性； ③获取百洋医药与客户签订的协议，选取部分合同以及与管理层进行访谈，获取发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等；检查百洋医药与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料、对合同进行“五步法”分析，判断履约义务构成和控制权转移的时点，进而评估公司收入确认政策是否符合企业会计准则的要求； ④通过查询主要客户的工商资料，询问百洋医药相关人员，以确认客户与百洋医药是否存在关联关系；通过了解重大客户的
--	--

	变动情况，了解双方的合同执行情况、终端销售情况等，以确认是否存在货物虽存放于客户但产品仍由百洋医药控制的情况； ⑤对主要客户进行实地走访，走访过程中，对主要客户的主要管理人员进行访谈，现场查看客户的经营场所，取得客户的主要经营资质及关联关系确认函等资料； ⑥获取百洋医药供应链系统中退换货的记录并进行检查，确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况； ⑦针对可能出现的跨期风险，我们实施了具有针对性的审计程序，包括但不限于：针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，选取重大样本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点，以评估收入是否在恰当的期间确认，是否存在跨期问题。
(三) 关联方关系及其交易披露的完整性	
关联方关系及其关联交易的披露详情请参阅合并财务报表附注“十、关联方及关联交易”。 截至 2020 年 6 月 30 日，百洋医药存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联方交易。 由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中披露所有的关联	我们在审计过程中对关联方及关联交易执行了以下程序： ①评估并测试百洋医药识别和披露关联方关系及其交易的内部控制，例如管理层定期复核关联方清单、定期执行关联方对账并对对账差异进行跟进等； ②取得管理层提供的关联方关系清单，将其与财务系统中导出的关联方关系清单以及从其他

方关系和关联方交易的风险，同时由于关联方交易金额比较大，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。	公开渠道获取的信息进行核对； ③复核重大的销售、购买和其他合同，并通过登录全国企业信用信息公示系统等网站查询，以识别是否存在未披露的关联方关系及其交易； ④取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对，抽样检查关联方交易发生额及余额的对账结果，抽样函证关联方交易发生额及余额； ⑤将上述关联方关系、关联方交易发生额及余额与财务报告中披露的信息进行核对。
--	---

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

百洋医药管理层（以下简称“管理层”）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估百洋医药的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督百洋医药的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对百洋医药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致百洋医药不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就百洋医药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。



立信会计师事务所(特殊普通合伙)
BDO CHINA SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

立信会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国·上海

中国注册会计师：
(项目合伙人)



中国注册会计师：



2020年8月28日

青島百洋醫葯股份有限公司
合并資產負債表
(除特別注明外, 金額單位均為人民幣元)

資產	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流動資產:					
貨幣資金	(一)	976,517,708.63	1,162,845,896.29	785,234,008.39	941,934,911.99
結算備付金					
拆出資金					
交易性金融資產					
以公允價值計量且其變動 計入当期損益的金融資產					
衍生金融資產					
應收票據	(二)			20,826,482.06	21,944,422.95
應收賬款	(三)	1,333,428,703.90	1,179,816,588.91	881,473,706.86	712,664,988.36
應收款項融資	(四)	130,269,019.60	26,705,868.65		
預付款項	(五)	73,935,916.51	76,939,117.21	72,729,799.09	24,141,712.53
應收保費					
應收分保賬款					
應收分保合同準備金					
其他應收款	(六)	39,156,398.37	31,007,591.36	34,393,693.25	10,419,005.56
買入返售金融資產					
存貨	(七)	582,070,439.15	487,130,907.41	331,705,150.93	233,362,938.22
合同資產					
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產	(八)	18,304,296.30	16,780,175.72	30,005,212.58	7,751,449.58
流動資產合計		3,153,682,482.46	2,981,226,145.55	2,156,368,053.16	1,952,219,429.19
非流動資產:					
發放貸款和墊款					
債權投資					
可供出售金融資產	(九)			5,549,828.12	4,948,854.46
其他債權投資					
持有至到期投資					
長期應收款					
長期股權投資	(十)	116,830,716.79	118,244,152.16	102,611,881.05	89,064,242.41
其他權益工具投資	(十一)	5,700,504.94	5,700,504.94		
其他非流動金融資產					
投資性房地產	(十二)	68,143,854.42	69,513,982.99	62,953,198.88	68,464,934.38
固定資產	(十三)	173,026,139.65	173,581,602.92	179,216,209.40	180,180,562.83
在建工程					
生產性生物資產					
油氣資產					
無形資產	(十四)	31,367,133.41	32,783,775.94	36,906,956.65	40,107,396.52
開發支出					
商譽	(十五)	5,964,686.58	5,931,236.69	5,931,236.69	5,931,236.69
長期待攤費用	(十六)	5,733,546.65	6,154,183.72	9,323,726.91	4,395,003.42
遞延所得稅資產	(十七)	40,098,398.89	36,639,723.08	45,349,843.14	35,162,299.90
其他非流動資產	(十八)	2,958,490.57	297,087.38	22,818,819.72	3,120,656.28
非流動資產合計		449,823,471.90	448,846,249.82	470,661,700.56	431,375,186.89
資產總計		3,603,505,954.36	3,430,072,395.37	2,627,029,753.72	2,383,594,616.08

后附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業法定代表人:

主管會計工作負責人:

會計機構負責人:

青岛百洋医药股份有限公司
合并资产负债表（续）
（除特别说明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注五	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款	（十九）	1,428,017,964.82	1,162,747,462.67	594,344,359.41	573,951,100.00
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	（二十）	90,300,000.00	185,222,400.00	110,316,350.23	18,447,305.98
应付账款	（二十一）	566,303,309.06	571,160,215.56	462,683,504.25	514,910,525.99
预收款项	（二十二）		66,810,233.14	72,613,129.75	49,677,183.48
合同负债	（二十三）	48,351,407.91			
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	（二十四）	32,417,146.74	50,745,194.67	42,109,794.43	28,759,164.33
应交税费	（二十五）	52,417,586.73	39,426,821.05	47,427,311.38	36,493,641.88
其他应付款	（二十六）	46,366,827.59	44,320,365.06	29,415,198.03	65,259,670.02
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	（二十七）			178,443,200.00	
其他流动负债	（二十八）	6,370,902.16			
流动负债合计		2,270,545,145.01	2,120,432,692.15	1,537,352,847.48	1,287,498,591.68
非流动负债：					
保险合同准备金					
长期借款	（二十九）				134,814,300.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债	（十七）	3,929,024.00	4,166,989.07	4,715,485.61	5,162,329.41
其他非流动负债					
非流动负债合计		3,929,024.00	4,166,989.07	4,715,485.61	139,976,629.41
负债合计		2,274,474,169.01	2,124,599,681.22	1,542,068,333.09	1,427,475,221.09
所有者权益：					
股本	（三十）	472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	（三十一）	207,459,509.79	201,451,698.88	204,904,957.85	200,763,329.11
减：库存股					
其他综合收益	（三十二）	-1,731,101.76	-465,141.24	302,096.96	736,194.91
专项储备					
盈余公积	（三十三）	70,037,587.00	70,037,587.00	53,985,024.25	30,340,350.03
一般风险准备					
未分配利润	（三十四）	558,947,175.17	537,216,527.47	343,397,909.37	231,788,310.32
归属于母公司所有者权益合计		1,307,213,170.20	1,280,740,672.11	1,075,089,988.43	936,128,184.37
少数股东权益		21,818,615.15	24,732,042.04	9,871,432.20	19,991,210.62
所有者权益合计		1,329,031,785.35	1,305,472,714.15	1,084,961,420.63	956,119,394.99
负债和所有者权益总计		3,603,505,954.36	3,430,072,395.37	2,627,029,753.72	2,383,594,616.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青島百洋醫葯股份有限公司
 母公可資產負債表
 (除特別注明外，金額單位均為人民幣元)

資產	附注十四	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流動資產：					
貨幣資金		794,929,747.95	1,025,704,899.86	679,074,841.86	778,417,357.79
交易性金融資產					
以公允價值計量且其變動計入当期損益的金融資產					
衍生金融資產					
應收票據	(一)			19,684,730.66	20,155,908.50
應收賬款	(二)	1,018,697,478.27	895,738,047.73	667,313,254.84	540,379,483.90
應收款項融資	(三)	135,582,335.01	24,348,651.97		
預付款項		37,737,865.98	40,501,077.24	56,208,584.36	16,176,350.31
其他應收款	(四)	179,227,869.81	167,383,467.03	149,972,788.83	53,155,209.18
存貨		399,908,966.86	322,469,178.87	284,050,745.76	171,773,164.07
合同資產					
持有待售資產					
一年內到期的非流動資產					
其他流動資產		5,059,375.78	3,991,265.70	10,003,651.33	39,535,883.95
流動資產合計		2,571,143,639.66	2,480,136,588.40	1,866,308,597.64	1,619,593,357.70
非流動資產：					
債權投資					
可供出售金融資產					
其他債權投資					
持有至到期投資					
長期應收款					
長期股權投資	(五)	170,586,903.34	131,955,173.78	102,094,485.84	76,387,003.83
其他權益工具投資					
其他非流動金融資產					
投資性房地產		75,255,995.88	76,764,030.96	72,659,969.01	95,542,369.66
固定資產		146,631,841.61	150,022,698.91	162,113,698.27	150,011,139.46
在建工程					
生產性生物資產					
油氣資產					
無形資產		19,481,390.90	19,686,704.43	21,058,887.27	19,194,968.89
開發支出					
商譽					
長期待攤費用		3,197,060.17	3,729,075.61	4,793,106.49	
遞延所得稅資產		5,331,858.88	3,697,422.47	2,433,373.85	1,962,757.29
其他非流動資產		2,958,490.57		22,482,082.34	2,823,568.90
非流動資產合計		423,443,541.35	385,855,106.16	387,635,603.07	345,921,808.03
資產總計		2,994,587,181.01	2,865,991,694.56	2,253,944,200.71	1,965,515,165.73

后附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業法定代表人：

主管會計工作負責人：

會計機構負責人：

青岛百洋医药股份有限公司
母公司资产负债表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
流动负债：					
短期借款		1,180,428,224.09	899,184,570.72	489,744,359.41	420,000,000.00
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		50,300,000.00	145,222,400.00	110,316,350.23	18,447,305.98
应付账款		420,252,262.43	478,020,591.75	451,534,084.90	460,855,425.33
预收款项			61,491,118.64	73,192,179.76	48,856,604.01
合同负债		40,002,306.50			
应付职工薪酬		25,209,064.74	39,853,146.56	33,892,577.69	21,696,419.66
应交税费		43,988,038.70	24,068,929.32	39,341,951.46	20,779,692.40
其他应付款		25,747,223.63	25,744,885.10	25,578,304.57	32,941,278.45
持有待售负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债		5,295,130.36			
流动负债合计		1,791,222,247.45	1,673,585,642.09	1,223,599,808.02	1,023,576,725.83
非流动负债：					
长期借款					27,000,000.00
应付债券					
其中：优先股					
永续债					
长期应付款					
长期应付职工薪酬					
预计负债					
递延收益					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					27,000,000.00
负债合计		1,791,222,247.45	1,673,585,642.09	1,223,599,808.02	1,050,576,725.83
所有者权益：					
股本		472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		198,066,898.41	196,902,515.51	194,996,707.37	193,187,496.82
减：库存股					
其他综合收益		-1,248,234.57	-369,775.82		
专项储备					
盈余公积		70,037,587.00	70,037,587.00	53,985,024.25	30,340,350.03
未分配利润		464,008,682.72	453,335,725.78	308,862,661.07	218,910,593.05
所有者权益合计		1,203,364,933.56	1,192,406,052.47	1,030,344,392.69	914,938,439.90
负债和所有者权益总计		2,994,587,181.01	2,865,991,694.56	2,253,944,200.71	1,965,515,165.73

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

青島百洋醫葯股份有限公司
合并利潤表
(除特別注明外, 金額單位均為人民幣元)

項目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017年度
一、營業總收入		2,428,098,803.02	4,848,663,511.82	3,652,461,658.71	3,095,543,388.67
其中: 營業收入	(三十五)	2,428,098,803.02	4,848,663,511.82	3,652,461,658.71	3,095,543,388.67
利息收入					
已賺保費					
手續費及佣金收入					
二、營業總成本		2,264,995,101.58	4,555,972,368.56	3,343,513,427.63	2,850,975,685.19
其中: 營業成本	(三十五)	1,827,042,857.40	3,497,676,502.08	2,453,621,831.72	2,053,067,371.20
利息支出					
手續費及佣金支出					
退保金					
賠付支出淨額					
提取保險責任準備金淨額					
保單紅利支出					
分保費用					
稅金及附加	(三十六)	9,906,294.47	25,407,827.30	25,734,421.55	25,192,022.63
銷售費用	(三十七)	340,200,106.02	832,985,714.10	719,642,632.30	662,207,280.02
管理費用	(三十八)	62,360,378.44	150,560,795.52	104,464,994.98	94,178,555.63
研發費用					
財務費用	(三十九)	25,485,465.25	49,341,529.56	40,049,547.08	16,330,455.71
其中: 利息費用		31,996,599.04	55,961,505.98	38,635,750.02	21,222,636.75
利息收入		8,643,304.01	12,417,466.54	5,351,830.86	4,610,948.34
加: 其他收益	(四十)	1,923,590.64	2,031,335.50	119,988.15	154,443.30
投資收益(損失以“-”號填列)	(四十一)	1,650,661.16	9,243,463.04	9,345,630.08	5,212,052.21
其中: 對聯營企業和合營企業的投資收益	(四十一)	1,380,344.63	10,635,963.52	7,314,582.64	5,252,589.28
以攤余成本計量的金融資產終止確認收益					
匯兌收益(損失以“-”號填列)					
淨敞口套期收益(損失以“-”號填列)					
公允價值變動收益(損失以“-”號填列)					
信用減值損失(損失以“-”號填列)	(四十二)	-6,007,605.09	-6,810,918.60		
資產減值損失(損失以“-”號填列)	(四十三)	-4,689,491.26	-1,146,490.27	-4,194,372.85	-3,535,256.17
資產處置收益(損失以“-”號填列)	(四十四)	31,289.95	44,162.84	-24,906.24	4,291.57
三、營業利潤(虧損以“-”號填列)		156,012,146.84	296,052,695.77	314,194,570.22	246,403,234.39
加: 營業外收入	(四十五)	2,325,792.22	9,265,796.97	28,653,555.55	34,272,712.39
減: 營業外支出	(四十六)	6,848,474.42	12,840,667.84	4,429,557.61	2,712,508.76
四、利潤總額(虧損總額以“-”號填列)		151,489,464.64	292,477,824.90	338,418,568.16	277,963,438.02
減: 所得稅費用	(四十七)	38,735,290.55	81,511,693.57	82,521,520.24	69,192,998.23
五、淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		112,754,174.09	210,966,131.33	255,897,047.92	208,770,439.79
(一) 按經營持續性分類					
1. 持續經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		112,754,174.09	210,966,131.33	255,897,047.92	208,770,439.79
2. 終止經營淨利潤(淨虧損以“-”號填列)					
(二) 按所有權歸屬分類					
1. 歸屬於母公司股東的淨利潤(淨虧損以“-”號填列)		111,505,647.70	209,871,180.85	258,104,273.27	221,976,774.81
2. 少數股東損益(淨虧損以“-”號填列)		1,248,526.39	1,094,950.48	-2,207,225.35	-13,206,335.02
六、其他綜合收益的稅後淨額	(三十二)	-1,552,316.28	-1,062,590.61	-724,937.96	586,804.93
歸屬於母公司所有者的其他綜合收益的稅後淨額		-1,265,960.52	-767,238.20	-434,097.95	354,248.78
(一) 不能重分類進損益的其他綜合收益			57,633.88		
1. 重新計量設定受益計劃變動額					
2. 權益法下不能轉損益的其他綜合收益					
3. 其他權益工具投資公允價值變動			57,633.88		
4. 企業自身信用風險公允價值變動					
(二) 將重分類進損益的其他綜合收益		-1,265,960.52	-824,872.08	-434,097.95	354,248.78
1. 權益法下可轉損益的其他綜合收益					
2. 其他債權投資公允價值變動					
3. 可供出售金融資產公允價值變動損益				229,872.43	
4. 金融資產重分類計入其他綜合收益的金額					
5. 持有至到期投資重分類為可供出售金融資產損益					
6. 其他債權投資信用減值準備					
7. 現金流量套期儲備(現金流量套期損益的有效部分)					
8. 外幣財務報表折算差額		-387,501.77	-455,096.26	-663,970.38	354,248.78
9. 其他		-878,458.75	-369,775.82		
歸屬於少數股東的其他綜合收益的稅後淨額		-286,355.76	-295,352.41	-290,840.01	232,556.15
七、綜合收益總額		111,201,857.81	209,903,540.72	255,172,109.96	209,357,244.72
歸屬於母公司所有者的綜合收益總額		110,239,687.18	209,103,942.65	257,670,175.32	222,331,023.59
歸屬於少數股東的綜合收益總額		962,170.63	799,598.07	-2,498,065.36	-12,973,778.87
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)	(四十八)	0.24	0.44	0.55	0.47
(二) 稀釋每股收益(元/股)		不適用	不適用	不適用	不適用

2017 年發生同一控制下企業合并, 被合并方在合并前實現的淨利潤為-3,875,747.44 元, 比較期間被合并方的淨利潤為-386,540.81 元。

后附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業法定代表人:  主管會計工作負責人:  會計機構負責人: 

青岛百洋医药股份有限公司
母公司利润表
(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十四	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、营业收入		1,974,152,215.55	3,996,207,456.97	3,102,368,848.15	2,876,286,323.02
减：营业成本	(六)	1,491,983,923.37	2,914,305,967.94	2,063,011,597.82	1,931,676,658.43
税金及附加		8,511,058.61	22,248,165.33	23,110,386.27	23,266,816.65
销售费用		276,635,628.08	696,397,666.80	630,347,973.31	605,014,487.87
管理费用		40,119,548.95	111,896,229.61	77,116,132.12	74,966,014.83
研发费用					
财务费用		18,235,648.14	29,194,607.19	20,610,388.21	10,022,017.25
其中：利息费用		27,075,336.18	43,199,548.75	28,305,377.83	14,270,731.21
利息收入		10,756,198.26	17,998,490.20	11,426,477.06	7,181,278.17
加：其他收益		1,633,329.11	1,931,078.63	68,285.57	50,431.47
投资收益（损失以“-”号填列）	(七)	2,109,574.72	50,157.64	6,220,764.72	4,148,280.18
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	(七)	824,559.56	1,660,045.30	392,921.01	1,700,595.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益					
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）					
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）					
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-3,552,632.64	-4,869,808.01		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,985,113.02	-186,386.46	-1,882,466.24	-2,168,518.48
资产处置收益（损失以“-”号填列）				-18,383.74	-5,569.10
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		136,071,566.57	219,089,861.90	292,560,570.73	233,364,952.06
加：营业外收入		92,640.77	9,193,646.07	28,345,917.46	33,964,161.19
减：营业外支出		2,334,849.96	11,782,544.01	3,872,908.40	1,991,500.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		133,829,357.38	216,500,963.96	317,033,579.79	265,337,613.25
减：所得税费用		33,381,400.44	55,975,336.50	80,586,837.55	69,326,028.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		100,447,956.94	160,525,627.46	236,446,742.24	196,011,585.12
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		100,447,956.94	160,525,627.46	236,446,742.24	196,011,585.12
（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		-878,458.75	-369,775.82		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-878,458.75	-369,775.82		
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（现金流量套期损益的有效部分）					
8. 外币财务报表折算差额					
9. 其他		-878,458.75	-369,775.82		
六、综合收益总额		99,569,498.19	160,155,851.64	236,446,742.24	196,011,585.12
七、每股收益：					
（一）基本每股收益（元/股）		不适用	不适用	不适用	不适用
（二）稀释每股收益（元/股）		不适用	不适用	不适用	不适用

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：  主管会计工作负责人：

 会计机构负责人：



青岛百洋医药股份有限公司
合并现金流量表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注五	2020年1-6月	2019年度	2018年度	2017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		2,367,236,488.49	4,917,118,351.42	3,815,547,084.37	3,253,990,986.98
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					
收到其他与经营活动有关的现金	(五十)	42,635,309.36	78,926,226.36	35,519,748.91	39,284,856.35
经营活动现金流入小计		2,409,871,797.85	4,996,044,577.78	3,851,066,833.28	3,293,275,843.33
购买商品、接受劳务支付的现金		2,198,761,148.04	3,608,636,864.79	2,700,620,964.10	2,119,288,895.06
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		174,986,446.66	325,297,511.55	276,930,165.54	243,096,711.55
支付的各项税费		105,732,699.81	277,658,846.75	280,468,261.24	267,775,164.94
支付其他与经营活动有关的现金	(五十)	296,275,583.42	741,460,413.26	540,341,879.29	503,013,235.85
经营活动现金流出小计		2,775,755,877.93	4,953,053,636.35	3,798,361,270.17	3,133,174,007.40
经营活动产生的现金流量净额	(五十一)	-365,884,080.08	42,990,941.43	52,705,563.11	160,101,835.93
二、投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金		344,326,600.00	356,461,430.00	1,438,582,315.00	1,208,959,093.00
取得投资收益收到的现金		3,064,096.53	2,969,992.37	2,797,992.23	1,574,950.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			29,834.66		15,555.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					2,452,815.87
收到其他与投资活动有关的现金	(五十)	735,735.10	625,845.78		
投资活动现金流入小计		348,126,431.63	360,087,102.81	1,441,380,307.23	1,213,002,414.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,110,840.49	2,954,406.09	15,739,300.79	11,039,435.93
投资支付的现金		344,326,600.00	353,461,430.00	1,467,992,315.00	1,198,700,000.00
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					38,598,777.40
支付其他与投资活动有关的现金	(五十)		10.00	24,828,988.90	
投资活动现金流出小计		350,437,440.49	356,415,846.09	1,508,560,604.69	1,248,338,213.33
投资活动产生的现金流量净额		-2,311,008.86	3,671,256.72	-67,180,297.46	-35,335,798.43
三、筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金				1,000,000.00	3,300,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				1,000,000.00	3,300,000.00
取得借款收到的现金		909,855,047.74	1,259,151,050.00	716,926,054.43	823,011,600.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十)	153,938,574.13	10,893,917.59	42,130,955.75	64,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,063,793,621.87	1,270,044,967.59	760,057,010.18	890,811,600.00
偿还债务支付的现金		600,871,339.69	873,807,886.74	655,552,873.33	443,664,688.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		119,866,403.50	50,200,806.86	164,131,925.23	72,199,349.82
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,000,000.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十)	21,195,918.82	106,745,197.52	40,128,957.42	382,098,457.68
筹资活动现金流出小计		741,933,662.01	1,030,753,891.12	859,813,755.98	897,962,495.50
筹资活动产生的现金流量净额		321,859,959.86	239,291,076.47	-99,756,745.80	-7,150,895.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-61,522.05	582,346.59	-1,176,527.22	-101,418.96
五、现金及现金等价物净增加额		-46,396,651.13	286,535,621.21	-115,408,007.37	117,513,723.04
加：期初现金及现金等价物余额		802,079,531.56	515,543,910.35	630,951,917.72	513,438,194.68
六、期末现金及现金等价物余额		755,682,880.43	802,079,531.56	515,543,910.35	630,951,917.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人：

青島百洋醫葯股份有限公司
母公司現金流量表
 (除特別注明外, 金額單位均為人民幣元)

項目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
一、經營活動產生的現金流量				
銷售商品、提供勞務收到的現金	1,884,372,688.31	4,011,238,594.75	3,246,726,233.40	3,053,467,655.60
收到的稅費返還				
收到其他與經營活動有關的現金	20,446,447.05	39,597,741.66	33,291,833.35	37,217,096.12
經營活動現金流入小計	1,904,819,135.36	4,050,836,336.41	3,280,018,066.75	3,090,684,751.72
購買商品、接受勞務支付的現金	1,793,650,533.83	2,972,704,615.80	2,231,501,416.51	2,012,990,089.62
支付給職工以及為職工支付的現金	131,735,254.41	247,835,310.59	213,946,777.52	171,342,288.17
支付的各项稅費	76,918,863.21	243,687,023.44	240,281,065.67	251,483,076.59
支付其他與經營活動有關的現金	254,473,460.02	586,416,877.13	483,548,443.16	515,594,753.02
經營活動現金流出小計	2,256,778,111.47	4,050,643,826.96	3,169,277,702.86	2,951,410,207.40
經營活動產生的現金流量淨額	-351,958,976.11	192,509.45	110,740,363.89	139,274,544.32
二、投資活動產生的現金流量				
收回投資收到的現金	334,326,600.00	286,118,800.00	1,393,976,000.00	1,203,959,093.00
取得投資收益收到的現金	1,640,445.16	778,342.42	5,437,282.71	1,103,539.91
處置固定資產、無形資產和其他長期資產收回的現金淨額				15,555.56
處置子公司及其他營業單位收到的現金淨額				
收到其他與投資活動有關的現金				
投資活動現金流入小計	335,967,045.16	286,897,142.42	1,399,413,282.71	1,205,078,188.47
購建固定資產、無形資產和其他長期資產支付的現金	93,940.00	151,380.00	8,202,098.93	5,159,444.97
投資支付的現金	372,489,200.00	304,418,800.00	1,429,310,000.00	1,250,128,404.51
取得子公司及其他營業單位支付的現金淨額				
支付其他與投資活動有關的現金		10.00	22,000,000.00	
投資活動現金流出小計	372,583,140.00	304,570,190.00	1,459,512,098.93	1,255,287,849.48
投資活動產生的現金流量淨額	-36,616,094.84	-17,673,047.58	-60,098,816.22	-50,209,661.01
三、籌資活動產生的現金流量				
吸收投資收到的現金				
取得借款收到的現金	796,335,312.00	987,570,000.00	545,211,232.74	507,000,000.00
收到其他與籌資活動有關的現金	191,956,727.91	115,230,185.52	42,130,955.75	
籌資活動現金流入小計	988,292,039.91	1,102,800,185.52	587,342,188.49	507,000,000.00
償還債務支付的現金	515,675,312.00	578,434,359.41	502,466,873.33	236,204,688.00
分配股利、利潤或償付利息支付的現金	114,267,234.74	35,394,648.51	151,068,135.02	64,073,841.81
支付其他與籌資活動有關的現金	73,136,000.00	173,158,800.59	41,660,152.82	273,180,765.49
籌資活動現金流出小計	703,078,546.74	786,987,808.51	695,195,161.17	573,459,295.30
籌資活動產生的現金流量淨額	285,213,493.17	315,812,377.01	-107,852,972.68	-66,459,295.30
四、匯率變動對現金及現金等價物的影響	-325,000.00			
五、現金及現金等價物淨增加額	-103,686,577.78	298,331,838.88	-57,211,425.01	22,605,588.01
加: 期初現金及現金等價物餘額	710,115,600.57	411,783,761.69	468,995,186.70	446,389,598.69
六、期末現金及現金等價物餘額	606,429,022.79	710,115,600.57	411,783,761.69	468,995,186.70

后附財務報表附注為財務報表的組成部分。

企業法定代表人:

主管會計工作負責人:

會計機構負責人:

青岛百洋医药股份有限公司
合并所有者权益变动表
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-6 月												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	472,500,000.00				201,451,698.88		-465,141.24		70,037,587.00		537,216,527.47	1,280,740,672.11	24,732,042.04
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、本年初余额	472,500,000.00				201,451,698.88		-465,141.24		70,037,587.00		537,216,527.47	1,280,740,672.11	24,732,042.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					6,007,810.91		-1,265,960.52				21,730,647.70	26,472,498.09	-2,913,426.89
（一）综合收益总额							-1,265,960.52				111,505,647.70	110,239,687.18	962,170.63
（二）所有者投入和减少资本					4,843,428.01							4,843,428.01	-2,875,597.52
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					4,843,428.01							4,843,428.01	-2,875,597.52
（三）利润分配											-89,775,000.00	-89,775,000.00	-1,000,000.00
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-89,775,000.00	-89,775,000.00	-1,000,000.00
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					1,164,382.90							1,164,382.90	
四、本期期末余额	472,500,000.00				207,459,509.79		-1,731,101.76		70,037,587.00		558,947,175.17	1,307,213,170.20	21,818,615.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

付钢

主管会计工作负责人：

王强

会计机构负责人：

徐慧

青島百洋醫葯股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2019 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	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	472,500,000.00				204,904,957.85		302,096.96		53,985,024.25		343,397,909.37	1,075,089,988.43	9,871,432.20	1,084,961,420.63
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、本年初余额	472,500,000.00				204,904,957.85		302,096.96		53,985,024.25		343,397,909.37	1,075,089,988.43	9,871,432.20	1,084,961,420.63
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-3,453,258.97		-767,238.20		16,052,562.75		193,818,618.10	205,650,683.68	14,860,609.84	220,511,293.52
（一）综合收益总额							-767,238.20				209,871,180.85	209,103,942.65	799,598.07	209,903,540.72
（二）所有者投入和减少资本					-4,059,247.06							-4,059,247.06	14,061,011.77	10,001,764.71
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					-4,059,247.06							-4,059,247.06	14,061,011.77	10,001,764.71
（三）利润分配									16,052,562.75		-16,052,562.75			
1. 提取盈余公积									16,052,562.75		-16,052,562.75			
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					605,988.09							605,988.09		605,988.09
四、本期期末余额	472,500,000.00				201,451,698.88		-465,141.24		70,037,587.00		537,216,527.47	1,280,740,672.11	20,732,042.04	1,305,472,714.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

(朱明)

3702000600360

主管会计工作负责人：

(王强)

会计机构负责人：

(徐慧)

青岛百洋医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 年度												
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	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	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	472,500,000.00				200,763,329.11		736,194.91		30,340,350.03		231,788,310.32	936,128,184.37	19,991,210.62
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、本年初余额	472,500,000.00				200,763,329.11		736,194.91		30,340,350.03		231,788,310.32	936,128,184.37	19,991,210.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,141,628.74		-434,097.95		23,644,674.22		111,609,599.05	138,961,804.06	-10,119,778.42
（一）综合收益总额							-434,097.95				258,104,273.27	257,670,175.32	-2,498,065.36
（二）所有者投入和减少资本					2,332,418.19							2,332,418.19	-7,621,713.06
1．所有者投入的普通股													1,000,000.00
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他					2,332,418.19							2,332,418.19	-8,621,713.06
（三）利润分配									23,644,674.22		-146,494,674.22	-122,850,000.00	
1．提取盈余公积									23,644,674.22		-23,644,674.22		
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配											-122,850,000.00	-122,850,000.00	
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													
（五）专项储备													
1．本期提取													
2．本期使用													
（六）其他					1,809,210.55							1,809,210.55	
四、本期末余额	472,500,000.00				204,904,957.85		302,096.96		53,985,024.25		343,397,909.37	1,075,089,988.43	9,871,432.20

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

（林钢）
3702000600360

主管会计工作负责人：

（王强）

会计机构负责人：

（徐慧）

青岛百洋医药股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 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	小计		
优先股		永续债	其他											
一、上年年末余额	472,500,000.00				197,704,338.15		381,946.13		10,739,191.52		79,497,694.02	760,823,169.82	-6,381,707.70	754,441,462.12
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、本年初余额	472,500,000.00				197,704,338.15		381,946.13		10,739,191.52		79,497,694.02	760,823,169.82	-6,381,707.70	754,441,462.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					3,058,990.96		354,248.78		19,601,158.51		152,290,616.30	175,305,014.55	26,372,918.32	201,677,932.87
（一）综合收益总额							354,248.78				221,976,774.81	222,331,023.59	-12,973,778.87	209,357,244.72
（二）所有者投入和减少资本					1,293,242.42							1,293,242.42	39,346,697.19	40,639,939.61
1. 所有者投入的普通股													3,300,000.00	3,300,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他					1,293,242.42							1,293,242.42	36,046,697.19	37,339,939.61
（三）利润分配									19,601,158.51		-69,686,158.51	-50,085,000.00		-50,085,000.00
1. 提取盈余公积									19,601,158.51		-19,601,158.51			
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配											-50,085,000.00	-50,085,000.00		-50,085,000.00
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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他					1,765,748.54							1,765,748.54		1,765,748.54
四、本期期末余额	472,500,000.00				200,763,329.11		736,194.91		30,340,350.03		231,788,310.32	936,128,184.37	19,991,240.62	956,119,394.99

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


 3702000600360

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



 青岛百洋医药股份有限公司

 母公司所有者权益变动表

 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2020 年 1-6 月										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
优先股		永续债	其他								
一、上年年末余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78	1,192,406,052.47
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78	1,192,406,052.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,164,382.90		-878,458.75			10,672,956.94	10,958,881.09
（一）综合收益总额							-878,458.75			100,447,956.94	99,569,498.19
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-89,775,000.00	-89,775,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-89,775,000.00	-89,775,000.00
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					1,164,382.90						1,164,382.90
四、本期期末余额	472,500,000.00				198,066,898.41		-1,248,234.57		70,037,587.00	464,008,682.72	1,203,364,933.56

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:



 370200165555350

主管会计工作负责人:



 强

会计机构负责人:



 徐慧

 青岛百洋医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表(续)
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	472,500,000.00				194,996,707.37				53,985,024.25	308,862,661.07	1,030,344,392.69
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	472,500,000.00				194,996,707.37				53,985,024.25	308,862,661.07	1,030,344,392.69
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,905,808.14		-369,775.82		16,052,562.75	144,473,064.71	162,061,659.78
（一）综合收益总额							-369,775.82			160,525,627.46	160,155,851.64
（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									16,052,562.75	-16,052,562.75	
1. 提取盈余公积									16,052,562.75	-16,052,562.75	
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					1,905,808.14						1,905,808.14
四、本期期末余额	472,500,000.00				196,902,515.51		-369,775.82		70,037,587.00	453,335,725.78	1,192,406,052.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:


 3702000600360

主管会计工作负责人:



会计机构负责人:



 青岛百洋医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	472,500,000.00				193,187,496.82				30,340,350.03	218,910,593.05	914,938,439.90
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	472,500,000.00				193,187,496.82				30,340,350.03	218,910,593.05	914,938,439.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					1,809,210.55				23,644,674.22	89,952,068.02	115,405,952.79
（一）综合收益总额										236,446,742.24	236,446,742.24
（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									23,644,674.22	-146,494,674.22	-122,850,000.00
1. 提取盈余公积									23,644,674.22	-23,644,674.22	
2. 对所有者（或股东）的分配										-122,850,000.00	-122,850,000.00
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					1,809,210.55						1,809,210.55
四、本期期末余额	472,500,000.00				194,996,707.37				53,985,024.25	308,862,661.07	1,030,344,392.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


 3702000600360

主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



 青岛百洋医药股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2017 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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	472,500,000.00				192,231,788.45				10,739,191.52	92,585,166.44	768,056,146.41
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	472,500,000.00				192,231,788.45				10,739,191.52	92,585,166.44	768,056,146.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					955,708.37				19,601,158.51	126,325,426.61	146,882,293.49
（一）综合收益总额										196,011,585.12	196,011,585.12
（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									19,601,158.51	-69,686,158.51	-50,085,000.00
1. 提取盈余公积									19,601,158.51	-19,601,158.51	
2. 对所有者（或股东）的分配										-50,085,000.00	-50,085,000.00
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他					955,708.37						955,708.37
四、本期期末余额	472,500,000.00				193,187,496.82				30,340,350.03	218,910,593.05	914,938,439.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：


 3702000566360

主管会计工作负责人：


 强

会计机构负责人：


 徐慧

青岛百洋医药股份有限公司

2017 年度至 2020 年 6 月财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

(1) 历史沿革

青岛百洋医药股份有限公司(以下简称“百洋医药”、“公司”或“本公司”)系青岛百洋医药科技有限公司(以下简称“百洋有限”)以整体变更方式发起设立的股份有限公司。百洋有限系由郝宇和王程远于 2005 年 3 月 8 日在山东省青岛市共同注册成立的有限责任公司,注册资本为 200.00 万元,郝宇和王程远分别以货币出资 100.00 万元,各占注册资本的 50.00%。

2005 年 12 月 18 日,根据百洋有限股东会决议,王程远将其持有的百洋有限 50.00% 的股权转让给付钢;同时付钢、陈海深、朱晓卫及宋青对百洋有限进行增资,百洋有限注册资本增加至 500.00 万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资 208.00 万元,占注册资本的 41.60%;郝宇出资 100.00 万元,占注册资本的 20.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 64.00 万元,各占注册资本的 12.80%。

2006 年 2 月 18 日,百洋有限注册资本增加至 1,000.00 万元,经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资 468.00 万元,占注册资本的 46.80%;郝宇出资 100.00 万元,占注册资本的 10.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 144.00 万元,分别占注册资本的 14.40%。

2006 年 12 月 16 日,郝宇将其持有的百洋有限 10.00%股权转让予付钢,同时百洋有限注册资本增至 1,500.00 万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资 780.00 万元,占注册资本的 52.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 240.00 万元,分别占注册资本的 16.00%。

2007 年 5 月 13 日,百洋有限注册资本增加至 2,000.00 万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:付钢出资 1,040.00 万元,占注册资本的 52.00%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元,分别占注册资本的 16.00%。

2012 年 8 月 3 日,青岛百洋投资控股有限公司(以下简称“百洋控股”)对百洋有限增资 3,000.00 万元,百洋有限注册资本增加至 5,000.00 万元。经此变更后,各股东的出资金额及股权比例具体为:百洋控股出资 3,000.00 万元,占注册资本的 60.00%;付钢出资 1,040.00 万元,占注册资本的 20.80%;陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元,分别占注册资本的 6.40%。

2013 年 8 月百洋控股更名为百洋医药集团有限公司(以下简称“百洋集团”),2013

年 8 月 17 日百洋集团对百洋有限进行增资 4,000.00 万元，百洋有限注册资本变更为 9,000.00 万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 7,000.00 万元，占注册资本的 77.78%；付钢出资 1,040.00 万元，占注册资本的 11.54%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元，分别占注册资本的 3.56%。

2013 年 8 月 20 日，百洋集团对百洋有限进行增资 4,000.00 万元，百洋有限注册资本变更为 13,000.00 万元。经此变更后，各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 11,000.00 万元，占注册资本的 84.62%；付钢出资 1,040.00 万元，占注册资本的 8.00%；陈海深、朱晓卫、宋青分别出资 320.00 万元，分别占注册资本的 2.46%。

2013 年 9 月 20 日，原股东付钢、陈海深、朱晓卫、宋青分别将其全部股权转让予百洋集团，百洋集团出资 13,000.00 万元，占注册资本的 100.00%。

2013 年 9 月 28 日，百洋集团对百洋有限进行增资 30,000.00 万元，百洋有限注册资本增至 43,000.00 万元。

2014 年 7 月 4 日，北京百洋诚创医药投资有限公司（以下简称“百洋诚创”）对百洋有限增资 2,000.00 万元，百洋有限注册资本增至 45,000.00 万元；其中，百洋集团出资 43,000.00 万元，占注册资本的 95.56%；百洋诚创出资 2,000.00 万元，占注册资本的 4.44%。

2014 年 7 月 18 日，百洋有限召开股东会作出决议，同意将百洋有限整体变更为股份有限公司。2014 年 7 月 18 日，百洋医药全体发起人签订了发起人协议，以百洋有限母公司截至 2014 年 7 月 11 日经审计的净资产 477,256,738.52 元中的 450,000,000.00 元作为折股依据，相应折合为百洋医药的全部股份，各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份，发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例。2014 年 8 月 18 日，百洋医药召开股东大会作出决议，同意将股份有限公司整体变更为有限责任公司；注册资本和实收资本仍为 450,000,000.00 元。

2015 年 12 月 11 日，百洋集团召开股东会作出决议吸收 5 家公司作为新股东，百洋集团将持有的百洋有限 7.50%股权转让至 5 家新股东；同时百洋有限新增注册资本 2,250.00 万元，百洋有限注册资本增至 47,250.00 万元。经此变更后，实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 39,625.00 万元，占注册资本的 83.87%；北京红杉铭德股权投资中心（有限合伙）（以下简称“北京红杉”）出资 2,362.50 万元，占注册资本的 5.00%；西藏群英投资中心（有限合伙）（以下简称“西藏群英”）出资 2,250.00 万元，占注册资本的 4.76%；百洋诚创出资 2,000.00 万元，占注册资本的 4.23%；上海皓信桐投资发展中心（有限合伙）（以下简称“上海皓信桐”）出资 562.50 万元，占注册资本的 1.19%；北京君联茂林股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“北京君联”）出资 337.50 万元，占注册资本的 0.71%；北京新生代数字媒体

技术有限公司（以下简称“北京新生代”）出资 112.50 万元，占注册资本的 0.24%。

2015 年 12 月，百洋集团将持有的百洋有限 3.97%股权转让予 5 家新股东；2016 年 1 月，百洋集团将持有的百洋有限 1.78%股权转让予 1 家新股东。经此变更后，实收资本中各股东的出资金额及股权比例具体为：百洋集团出资 36,907.74 万元，占注册资本的 78.12%；北京红杉出资额为 2,362.50 万元，占注册资本的 5.00%；西藏群英出资额为 2,250.00 万元，占注册资本的 4.76%；百洋诚创出资额为 2,000.00 万元，占注册资本的 4.23%；天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津清正”）出资额为 840.00 万元，占注册资本的 1.78%；天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津晖桐”）出资额为 573.0750 万元，占注册资本的 1.21%；上海皓信桐出资额为 562.50 万元，占注册资本的 1.19%；天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津皓晖”）出资额为 434.25 万元，占注册资本的 0.92%；天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津晖众”）出资额为 430.4250 万元，占注册资本的 0.91%；天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“天津慧桐”）出资额为 327.01 万元，占注册资本的 0.69%；北京君联出资额为 337.50 万元，占注册资本的 0.71%；北京新生代出资额为 112.50 万元，占注册资本的 0.24%；珠海乾亨投资管理有限公司（以下简称“珠海乾亨”）出资额为 112.50 万元，占注册资本的 0.24%。

2016 年 6 月 22 日，百洋医药全体发起人签订了发起人协议，以百洋有限母公司截至 2016 年 1 月 31 日经审计的净资产 688,680,082.32 元中的 472,500,000.00 元作为折股依据，相应折合为百洋医药的全部股份，各发起人所持有的百洋有限的股权相应转为百洋医药的股份，发起人在百洋医药的持股比例等同于其在百洋有限所占注册资本的比例，其所认购的股份均为人民币普通股。

2016 年 7 月 8 日，百洋有限召开股东会作出决议，同意将百洋有限整体变更为股份有限公司，百洋有限的全部债权债务由变更后的股份有限公司承继，百洋有限原股东均作为股份有限公司的发起人。

2016 年 7 月 27 日，百洋医药取得青岛市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为 91370200770281005N 的《营业执照》。

本次整体变更完成后，百洋医药的股权结构如下：

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
1	百洋集团	369,077,400.00	78.12
2	北京红杉	23,625,000.00	5.00
3	西藏群英	22,500,000.00	4.76
4	百洋诚创	20,000,000.00	4.23
5	天津清正	8,400,000.00	1.78
6	天津晖桐	5,730,750.00	1.21

序号	股东名称	股份数量（股）	持股比例（%）
7	上海皓信桐	5,625,000.00	1.19
8	天津皓晖	4,342,500.00	0.92
9	天津晖众	4,304,250.00	0.91
10	北京君联	3,375,000.00	0.71
11	天津慧桐	3,270,100.00	0.69
12	广发乾和	1,125,000.00	0.24
13	北京新生代	1,125,000.00	0.24
合 计		472,500,000.00	100.00

广发乾和投资有限公司（简称：广发乾和）以 2018 年 12 月 31 日为基准日吸收合并珠海乾享投资管理有限公司，公司股东由珠海乾享投资管理有限公司变更为广发乾和。

至此公司股本（实收资本）和股权结构未发生变化，公司法定代表人：付钢。

（2）公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：山东省青岛市市北区开封路 88 号。

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东大会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：山东省青岛市市北区开封路 88 号。

（3）经营范围

销售：药品、预包装食品、含婴幼儿配方乳粉、其他婴幼儿配方食品、保健食品、特殊医学用途配方食品、医疗器械、健身器械、化妆品、日用百货、洗涤用品、消毒剂、家用电器（依据食品经营许可证,药品经营许可证,医疗器械经营许可证,危险化学品经营许可证开展经营活动）；医疗设备维修；医疗器械租赁和技术服务；药品的仓储、配送；仓储服务（不含化学危险品及违禁品）；医疗信息咨询服务；营销策划服务；货物进出口、技术进出口；普通货运；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（4）业务性质及经营活动

公司主要从事医药及健康产品销售推广、批发零售等业务。

（5）财务报表批准报出日期

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 8 月 28 日批准报出。

（二）合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司简称	是否纳入合并财务报表范围			
		2020.06.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
珠海安士药业有限公司	珠海安士（1）			是	是
青岛百洋健康药房连锁有限公司	百洋连锁	是	是	是	是
上海百洋大药房有限公司	上海大药房（2）		是	是	是
莒南百洋智慧药房有限公司	莒南药房（3）	是	是	是	是
广州快货电子商务有限公司	广州快货（4）				是
香港威坦因健康产业集团有限公司	香港威坦因	是	是	是	是
香港慧康生物商贸有限公司	香港慧康	是	是	是	是
Nutrasumma, Inc.	美国纽特舒玛	是	是	是	是
新美药业有限公司	新美药业（5）				是
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	青岛纽特舒玛	是	是	是	是
百洋集团有限公司	百洋集团有限（HK）	是	是	是	是
北京承善堂健康科技有限公司	北京承善堂	是	是	是	是
青岛承善堂健康科技有限公司	青岛承善堂	是	是	是	是
百洋健康产业国际商贸有限公司	健康产业	是	是	是	是
百洋科技海外商贸有限公司	海外商贸	是	是	是	是
承德柏健医药有限责任公司	承德柏健	是	是	是	是
青岛东源生物科技有限公司	青岛东源（6）	是	是	是	是
青岛百洋健康科技有限公司	健康科技	是	是	是	是
青岛乐葆健康科技有限公司	乐葆健康	是	是	是	是
北京万维医药有限公司	北京万维	是	是	是	是
青岛百洋易康智慧药房有限公司	易康药房（7）			是	是
北京百洋汇康智慧药房有限公司	汇康药房	是	是	是	是
青岛百洋康健电子商务有限公司	康健电商	是	是	是	
青岛百洋医药物流有限公司	百洋物流	是	是	是	
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	百洋盛汇	是	是	是	
青岛联瀚一格商贸有限公司	青岛联瀚	是	是	是	
江西贝瓦药业有限公司	江西贝瓦	是	是		
天津百洋医药有限公司	天津百洋（8）	是			
天津百洋医疗器械有限公司	天津百洋器械（9）	是			
山东百洋医药科技有限公司	山东百洋（10）	是			

说明（1）：珠海安士系由公司于 2006 年 3 月受让原股东王程远持有珠海安士 51% 股权，以 255.00 万元价格转让给百洋医药，2006 年 4 月完成工商登记，纳入百洋医药合并范围；2018 年 2 月，百洋医药与徐清波签订股权转让协议，将其持有珠海安士 51% 股权以 2018 年 1 月 31 日公司净资产份额 297.60 万元转让给徐清波，同月完成工商变更，自 2018 年 2 月起珠海安士不再纳入合并范围。

说明（2）：上海大药房系由百洋连锁于 2011 年 11 月设立，于 2019 年 2 月 11 日注销。

说明（3）：莒南药房于 2020 年 6 月已办理完成税务注销，工商注销正在办理中。

说明（4）：广州快货于 2012 年 10 月由百洋连锁和自然人廖光会共同设立，百洋连锁持股 60%，2017 年 2 月百洋连锁将其持有广州快货的股权转给百洋集团。

说明（5）：新美药业原由 TAT ON INVESTMENT LIMITED (BVI)100%控股，2015 年 4 月增资扩股，引入凤凰博纳和香港威坦因两名新股东，香港威坦因、TAT ON 和凤凰博纳分别持有新美药业 55%、30%和 15%股份；2017 年 7 月 13 日，香港威坦因、凤凰博纳与 TAT ON 签订股权转让协议，香港威坦因以 1 港元的价格将持有的全部股权转让给 TAT ON。

说明（6）：青岛东源曾用名青岛菩提医用材料有限公司，于 2017 年 6 月 6 日更名为青岛东源生物科技有限公司。

说明（7）：易康药房于 2018 年 8 月 2 日注销。

说明（8）：天津百洋于 2020 年 3 月 31 日由百洋医药增资 2,086,100.00 元取得 51% 股权。

说明（9）：天津百洋器械由天津百洋于 2020 年 5 月 6 日投资设立，注册资本为 10.00 万元。

说明（10）：山东百洋于 2020 年 5 月 18 日由百洋医药和济南皓旭智能科技中心（有限合伙）投资设立，注册资本为 10,000.00 万元，二者持股比例分别为 51.00%和 49.00%。本报告期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

（一） 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二） 持续经营

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

三、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注“三、（十）”、“三、（十一）”、“三、（十六）”、“三、（二十）”、“三、（二十六）”。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2017 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日、2019 年 12 月 31 日、2020 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度、2018 年度、2019 年度、2020 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

（二） 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2017 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日。

（三） 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

（四） 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券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。

(六) 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确定，合并范围包括本公司及全部子公司。

2、 合并程序

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

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

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

（1）增加子公司或业务

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

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利

润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

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

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

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

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i． 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii． 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii． 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv． 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在

丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

（七）合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司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：

- （1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- （2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、

价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率或与交易发生日即期汇率近似的汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)。作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同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的,分类为以摊余成本计量的金融资产;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且合同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的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)。此外,在初始确认时,为了消除或显著减少会计错配,将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产,本公司采用公允价值进行后续计量,公允价值变动计入当期损益。

金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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:

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和金融负债于初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债;持有至到期投资;应收款项;可供出售金融资产;其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等,按公允价值进行初始计量,相关交易费用计入初始确认金额;不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款,以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，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金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 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、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领

取的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

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

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

(2) 持有至到期投资

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

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

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

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

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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

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

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

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时,如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方,则终止确认该金融资产;如保留了金融资产所有权上几乎所有的

风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

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

- （1）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。

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

- （1）终止确认部分的账面价值；
 - （2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、可供出售金融资产的情形）之和。
- 金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、 金融负债终止确认条件

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

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

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

5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃

市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

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

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产（含合同资产等其他适用项目，下同）的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于信用风险显著不同具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

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

（5）金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

①信用风险特征组合的确定依据

项 目	确定组合的依据
信用组合：	
组合 A（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本集团根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 B（押金保证金组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金等其他应收款
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和应收利息、应收股利等其他应收款。

账龄段分析均基于其入账日期来进行。

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金

融资资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 A（账龄组合）	预计存续期
组合 B（押金保证金组合）	预计存续期
组合 C（信用风险极低的金融资产组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合 A（账龄组合）：预期信用损失率

账 龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年内（含 1 年）	0.50	0.50
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

组合 B（押金保证金组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 C（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售权益工具投资的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过 1,000.00 万的应收账款和单项金额超过 1,000.00 万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失,单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的,则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量(不包括尚未发生的信用损失)按原实际利率折现确定,并考虑相关担保物的价值(扣除预计处置费用等)。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:

组合名称	组合依据	按组合计提坏账准备的计提方法
组合A: 账龄组合	对于单项金额不重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合,根据以前年度与之具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定应计提的坏账准备。	账龄分析法
组合B: 押金保证金组合	经评估信用风险极低,单独进行减值测试,测试后未减值的不计提坏账准备;有客观证据表明可能发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。	个别认定法
组合C: 控股股东、实际控制人及其控制的企业以及合并范围内关联方应收款项组合	对与控股股东、实际控制人及其控制的企业以及合并范围内关联方之间形成的应收款项单独进行减值测试,测试后未减值的不计提坏账准备;测试后有客观证据表明可能发生了减值,按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备,计入当期损益。	个别认定法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	0.50	0.50
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

期末对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项,单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

④应收票据和预付账款计提方法如下

对应收票据和预付款项,公司单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失,计提减值准备。

⑤应收款项计提坏账准备后,有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的坏账准备应当予以转回,计入当

期损益。

(3) 持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十一) 存货

1、 存货的分类

存货分类为: 原材料、库存商品、委托代销商品和周转材料等。

2、 发出存货的计价方法

购入存货按实际成本入账, 发出时的成本采用加权平均法核算。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:

本公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对遭受损失, 全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货, 根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量, 但如果某些存货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, 可以合并计量成本与可变现净值; 对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货, 其可变现净值按该等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; 用于生产而持有的存货, 其可变现净值按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; 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; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因, 预计其成本不可收回的部分, 提取存货跌价准备。

其中库存商品的具体确定依据:

类 别	计提存货跌价准备的具体依据	报告期内转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	对于有效期小于 180 天的库存商品全额计提减值准备	存货对外销售或退回至药厂或批准报废

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 周转材料的摊销方法

采用一次转销法摊销。

(十二) 持有待售

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：

- (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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十三) 合同资产

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“三、（十）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”中新金融工具准则下有关应收账款的会计处理。

(十四) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

在非货币性资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的长期股权投资的初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的长期股权投资，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价

款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时,按照以下顺序进行处理:首先,冲减长期股权投资的账面价值。其次,长期股权投资的账面价值不足以冲减的,以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失,冲减长期应收项目等的账面价值。最后,经过上述处理,按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的,按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。

(3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单

位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

(十五) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

公司投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率列示如下：

资 产 类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
房屋建筑物附着物	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	5		20.00
土地使用权	产权证年限		2.13

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超

过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及办公设备。

3、 固定资产计价

- ① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。
- ② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。
- ③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。
- ④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

4、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，各类固定资产折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
房屋建筑物附着物	10	5	9.50
房屋建筑物装修费	5		20.00
机器设备	3-10	3-5	9.50-32.33

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	4	5	23.75
电子设备	3-5	3-5	19.00-32.33
办公设备	3-5	3-5	19.00-32.33

5、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于公司；② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

1、 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程和固定资产新建等。

2、 在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

3、 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购

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之前根据其发生额予以资本化。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款,根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产,包括专利权、非专利技术、商标权、土地使用权等。

2、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量;

外购无形资产的成本,包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值,并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额,计入当期损益。

在非货币性资产交换具有商业实质,且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时,以公允价值为基础计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质,或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的,对于换入的无形资产,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

3、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	摊销方法
土地使用权	产权证年限	直线法
专利权	10 年	直线法
软件	2-3 年	直线法
非专利技术	10 年	直线法
销售渠道	10 年	直线法
商标	10 年	直线法

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，报告期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

5、 开发阶段支出资本化的具体条件

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 5 项标准的，予以资本化，计入开发支出：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

(二十一) 长期待摊费用

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

1、 摊销方法

长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2、 摊销年限

按照受益年限进行摊销。

(二十二) 合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

(二十三) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

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

职工福利费为非货币性福利的,如能够可靠计量的,按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

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

(2) 设定受益计划

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

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

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计

入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

(二十四) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各

种可能结果及相关概率计算确定。

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

(二十五) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

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

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

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

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

(二十六) 收入

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

1、 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确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从

中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额确定包含可变对价的交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的差额。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时间点履行履约义务：

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

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

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

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

2、 收入确认和计量所采用的具体会计政策

公司销售或配送药品予各地经销商、医院及药房以及个人消费者等，公司按照协议合同等规定转移药品控制权时确认收入。

委托代销模式下，于药品控制权转移时确认收入。

2020 年 1 月 1 日前的会计政策

1、 销售商品

（1）销售商品收入确认的总体原则

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司销售或配送药品予各地经销商、医院及药房以及个人消费者等，公司将药品按照协议合同规定运至约定交货地点或者客户自行提取商品，由对方确认接收后确认收入。经销商、医院及药房以及个人消费者等在确认接收后具有处置药品的权利并承担可能发生价格波动或毁损的风险。

委托代销模式下，于受托方实际销售商品并收到受托方代销清单时确认收入。

2、 提供劳务

（1）提供劳务收入确认的总体原则

在同一年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，公司于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。如提供劳务交易的结果不能够可靠估计且已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；发生的劳务成本预计不能够全部得到补偿的，按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；发生的劳务成本预计全部不能够得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

（2）本公司提供劳务收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司提供劳务主要是对供应商提供品牌服务以及对外提供咨询服务、物流服务、房屋租赁、软件开发等服务。

品牌服务：根据与供应商签订的品牌服务协议书，按月与供应商核对当月服务

完成量并确认服务金额,公司据此与供应商结算服务费并开具服务发票确认收入。

咨询服务与物流服务:根据双方签订的服务协议,于服务完成时确认收入。

房屋租赁:根据双方签订的租赁协议,按租赁期限分月确认收入。

3、 让渡资产使用权

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。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。

(二十七) 合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起的会计政策

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本,不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的,在满足下列条件时作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关。
- 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源。
- 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的,作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销;但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的,本公司在发生时将其计入当期损益。

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

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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

(二十八) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

2、 确认时点及会计处理

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

（4）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②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；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

(二十九) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(三十) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十一) 终止经营

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。

(三十二) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：(1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2) 本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3) 本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十三) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本公司实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本公司同受一方控制、共同控制的企业；
- (f) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；
- (l) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同

控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人包括但不限于也属于本公司的关联方：

- (m)持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n)直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述(a)，(c)和(m)情形之一的企业；
- (p)在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在(i)，(j)和(n)情形之一的个人；
- (q)由(i)，(j)，(n)和(p)直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(三十四) 主要会计估计及判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

1、 金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

2、 存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

3、 固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。

预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

4、递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

5、金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

(三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	20,826,482.06		-20,826,482.06		-20,826,482.06
应收款项融资	不适用	20,826,482.06	20,826,482.06		20,826,482.06
可供出售金融资产	5,549,828.12	不适用	-5,549,828.12		-5,549,828.12
其他权益工具投资	不适用	5,549,828.12	5,549,828.12		5,549,828.12
短期借款	594,344,359.41	595,778,406.66	1,434,047.25		1,434,047.25
其他应付款	29,415,198.03	27,981,150.78	-1,434,047.25		-1,434,047.25

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日余额	2019 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
应收票据	19,684,730.66		-19,684,730.66		-19,684,730.66
应收款项融资	不适用	19,684,730.66	19,684,730.66		19,684,730.66
短期借款	489,744,359.41	490,334,030.49	589,671.08		589,671.08
其他应付款	25,578,304.57	24,988,633.49	-589,671.08		-589,671.08

因执行新金融工具准则，公司将原列报在“可供出售金融资产”报表项目重分类调整至“其他权益工具投资”列报；将原列报在“应收票据”报表项目中的银行承兑汇票重新计量调整至“应收款项融资”列报。新金融工具准则施行未对百洋医药期初留存收益产生重大不利影响。

(2) 2020 年 1 月 1 日首次执行新收入准则调整 2020 年年初财务报表相关项目情况：

合并资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	66,810,233.14		-66,810,233.14		-66,810,233.14
其他流动负债	不适用	4,880,595.90	4,880,595.90		4,880,595.90
合同负债	不适用	61,929,637.24	61,929,637.24		61,929,637.24

各项目调整情况的说明：

母公司资产负债表

项目	2019 年 12 月 31 日余额	2020 年 1 月 1 日余额	调整数		
			重分类	重新计量	合计
预收款项	61,491,118.64		-61,491,118.64		-61,491,118.64
其他流动负债	不适用	3,926,831.43	3,926,831.43		3,926,831.43
合同负债	不适用	57,564,287.21	57,564,287.21		57,564,287.21

2、 其他重要会计政策和会计估计变更情况

(1) 执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》(2017 年修订)

财政部 2017 年 5 月 10 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》(财会〔2017〕15 号)并经公司董事会审议通过。适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响：利润表中新增的“其他收益”项目。2017 年其他收益 154,443.30 元，2018 年其他收益 119,988.15 元，2019 年其他收益 2,031,335.50 元。

(2) 执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

财政部 2017 年 4 月 28 日发布的《关于印发修订<企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营>的通知》(财会〔2017〕13 号)并经公司董事会审议通过。适用于 2017 年 1 月 1 日起发生的相关交易。

本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”。公司对 2017 年 1 月 1 日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营采用未来适用法处理，对 2017 年 1 月 1 日至本准则施行日之间新增的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营根据本准则进行调整。申报期内该准则对公司无影响。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号)并经公司董事会审议通过。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号)并经公司董事会审议通过。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(5) 执行《企业会计准则解释第 9-12 号》

财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失的会计处理》、《企业会计准则解释第 10 号——关于以使用固定资产产生的收入为基础的折旧方法》、《企业会计准则解释第 11 号——关于以使用无形资产产生的收入为基础的摊销方法》及《企业会计准则解释第 12 号——关于关键管理人员服务的提供方与接受方是否为关联方》。

本公司执行上述解释对财务数据无重大影响。

（6）执行《企业会计准则解释第 13 号》

执行《企业会计准则解释第 13 号》（2019 年发布）

财政部 2019 年 12 月 10 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 16 号——政府补助>的通知》（以下简称“解释第 13 号”）（财会〔2017〕15 号）并经公司董事会审议通过。自 2020 年 1 月 1 日起施行，不要求追溯调整。

①关联方的认定

解释第 13 号明确了以下情形构成关联方：企业与其所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业或联营企业；企业的合营企业与其他合营企业或联营企业。此外，解释第 13 号也明确了仅仅同受一方重大影响的两方或两方以上的企业不构成关联方，并补充说明了联营企业包括联营企业及其子公司，合营企业包括合营企业及其子公司。

②业务的定义

解释第 13 号完善了业务构成的三个要素，细化了构成业务的判断条件，同时引入“集中度测试”选择，以在一定程度上简化非同一控制下取得组合是否构成业务的判断等问题。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行解释第 13 号，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行解释第 13 号未对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（7）执行《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》

财政部于 2019 年 12 月 16 日发布了《碳排放权交易有关会计处理暂行规定》（财会[2019]22 号）并经公司董事会审议通过，适用于按照《碳排放权交易管理暂行办法》等有关规定开展碳排放权交易业务的重点排放单位中的相关企业（以下简称重点排放企业）。该规定自 2020 年 1 月 1 日起施行，重点排放企业应当采用未来适用法应用该规定。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行该规定，2019 年度、2018 年度及 2017 年度的财务报表不做调整，执行该规定未对本公司财务状况和经营成果无重大影响。

（8）执行《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》

财政部 2017 年 12 月 25 日发布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）并经董事会审议通过。

本公司执行该规定的主要影响：资产负债表新增“持有待售资产”及“持有待售负债”；利润表新增“资产处置收益”、“其他收益”。对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

（9）执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表

格式的通知》（财会〔2018〕15 号）并经董事会审议通过。

本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目简化部分项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

（10）执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）并经董事会审议通过。

本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

（11）执行《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》

财政部于 2020 年 6 月 19 日发布了《新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定》（财会〔2020〕10 号）并经公司董事会审议通过，自 2020 年 6 月 19 日起施行，允许企业对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让进

行调整。按照该规定，对于满足条件的由新冠肺炎疫情直接引发的租金减免、延期支付租金等租金减让，企业可以选择采用简化方法进行会计处理。

本公司对于属于该规定适用范围的租金减让全部选择采用简化方法进行会计处理，并对 2020 年 1 月 1 日至该规定施行日之间发生的相关租金减让根据该规定进行相应调整。

本公司作为出租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期营业收入人民币 75,931.80 元。

本公司的子公司青岛百洋健康药房连锁有限公司作为承租人采用简化方法处理相关租金减让冲减本期销售费用人民币 256,941.26 元。

3、重要会计估计变更

本报告期公司无会计估计变更事项。

四、税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	0%、3%、6%、13%、9%	0%、3%、6%、13%、10%、16%、9%	0%、3%、6%、11%、13%、17%、10%、16%	0%、3%、6%、11%、13%、17%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	7%、5%	7%、5%	7%、5%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%	3%	3%	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%	2%	2%	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、25%、25.9%	16.5%、25%、25.9%	16.5%、25%、25.9%	16.5%、25%、38.9%、25.9%

避孕药品和用具销售免征增值税，生物制品简易征收及小规模纳税人适用 3%，仓储服务、策划服务适用 6%，部分中成药适用 13%（2017 年 7 月 1 日起下调为 11%），中西成药适用 17%。2018 年 4 月 4 日，根据财政部、税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》规定，自 2018 年 5 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%和 11%税率的，税率分别调整为 16%、10%。2019 年 3 月 20 日，根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%税率的，税率调整为 13%；原适用 10%税率的，税率调整为 9%。

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			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
珠海安士药业有限公司			25%	25%
青岛百洋健康药房连锁有限公司	25%	25%	25%	25%
上海百洋大药房有限公司		25%	25%	25%
莒南百洋智慧药房有限公司	25%	25%	25%	25%
广州快货电子商务有限公司				25%
香港威坦因健康产业集团有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
香港慧康生物商贸有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
Nutrasumma, Inc.	25.9%	25.90%	25.90%	38.90%
新美药业有限公司				16.5%
青岛纽特舒玛健康科技有限公司	25%	25%	25%	25%
百洋集团有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
北京承善堂健康科技有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛承善堂健康科技有限公司	25%	25%	25%	25%
百洋健康产业国际商贸有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
百洋科技海外商贸有限公司	16.5%	16.5%	16.5%	16.5%
承德柏健医药有限责任公司	25%	25%	25%	25%
青岛东源生物科技有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛百洋健康科技有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛乐葆健康科技有限公司	25%	25%	25%	25%
北京万维医药有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛百洋易康智慧药房有限公司			25%	25%
北京百洋汇康智慧药房有限公司	25%	25%	25%	25%
青岛百洋康健电子商务有限公司	25%	25%	25%	
青岛百洋医药物流有限公司	25%	25%	25%	
青岛百洋盛汇医疗设备有限公司	25%	25%	25%	
青岛联瀚一格商贸有限公司	25%	25%	25%	
江西贝瓦药业有限公司	25%	25%		
天津百洋医药有限公司	25%			
天津百洋医疗器械有限公司	25%			
山东百洋医药科技有限公司	25%			

(1) 根据 2018 年 7 月 11 日发布的《财政部 税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》(财税[2018]77 号)的规定,自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元,对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业,其所得减按 50% 计入应纳税所得额,按 20% 的税率缴纳企业所得税。2018 年度青岛百洋医药物流有

限公司享受小型微利企业企业所得税税收优惠政策。

(2)根据 2019 年 1 月 17 日出台的《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税〔2019〕13 号,自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分,减按 25%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分,减按 50%计入应纳税所得额,按 20%的税率缴纳企业所得税。上述小型微利企业是指从事国家非限制和禁止行业,且同时符合年度应纳税所得额不超过 300 万元、从业人数不超过 300 人、资产总额不超过 5000 万元等三个条件的企业。2019 年度青岛百洋盛汇医疗设备有限公司、青岛百洋医药物流有限公司享受小型微利企业企业所得税税收优惠政策。

(3)根据《国家税务总局关于小型微利企业和个体工商户延缓缴纳 2020 年所得税有关事项的公告》(国家税务总局公告 2020 年第 10 号)第一条,2020 年 5 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日,小型微利企业在 2020 年剩余申报期按规定办理预缴申报后,可以暂缓缴纳当期的企业所得税,延迟至 2021 年首个申报期内一并缴纳。2020 年二季度,承德柏健医药有限责任公司,青岛百洋医药物流有限公司,青岛百洋盛汇医疗设备有限公司暂缓缴纳当期企业所得税。

(4)根据《青岛市财政局 国家税务总局青岛市税务局关于明确疫情防控期间城镇土地使用税、房产税困难减免税政策的通知》(青财税[2020]5 号)第一条(三),对第(一)项、第(二)项以外的纳税人,可申请减按 70%的比例缴纳 2020 年第一季度自有土地、房产的城镇土地使用税、房产税。2020 年一季度,青岛百洋医药股份有限公司土地使用税、房产税减按 70%缴纳。

(二) 税收优惠

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》第十五条(二)的规定,避孕药品和用具销售免征增值税。

根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)第七条:自 2019 年 4 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日,允许生产、生活性服务业纳税人按照当期可抵扣进项税额加计 10%,抵减应纳税额,百洋医药子公司医药物流按照当期可抵扣进项税额加计 10%抵减应纳税额。

根据《财政部 国家税务总局关于增值税几个税收政策问题的通知》(财税字[1994]60 号)第二、三条:残疾人专用物品免征增值税。减免期限自 2018 年 4 月 1 日至 2028 年 3 月 31 日。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
库存现金	94,124.52	153,922.66	309,654.36	611,640.54
银行存款	756,846,291.02	801,081,308.66	514,255,007.64	629,857,730.23
其他货币资金	219,577,293.09	361,610,664.97	270,669,346.39	311,465,541.22
合计	976,517,708.63	1,162,845,896.29	785,234,008.39	941,934,911.99
其中：存放在境外的款项总额	61,015,428.70	13,262,816.00	45,613,506.13	129,352,748.40

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制的货币资金明细如下：

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票保证金	80,300,000.00	142,611,200.00	55,316,350.23	18,447,305.98
非融资性保函保证金	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	
借款保证金	134,222,110.01	213,978,250.54	210,318,798.78	292,992,702.30
黄金租赁保证金		11,314.78	11,314.78	11,314.78
冻结资金	2,100,000.00			
合计	221,622,110.01	361,600,765.32	270,646,463.79	311,451,323.06

截至 2020 年 6 月 30 日，（1）非融资性保函保证金系本公司以人民币 5,000,000.00 元保证金为质押，开立非融资性保函，对应担保为城发投资集团有限公司物业租赁融资性保函 5,000,000.00 元；（2）借款保证金系 1）本公司以 130,680,000.00 元定期存单质押开立融资性保函，对应担保为健康产业在招商银行借款 16,500,000.00 美元；2）本公司在浙商银行青岛分行存入 2,557,310.00 元保证金，用于担保 40,350,000.00 元借款；3）招商银行贷款利息保证金 984,800.01 元。（3）江西贝瓦名下中国建设银行 2,100,000.00 元银行存款冻结，冻结期限为一年。

(二) 应收票据

1、 应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			20,826,482.06	21,944,422.95
商业承兑汇票				
合计			20,826,482.06	21,944,422.95

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

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	157,860,820.79		453,661,458.79		262,975,655.16		87,904,695.34	
商业承兑汇票					22,141,377.07			
合计	157,860,820.79		453,661,458.79		285,117,032.23		87,904,695.34	

本公司于 2018 年 10 月至 12 月收到由青岛阜外心血管病医院有限公司出票并承兑的商业承兑汇票 15 张，收款人为青岛百洋医药股份有限公司，票面金额合计为 22,141,377.07 元。票据信息显示，出票人及承兑人开户银行为青岛港财务有限责任公司。2018 年 12 月 29 日，公司将该批商业承兑汇票全部向青岛港财务有限责任公司进行买断式贴现。因买断式贴现不附追索权，且贴现单位青岛港财务有限责任公司与承兑人青岛阜外心血管病医院有限公司为兄弟公司同属于青岛港（集团）有限公司控制，此次贴现后，该批商业承兑汇票所有权上几乎所有的风险和报酬已转移给青岛港财务有限责任公司，故将该批商业承兑汇票终止确认。

(三) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,321,629,542.15	1,165,980,820.07	858,614,758.50	708,635,186.11
1 至 2 年	13,769,763.20	14,048,837.09	28,226,108.73	8,343,231.49
2 至 3 年	12,023,136.87	14,017,942.01	3,453,228.70	117,876.02
3 年以上	4,596,813.79	1,294,056.00	253,378.32	285,955.17
小计	1,352,019,256.01	1,195,341,655.17	890,547,474.25	717,382,248.79
减：坏账准备	18,590,552.11	15,525,066.26	9,073,767.39	4,717,260.43
合计	1,333,428,703.90	1,179,816,588.91	881,473,706.86	712,664,988.36

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备：					
组合 A	1,351,221,536.76	99.94	18,590,552.11	1.38	1,332,630,984.65
组合 C	797,719.25	0.06			797,719.25
合计	1,352,019,256.01	100.00	18,590,552.11		1,333,428,703.90

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备：					
组合 A	1,194,450,245.87	99.93	15,525,066.26	1.30	1,178,925,179.61
组合 C	891,409.30	0.07			891,409.30
合计	1,195,341,655.17	100.00	15,525,066.26		1,179,816,588.91

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备：					
组合 A	886,165,478.56	99.51	9,073,767.39	1.02	877,091,711.17
组合 C	4,381,995.69	0.49			4,381,995.69
合计	890,547,474.25	100.00	9,073,767.39		881,473,706.86

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备:					
组合 A	716,355,886.47	99.86	4,717,260.43	0.66	711,638,626.04
组合 C	1,026,362.32	0.14			1,026,362.32
合计	717,382,248.79	100.00	4,717,260.43		712,664,988.36

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	854,232,762.81	4,271,163.82	0.50	707,608,823.79	3,538,044.10	0.50
1 至 2 年	28,226,108.73	2,822,610.88	10.00	8,343,231.49	834,323.15	10.00
2 至 3 年	3,453,228.70	1,726,614.37	50.00	117,876.02	58,938.01	50.00
3 年以上	253,378.32	253,378.32	100.00	285,955.17	285,955.17	100.00
合计	886,165,478.56	9,073,767.39		716,355,886.47	4,717,260.43	

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,320,831,822.90	6,604,159.15	0.50	1,165,143,073.57	5,825,715.39	0.50
1 至 2 年	13,767,177.20	1,376,717.72	10.00	14,003,158.29	1,400,315.81	10.00
2 至 3 年	12,025,722.87	6,012,861.45	50.00	14,009,958.01	7,004,979.06	50.00
3 年以上	4,596,813.79	4,596,813.79	100.00	1,294,056.00	1,294,056.00	100.00
合计	1,351,221,536.76	18,590,552.11		1,194,450,245.87	15,525,066.26	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	4,238,302.61	586,393.25	106,950.74	484.69	4,717,260.43
合计	4,238,302.61	586,393.25	106,950.74	484.69	4,717,260.43

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	4,717,260.43	4,482,566.04		126,059.08	9,073,767.39
合计	4,717,260.43	4,482,566.04		126,059.08	9,073,767.39

类别	2018.12.31	会计政策 变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	9,073,767.39		9,073,767.39	8,471,482.33	1,755,685.37	264,498.09	15,525,066.26
合计	9,073,767.39		9,073,767.39	8,471,482.33	1,755,685.37	264,498.09	15,525,066.26

本公司 2019 年度计提应收账款减值损失 264,498.09 元，并于本期核销；2019 年 3 月江西贝瓦纳入合并范围，直接转入应收账款坏账准备 26,252.73 元。

类别	2019.12.31	会计政策 变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	15,525,066.26		15,525,066.26	3,065,485.85			18,590,552.11
合计	15,525,066.26		15,525,066.26	3,065,485.85			18,590,552.11

4、 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
实际核销的应收账款		264,498.09	126,059.08	484.69

5、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市市立医院	90,842,988.89	6.72	454,214.94
青岛大学附属医院	68,005,333.23	5.03	340,026.67
青岛市黄岛区人民医院	57,050,761.37	4.22	285,253.81
国药控股股份有限公司	49,891,755.37	3.69	283,869.37
诸城市人民医院	44,291,982.60	3.28	221,459.91
合计	310,082,821.46	22.94	1,584,824.70

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市市立医院	89,557,055.05	7.49	447,785.28
青岛大学附属医院	84,899,293.25	7.10	424,496.47
青岛市黄岛区人民医院	49,712,454.01	4.16	248,562.27
诸城市人民医院	45,367,823.84	3.80	226,839.12
美国安士制药	44,304,764.12	3.71	576,481.75
合计	313,841,390.27	26.26	1,924,164.89

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市市立医院	109,579,913.21	12.30	547,899.57
青岛市黄岛区人民医院	63,543,485.21	7.14	317,717.43
青岛大学附属医院	48,297,327.20	5.42	241,486.64
诸城市人民医院	42,787,504.94	4.80	213,937.52
扬州一洋制药有限公司	39,880,100.91	4.48	199,400.50
合计	304,088,331.47	34.14	1,520,441.66

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市黄岛区人民医院	76,584,997.66	10.68	382,924.99
青岛市市立医院	64,279,561.83	8.96	321,397.81
青岛大学附属医院	64,001,496.07	8.92	320,007.48
诸城市人民医院	36,622,370.09	5.11	183,111.85
中国人民解放军海军第九七一医院	31,066,153.61	4.33	155,330.77
合计	272,554,579.26	38.00	1,362,772.90

6、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
青岛阜外心血管病医院有限公司	50,605,926.12	保理转出	-2,068,333.08
合计	50,605,926.12		-2,068,333.08

2019 年度公司收到客户青岛阜外心血管病医院有限公司通过“青港易付”供应链综合服务平台开立的港易单 36 张，共 50,605,926.12 元。公司将该批港易单项下的应收账款债权转让给了保理公司青港（深圳）商业保理有限公司青岛分公司，收到保理公司保理款时终止确认。公司与客户及保理公司均不存在关联关系，保理公司青港（深圳）商业保理有限公司与青岛阜外心血管病医院有限公司为兄弟公司同属于青岛港（集团）有限公司控制。

根据公司与保理公司签订的港易单保理协议，协议项下的港易单保理为无追索权保理，一旦应收账款转让成功，保理公司应自行根据港易单融资凭证和应收账款转让通知向港易单开立方要求支付应收账款。因公司以不附追索权的方式转让应收账款，已将该应收账款所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，公司根据《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》规定，终止确认该金融资产。

2019 年，未到收款期的应收账款终止确认原值金额为 50,605,926.12 元，因该金融资产转让而发生的费用为 2,068,333.08 元。

(四) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	130,269,019.60	26,705,868.65
应收账款		
合计	130,269,019.60	26,705,868.65

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	20,826,482.06	705,350,566.84	699,101,404.43	-369,775.82	26,705,868.65	
合计	20,826,482.06	705,350,566.84	699,101,404.43	-369,775.82	26,705,868.65	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	26,705,868.65	288,464,724.29	199,727,308.45	-998,840.25	114,444,444.24	
商业承兑汇票		16,073,969.68		-249,394.32	15,824,575.36	
合计	26,705,868.65	304,538,693.97	199,727,308.45	-1,248,234.57	130,269,019.60	

(五) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	72,463,439.18	98.01	70,988,073.89	92.27	69,822,819.09	96.00	21,218,737.77	87.89
1 至 2 年	1,068,081.03	1.45	3,626,583.55	4.71	2,737,878.99	3.76	2,778,887.05	11.51
2 至 3 年	268,993.81	0.36	2,244,616.87	2.92	158,221.36	0.22	144,087.71	0.60
3 年以上	135,402.49	0.18	79,842.90	0.10	10,879.65	0.02		
合计	73,935,916.51	100.00	76,939,117.21	100.00	72,729,799.09	100.00	24,141,712.53	100.00

2、 账龄超过一年的重要预付款项

项目	2020.6.30	未及时结算的原因
无锡海斯凯尔医学技术有限公司	340,367.60	商品未提供
合计	340,367.60	

3、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	2020.6.30	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东鼎瀚医疗器械有限公司	6,844,937.90	9.26
上海康达医疗器械集团股份有限公司	4,107,000.00	5.55
国药控股分销中心有限公司	3,476,871.48	4.70
武田药品（中国）有限公司	2,102,723.26	2.84
石药集团欧意药业有限公司	2,027,013.60	2.74
合计	18,558,546.24	25.09

预付对象	2019.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
健民国际有限公司	8,753,077.49	11.38
山东鼎瀚医疗器械有限公司	5,518,280.49	7.17
国药控股分销中心有限公司	4,589,306.50	5.96
广州医药有限公司	3,100,756.43	4.03
上海医药集团青岛国风药业股份有限公司	2,241,547.66	2.91
合计	24,202,968.57	31.45

预付对象	2018.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
飞利浦（中国）投资有限公司	14,410,186.44	19.81
华润青岛医药有限公司	4,126,228.03	5.67
济南威斯拓经贸有限公司	3,738,000.00	5.14
安徽九华华源药业有限公司	3,105,216.00	4.27
拜耳医药保健有限公司	3,001,745.31	4.13
合计	28,381,375.78	39.02

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
上药科园信海医药湖北医疗器械有限公司	1,771,724.02	7.34
山东东阿煦元阿胶制品科技有限公司	1,142,734.58	4.73
鲁南新时代医药有限公司	889,231.72	3.68

预付对象	2017.12.31	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
深圳市华美欣药业有限公司	729,600.01	3.02
南京微创医学科技股份有限公司	678,869.49	2.81
合计	5,212,159.82	21.58

(六) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	1,486,485.00	2,433,823.00		
应收股利				
其他应收款项	37,669,913.37	28,573,768.36	34,393,693.25	10,419,005.56
合计	39,156,398.37	31,007,591.36	34,393,693.25	10,419,005.56

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	1,486,485.00	2,433,823.00		
委托贷款				
债券投资				
小计	1,486,485.00	2,433,823.00		
减：坏账准备				
合计	1,486,485.00	2,433,823.00		

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	18,632,889.23	21,386,308.12	29,958,193.68	6,535,775.02
1 至 2 年	16,267,733.13	4,170,465.27	2,503,945.88	3,019,099.32
2 至 3 年	2,604,489.95	1,390,306.03	1,793,480.06	710,040.25
3 年以上	3,563,475.05	2,083,148.92	515,015.38	392,402.00
小计	41,068,587.36	29,030,228.34	34,770,635.00	10,657,316.59
减：坏账准备	3,398,673.99	456,459.98	376,941.75	238,311.03
合计	37,669,913.37	28,573,768.36	34,393,693.25	10,419,005.56

2020 年 6 月 30 日从预付账款重分类至其他应收款总额为 6,936,533.62 元，账龄 1 年以内为 731,394.10 元，1-2 年为 2,857,623.03 元，2-3 年为 1,689,915.38 元，3 年以上 1,657,601.11 元。

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备:					
组合 A	9,873,322.79	24.04	3,398,673.99	34.42	6,474,648.80
组合 B	31,195,264.57	75.96			31,195,264.57
合计	41,068,587.36	100.00	3,398,673.99		37,669,913.37

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备:					
组合 A	1,610,337.54	5.55	456,459.98	28.35	1,153,877.56
组合 B	27,419,890.80	94.45			27,419,890.80
合计	29,030,228.34	100.00	456,459.98		28,573,768.36

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备:					
组合 A	23,881,564.47	68.68	376,941.75	1.58	23,504,622.72
组合 B	10,889,070.53	31.32			10,889,070.53
合计	34,770,635.00	100.00	376,941.75		34,393,693.25

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险组合计提坏账准备:					
组合 A	1,755,939.65	16.48	238,311.03	13.57	1,517,628.62
组合 B	8,901,376.94	83.52			8,901,376.94
合计	10,657,316.59	100.00	238,311.03		10,419,005.56

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,178,209.68	115,891.05	0.50	1,025,516.07	5,127.57	0.50
1 至 2 年	289,826.73	28,982.67	10.00	388,139.58	38,813.96	10.00
2 至 3 年	362,920.06	181,460.03	50.00	295,829.00	147,914.50	50.00
3 年以上	50,608.00	50,608.00	100.00	46,455.00	46,455.00	100.00
合计	23,881,564.47	376,941.75		1,755,939.65	238,311.03	

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款项	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,690,218.22	13,451.10	0.50	889,249.76	4,446.25	0.50
1 至 2 年	3,054,094.60	305,409.44	10.00	218,628.37	21,862.84	10.00
2 至 3 年	2,098,393.06	1,049,196.54	50.00	144,617.03	72,308.51	50.00
3 年以上	2,030,616.91	2,030,616.91	100.00	357,842.38	357,842.38	100.00
合计	9,873,322.79	3,398,673.99		1,610,337.54	456,459.98	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额	115,891.05	210,442.70	50,608.00	376,941.75
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-21,862.84	21,862.84		
--转入第三阶段		-153,617.19	153,617.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,446.25	57,846.81	153,617.19	215,910.25
本期转回	94,028.21	42,363.81		136,392.02
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	4,446.25	94,171.35	357,842.38	456,459.98

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)	
2019.12.31 余额	4,446.25	94,171.35	357,842.38	456,459.98
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-8,220.35	8,220.35		
--转入第三阶段		-8,586.71	8,586.71	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	117,165.27	1,286,906.56	1,666,187.82	3,070,259.65
本期转回	99,940.07	26,105.57	2,000.00	128,045.64
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	13,451.10	1,354,605.98	2,030,616.91	3,398,673.99

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	34,067,280.21	652,746.79	50,608.00	34,770,635.00
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-218,628.37	218,628.37		
--转入第三阶段		-307,234.38	307,234.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	17,420,070.03			17,420,070.03
本期直接减记				
本期终止确认	22,959,581.31	200,895.38		23,160,476.69
其他变动				
2019.12.31 余额	28,309,140.56	363,245.40	357,842.38	29,030,228.34

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	28,309,140.56	363,245.40	357,842.38	29,030,228.34
2019.12.31 余额在本期				

账面余额	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)	
--转入第二阶段	-1,644,070.00	1,644,070.00		
--转入第三阶段		-17,173.42	17,173.42	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	27,208,426.23	4,547,538.41	1,657,601.11	33,413,565.75
本期终止确认	19,988,014.00	1,385,192.73	2,000.00	21,375,206.73
其他变动				
2020.6.30 余额	33,885,482.79	5,152,487.66	2,030,616.91	41,068,587.36

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	1,199,028.96	81,987.84	1,042,705.77		238,311.03
合计	1,199,028.96	81,987.84	1,042,705.77		238,311.03

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	238,311.03	138,630.72			376,941.75
合计	238,311.03	138,630.72			376,941.75

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	376,941.75		376,941.75	215,910.25	136,392.02		456,459.98
合计	376,941.75		376,941.75	215,910.25	136,392.02		456,459.98

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	456,459.98	3,070,259.65	128,045.64		3,398,673.99
合计	456,459.98	3,070,259.65	128,045.64		3,398,673.99

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	31,195,264.57	27,419,890.80	10,889,070.53	8,901,376.94
往来款			22,187,001.67	
备用金	2,120,718.45	1,317,940.99	1,404,631.94	1,442,293.65
其他	7,752,604.34	292,396.55	289,930.86	313,646.00
合计	41,068,587.36	29,030,228.34	34,770,635.00	10,657,316.59

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨儿童制药厂有限公司	押金及保证金	13,000,000.00	1 年以内、1-2 年	31.65	
上海安必生制药技术有限公司	押金及保证金	4,000,000.00	1 年以内	9.74	
山东东阿煦元阿胶制品科技有限公司	其他	2,060,540.03	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	5.02	1,238,077.98
南京微创医学科技股份有限公司	其他	1,830,273.89	1 年以内、1-2 年	4.46	178,937.45
北京圣道元和投资有限公司	押金及保证金	1,022,000.04	1-2 年	2.49	
合计		21,912,813.96		53.36	1,417,015.43

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
哈尔滨儿童制药厂有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内、1-2 年	34.45	
北京圣道元和投资有限公司	保证金	1,022,000.04	1 年以内	3.52	
无锡海斯凯尔医学技术有限公司	保证金	1,000,000.00	3 年以上	3.44	
菏泽医学专科学校	保证金	788,578.40	1 年以内	2.72	
滨州医学院附属医院	保证金	759,302.18	1-2 年	2.62	
合计		13,569,880.62		46.75	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西贝瓦	往来款	22,187,001.67	1 年以内	63.81	110,935.01
北京圣道元和投资有限公司	保证金	1,022,000.04	1 年以内	2.94	
无锡海斯凯尔医学技术有限公司	保证金	1,000,000.00	2-3 年	2.88	
滨州医学院附属医院	保证金	759,302.18	1 年以内	2.18	
北京京东世纪贸易有	保证金	755,896.00	1 年以内、1-2	2.17	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
限公司			年、2-3 年		
合计		25,724,199.89		73.98	110,935.01

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
无锡海斯凯尔医学技术有限公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	9.38	
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	650,000.00	1 年、1-2 年	6.10	
青岛大学附属医院	保证金	583,680.00	1 年以内	5.48	
山东金卫医药信息有限公司	保证金	542,000.00	1 年以内	5.09	
上海爱的发制药有限公司	保证金	500,000.00	1-2 年	4.69	
合计		3,275,680.00		30.74	

(七) 存货

1、 存货分类

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值	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	371,728.40		371,728.40	523,921.48		523,921.48	781,089.67		781,089.67	629,831.08		629,831.08
库存商品	585,310,074.00	8,956,517.54	576,353,556.46	484,673,711.83	4,537,827.89	480,135,883.94	332,934,532.27	4,014,900.45	328,919,631.82	238,133,987.91	5,912,479.41	232,221,508.50
委托代销商品	5,382,164.93	37,010.64	5,345,154.29	6,532,802.92	61,700.93	6,471,101.99	2,005,248.60	819.16	2,004,429.44	511,598.64		511,598.64
合计	591,063,967.33	8,993,528.18	582,070,439.15	491,730,436.23	4,599,528.82	487,130,907.41	335,720,870.54	4,015,719.61	331,705,150.93	239,275,417.63	5,912,479.41	233,362,938.22

2、 存货跌价准备

项目	2016.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2017.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,590,088.77	3,560,219.07	123,469.58	230,067.91	131,230.10	5,912,479.41
合计	2,590,088.77	3,560,219.07	123,469.58	230,067.91	131,230.10	5,912,479.41

项目	2017.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2018.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托代销商品		819.16				819.16
库存商品	5,912,479.41	3,650,637.69		5,548,216.65		4,014,900.45
合计	5,912,479.41	3,651,456.85		5,548,216.65		4,015,719.61

项目	2018.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2019.12.31
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托代销商品	819.16	61,700.93		819.16		61,700.93
库存商品	4,014,900.45	4,537,806.45		4,014,879.01		4,537,827.89
合计	4,015,719.61	4,599,507.38		4,015,698.17		4,599,528.82

项目	2019.12.31	本期增加金额		本期减少金额		2020.6.30
		计提	其他	转回或转销	其他	
委托代销商品	61,700.93	34,266.26		58,956.55		37,010.64
库存商品	4,537,827.89	8,972,665.72		4,553,976.07		8,956,517.54
合计	4,599,528.82	9,006,931.98		4,612,932.62		8,993,528.18

(八) 其他流动资产

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转进项税	16,681,876.50	16,218,497.33	16,886,472.13	7,071,236.41
待抵扣进项税额	671,053.64	403,006.53	929,858.53	575,183.36
预缴税费	951,366.16	158,671.86	188,881.92	105,029.81
银行理财产品			12,000,000.00	
合计	18,304,296.30	16,780,175.72	30,005,212.58	7,751,449.58

(九) 可供出售金融资产

1、 可供出售金融资产情况

项目	2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	5,549,828.12		5,549,828.12	4,948,854.46		4,948,854.46
其中：按公允价值计量	5,549,828.12		5,549,828.12	4,948,854.46		4,948,854.46
按成本计量						
合计	5,549,828.12		5,549,828.12	4,948,854.46		4,948,854.46

2、 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

2018 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	5,549,828.12		5,549,828.12
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	450,730.25		450,730.25
已计提减值金额			

2017 年 12 月 31 日

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务的摊余成本			
公允价值	4,948,854.46		4,948,854.46
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额			
已计提减值金额			

(十) 长期股权投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	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		
1. 合营企业											
青岛百洋美华置业有限公司	7,148,223.82		5,000,000.00	1,443,124.73					-3,591,348.55		
小计	7,148,223.82		5,000,000.00	1,443,124.73					-3,591,348.55		
2. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	85,765,977.86			3,809,464.55			511,200.00			89,064,242.41	
小计	85,765,977.86			3,809,464.55			511,200.00			89,064,242.41	
合计	92,914,201.68		5,000,000.00	5,252,589.28			511,200.00		-3,591,348.55	89,064,242.41	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	89,064,242.41			7,280,918.98			766,944.00			95,578,217.39	
日美健药品（中国）有限公司		7,000,000.00		33,663.66						7,033,663.66	
合计	89,064,242.41	7,000,000.00		7,314,582.64			766,944.00			102,611,881.05	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	95,578,217.39	9,000,000.00		10,306,459.58		-1,489,290.41	2,514,402.00			110,880,984.56	
日美健药品（中国）有限公司	7,033,663.66			329,503.94						7,363,167.60	
合计	102,611,881.05	9,000,000.00		10,635,963.52		-1,489,290.41	2,514,402.00			118,244,152.16	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	110,880,984.56			1,060,866.03			2,793,780.00			109,148,070.59	
日美健药品（中国）有限公司	7,363,167.60			319,478.60						7,682,646.20	
合计	118,244,152.16			1,380,344.63			2,793,780.00			116,830,716.79	

(十一) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
北京华素制药股份有限公司	5,700,504.94	5,700,504.94
合计	5,700,504.94	5,700,504.94

2、 非交易性权益工具投资的情况

2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华素制药股份有限公司		563,737.86			基于战略目的长期持有	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
北京华素制药股份有限公司	77,970.00	563,737.86			基于战略目的长期持有	

(十二) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2016.12.31	72,692,230.09	7,630,109.16		80,322,339.25
(2) 本期增加金额	3,110,886.00			3,110,886.00
— 存货\固定资产\在建工程转入	3,110,886.00			3,110,886.00
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	75,803,116.09	7,630,109.16		83,433,225.25
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2016.12.31	10,540,537.56	542,103.66		11,082,641.22

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
(2) 本期增加金额	3,723,018.52	162,631.13		3,885,649.65
—计提或摊销	2,720,672.79	162,631.13		2,883,303.92
—固定资产转入	1,002,345.73			1,002,345.73
(3) 本期减少金额				
(4) 2017.12.31	14,263,556.08	704,734.79		14,968,290.87
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 2017.12.31 账面价值	61,539,560.01	6,925,374.37		68,464,934.38
(2) 2016.12.31 账面价值	62,151,692.53	7,088,005.50		69,239,698.03

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2017.12.31	75,803,116.09	7,630,109.16		83,433,225.25
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额	2,858,506.86	353,022.76		3,211,529.62
—转入固定资产	2,858,506.86	353,022.76		3,211,529.62
(4) 2018.12.31	72,944,609.23	7,277,086.40		80,221,695.63
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2017.12.31	14,263,556.08	704,734.79		14,968,290.87
(2) 本期增加金额	2,630,085.86	145,687.20		2,775,773.06
—计提或摊销	2,630,085.86	145,687.20		2,775,773.06
(3) 本期减少金额	442,487.26	33,079.92		475,567.18

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
—转入固定资产	442,487.26	33,079.92		475,567.18
(4) 2018.12.31	16,451,154.68	817,342.07		17,268,496.75
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 2018.12.31 账面价值	56,493,454.55	6,459,744.33		62,953,198.88
(2) 2017.12.31 账面价值	61,539,560.01	6,925,374.37		68,464,934.38

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2018.12.31	72,944,609.23	7,277,086.40		80,221,695.63
(2) 本期增加金额	10,100,628.71	1,247,417.64		11,348,046.35
—存货\固定资产\在建工程转入	10,100,628.71	1,247,417.64		11,348,046.35
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	83,045,237.94	8,524,504.04		91,569,741.98
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2018.12.31	16,451,154.68	817,342.07		17,268,496.75
(2) 本期增加金额	4,453,871.98	333,390.26		4,787,262.24
—计提或摊销	2,676,861.26	194,818.53		2,871,679.79
—固定资产和无形资产转入	1,777,010.72	138,571.73		1,915,582.45
(3) 本期减少金额				
(4) 2019.12.31	20,905,026.66	1,150,732.33		22,055,758.99
3. 减值准备				

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
4. 账面价值				
(1) 2019.12.31 账面价值	62,140,211.28	7,373,771.71		69,513,982.99
(2) 2018.12.31 账面价值	56,493,454.55	6,459,744.33		62,953,198.88

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
1. 账面原值				
(1) 2019.12.31	83,045,237.95	8,524,504.04		91,569,741.99
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	83,045,237.95	8,524,504.04		91,569,741.99
2. 累计折旧和累计摊销				
(1) 2019.12.31	20,905,026.67	1,150,732.33		22,055,759.00
(2) 本期增加金额	1,277,779.29	92,349.28		1,370,128.57
—计提或摊销	1,277,779.29	92,349.28		1,370,128.57
(3) 本期减少金额				
(4) 2020.6.30	22,182,805.96	1,243,081.61		23,425,887.57
3. 减值准备				
4. 账面价值				
(1) 2020.6.30 账面价值	60,862,431.99	7,281,422.43		68,143,854.42
(2) 2019.12.31 账面价值	62,140,211.28	7,373,771.71		69,513,982.99

(十三) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
固定资产	173,026,139.65	173,581,602.92	179,216,209.40	180,180,562.83
固定资产清理				
合计	173,026,139.65	173,581,602.92	179,216,209.40	180,180,562.83

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2016.12.31	198,756,281.34	5,830,535.09	4,862,567.19	9,715,520.02	11,426,259.52	230,591,163.16
(2) 本期增加金额	646,914.52	4,383,003.98	1,567,628.32	1,699,356.54	1,874,457.96	10,171,361.32
—购置	646,914.52	2,273,329.97	286,930.70	1,210,380.93	903,696.45	5,321,252.57
—企业合并增加		2,109,674.01	1,280,697.62	488,975.61	970,761.51	4,850,108.75
(3) 本期减少金额	3,110,886.00		73,734.75	832,908.16	134,512.04	4,152,040.95
—处置或报废			54,790.98	595,002.03	89,876.88	739,669.89
—转入投资性房地产	3,110,886.00					3,110,886.00
—处置子公司或清算			18,943.77	237,906.13	44,635.16	301,485.06
(4) 2017.12.31	196,292,309.86	10,213,539.07	6,356,460.76	10,581,968.40	13,166,205.44	236,610,483.53
2. 累计折旧						
(1) 2016.12.31	24,269,909.23	2,460,921.87	2,967,642.25	6,746,681.25	7,257,462.88	43,702,617.48
(2) 本期增加金额	7,238,014.96	1,440,250.61	1,846,040.42	1,786,912.74	2,151,164.00	14,462,382.73

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—计提	7,238,014.96	610,411.39	772,009.11	1,424,313.32	1,694,997.07	11,739,745.85
—合并转入		829,839.22	1,074,031.31	362,599.42	456,166.93	2,722,636.88
(3) 本期减少金额	1,002,345.73		52,051.43	605,468.59	75,213.76	1,735,079.51
—处置或报废			52,051.43	526,793.90	45,737.77	624,583.10
—转入投资性房地产	1,002,345.73					1,002,345.73
—处置子公司或清算				78,674.69	29,475.99	108,150.68
(4) 2017.12.31	30,505,578.46	3,901,172.48	4,761,631.24	7,928,125.40	9,333,413.12	56,429,920.70
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 2017.12.31 账面价值	165,786,731.40	6,312,366.59	1,594,829.52	2,653,843.00	3,832,792.32	180,180,562.83
(2) 2016.12.31 账面价值	174,486,372.11	3,369,613.22	1,894,924.94	2,968,838.77	4,168,796.64	186,888,545.68

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2017.12.31	196,292,309.86	10,213,539.07	6,356,460.76	10,581,968.40	13,166,205.44	236,610,483.53
(2) 本期增加金额	2,858,506.86	3,621,487.18	2,243,267.97	1,871,430.99	1,776,533.41	12,371,226.41
—购置		3,621,487.18	2,243,267.97	1,871,430.99	1,776,533.41	9,512,719.55
—投资性房地产转入	2,858,506.86					2,858,506.86
(3) 本期减少金额			130,450.00	455,048.16	16,984.62	602,482.78
—处置或报废			130,450.00	380,707.57	16,984.62	528,142.19
—处置子公司或清算				74,340.59		74,340.59
(4) 2018.12.31	199,150,816.72	13,835,026.25	8,469,278.73	11,998,351.23	14,925,754.23	248,379,227.16

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
2. 累计折旧						
(1) 2017.12.31	30,505,578.46	3,901,172.48	4,761,631.24	7,928,125.40	9,333,413.12	56,429,920.70
(2) 本期增加金额	7,657,089.68	1,239,289.32	1,038,579.23	1,338,906.97	2,033,953.57	13,307,818.77
—计提	7,214,602.42	1,239,289.32	1,038,579.23	1,338,906.97	2,033,953.57	12,865,331.51
—投资性房地产转入	442,487.26					442,487.26
(3) 本期减少金额			123,927.50	434,658.82	16,135.39	574,721.71
—处置或报废			123,927.50	365,147.62	16,135.39	505,210.51
—处置子公司或清算				69,511.20		69,511.20
(4) 2018.12.31	38,162,668.14	5,140,461.80	5,676,282.97	8,832,373.55	11,351,231.30	69,163,017.76
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 2018.12.31 账面价值	160,988,148.58	8,694,564.45	2,792,995.76	3,165,977.68	3,574,522.93	179,216,209.40
(2) 2017.12.31 账面价值	165,786,731.40	6,312,366.59	1,594,829.52	2,653,843.00	3,832,792.32	180,180,562.83

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2018.12.31	199,150,816.72	13,835,026.25	8,469,278.73	11,998,351.23	14,925,754.23	233,453,472.93
(2) 本期增加金额	5,803,693.46	6,082,289.00	1,567,737.92	1,933,677.29	646,780.23	16,034,177.90
—购置	-270,927.31	5,937,929.51	1,537,737.92	1,337,967.39	646,780.23	9,189,487.74
—企业合并增加	6,074,620.77	144,359.49	30,000.00	595,709.90		6,844,690.16
(3) 本期减少金额	10,100,628.71	1,026,165.31	147,580.00	2,293,355.61	718,049.80	14,285,779.43
—处置或报废		1,026,165.31	147,580.00	2,293,355.61	718,049.80	4,185,150.72

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
—转入投资性房地产	10,100,628.71					10,100,628.71
(4) 2019.12.31	194,853,881.47	18,891,149.94	9,889,436.65	11,638,672.91	14,854,484.66	250,127,625.63
2. 累计折旧						
(1) 2018.12.31	38,162,668.14	5,140,461.80	5,676,282.97	8,832,373.55	11,351,231.30	69,163,017.76
(2) 本期增加金额	5,953,223.24	2,366,192.92	1,120,750.68	1,634,197.10	957,121.21	12,031,485.15
—计提	5,769,776.76	2,351,612.56	1,116,000.68	1,535,593.22	957,121.21	11,730,104.43
—企业合并增加	183,446.48	14,580.36	4,750.00	98,603.88		301,380.72
(3) 本期减少金额	1,777,010.72	532,749.51	140,201.00	1,880,256.33	318,262.64	4,648,480.20
—处置或报废		532,749.51	140,201.00	1,880,256.33	318,262.64	2,871,469.48
—转入投资性房地产	1,777,010.72					1,777,010.72
(4) 2019.12.31	42,338,880.66	6,973,905.21	6,656,832.65	8,586,314.32	11,990,089.87	76,546,022.71
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 2019.12.31 账面价值	152,515,000.81	11,917,244.73	3,232,604.00	3,052,358.59	2,864,394.79	173,581,602.92
(2) 2018.12.31 账面价值	160,988,148.58	8,694,564.45	2,792,995.76	3,165,977.68	3,574,522.93	179,216,209.40

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
1. 账面原值						
(1) 2019.12.31	194,853,881.47	18,789,177.94	9,991,409.65	11,638,671.91	14,854,484.66	250,127,625.63
(2) 本期增加金额	684,409.28	4,693,046.26	313,495.39	1,038,261.75	60,485.77	6,789,698.45
—购置	684,409.28	4,693,046.26	29,194.50	475,407.52	60,485.77	5,942,543.33
—企业合并增加			284,300.89	562,854.23		847,155.12

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公设备	合计
(3) 本期减少金额	320,879.95		306,798.00	508,583.85	62,259.46	1,198,521.26
—处置或报废	320,879.95		306,798.00	494,476.11	1,880.00	1,124,034.06
—处置子公司或清算				14,107.74	60,379.46	74,487.20
(4) 2020.6.30	195,217,410.80	23,482,224.20	9,998,107.04	12,168,349.81	14,852,710.97	255,718,802.82
2. 累计折旧						
(1) 2019.12.31	42,338,880.66	6,973,905.21	6,656,832.65	8,586,314.32	11,990,089.87	76,546,022.71
(2) 本期增加金额	3,063,284.13	1,330,721.76	679,075.63	1,562,142.11	493,947.68	7,129,171.31
—计提	3,063,284.13	1,330,721.76	583,156.45	1,036,321.57	493,947.68	6,507,431.59
—企业合并增加			95,919.18	525,820.54		621,739.72
(3) 本期减少金额	202,731.97		239,809.18	504,347.53	35,642.17	982,530.85
—处置或报废	202,731.97		239,809.18	493,479.81	1,786.00	937,806.96
—处置子公司或清算				10,867.72	33,856.17	44,723.89
(4) 2020.6.30	45,199,432.82	8,304,626.97	7,096,099.10	9,644,108.90	12,448,395.38	82,692,663.17
3. 减值准备						
4. 账面价值						
(1) 2020.6.30 账面价值	150,017,977.98	15,177,597.23	2,902,007.94	2,524,240.91	2,404,315.59	173,026,139.65
(2) 2019.12.31 账面价值	152,515,000.81	11,815,272.73	3,334,577.00	3,052,357.59	2,864,394.79	173,581,602.92

(十四) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
1. 账面原值							

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
(1) 2016.12.31	24,162,012.36	3,245,606.16	113,162.60	20,292,942.42	2,424,437.40	499,713.96	50,737,874.90
(2) 本期增加金额		2,274,594.06			2,860,000.00		5,134,594.06
—购置		1,625,193.20					1,625,193.20
—企业合并增加		649,400.86			2,860,000.00		3,509,400.86
(3) 本期减少金额		9,100.00			2,424,437.40		2,433,537.40
—处置		9,100.00					9,100.00
—其他减少					2,424,437.40		2,424,437.40
(4) 2017.12.31	24,162,012.36	5,511,100.22	113,162.60	20,292,942.42	2,860,000.00	499,713.96	53,438,931.56
2. 累计摊销							
(1) 2016.12.31	1,716,661.61	1,967,879.54	12,415.04	4,904,127.79	404,072.86	75,614.32	9,080,771.16
(2) 本期增加金额	440,459.16	2,043,489.32	13,354.69	2,103,833.47		62,800.10	4,663,936.74
—计提	440,459.16	1,538,946.46	13,354.69	2,103,833.47		62,800.10	4,159,393.88
—企业合并增加		504,542.86					504,542.86
(3) 本期减少金额		9,100.00			404,072.86		413,172.86
—处置		9,100.00					9,100.00
—其他减少					404,072.86		404,072.86
(4) 2017.12.31	2,157,120.77	4,002,268.86	25,769.73	7,007,961.26		138,414.42	13,331,535.04
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2017.12.31 账面价值	22,004,891.59	1,508,831.36	87,392.87	13,284,981.16	2,860,000.00	361,299.54	40,107,396.52
(2) 2016.12.31 账面价值	22,445,350.75	1,277,726.62	100,747.56	15,388,814.63	2,020,364.54	424,099.64	41,657,103.74

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
1. 账面原值							
(1) 2017.12.31	24,162,012.36	5,511,100.22	113,162.60	20,292,942.42	2,860,000.00	499,713.96	53,438,931.56
(2) 本期增加金额	353,022.76	358,796.64					711,819.40
—购置		358,796.64					358,796.64
—投资性房地产转入	353,022.76						353,022.76
(3) 本期减少金额							
(4) 2018.12.31	24,515,035.12	5,869,896.86	113,162.60	20,292,942.42	2,860,000.00	499,713.96	54,150,750.96
2. 累计摊销							
(1) 2017.12.31	2,157,120.77	4,002,268.86	25,769.73	7,007,961.26		138,414.42	13,331,535.04
(2) 本期增加金额	639,561.61	969,651.77	11,660.64	1,954,754.97	286,000.00	50,630.28	3,912,259.27
—计提	606,481.69	969,651.77	11,660.64	1,954,754.97	286,000.00	50,630.28	3,879,179.35
—投资性房地产转入	33,079.92						33,079.92
(3) 本期减少金额							
(4) 2018.12.31	2,796,682.38	4,971,920.63	37,430.37	8,962,716.23	286,000.00	189,044.70	17,243,794.31
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2018.12.31 账面价值	21,718,352.74	897,976.23	75,732.23	11,330,226.19	2,574,000.00	310,669.26	36,906,956.65
(2) 2017.12.31 账面价值	22,004,891.59	1,508,831.36	87,392.87	13,284,981.16	2,860,000.00	361,299.54	40,107,396.52

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
1. 账面原值							
(1) 2018.12.31	24,515,035.12	5,869,896.86	113,162.60	20,292,942.42	2,860,000.00	499,713.96	54,150,750.96

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
(2) 本期增加金额		347,807.65	43,171.99	30,225.98		21,165.05	442,370.67
—购置		206,298.22	21,881.41	9,708.74			237,888.37
—内部研发						21,165.05	21,165.05
—企业合并增加		141,509.43	21,290.58	20,517.24			183,317.25
(3) 本期减少金额	1,247,417.64						1,247,417.64
—转入投资性房地产	1,247,417.64						1,247,417.64
(4) 2019.12.31	23,267,617.48	6,217,704.51	156,334.59	20,323,168.40	2,860,000.00	520,879.01	53,345,703.99
2. 累计摊销							
(1) 2018.12.31	2,796,682.38	4,971,920.63	37,430.37	8,962,716.23	286,000.00	189,044.70	17,243,794.31
(2) 本期增加金额	482,811.03	590,237.80	14,412.80	2,032,416.15	286,000.00	50,827.69	3,456,705.47
—计提	482,811.03	585,479.16	14,052.98	2,031,732.23	286,000.00	50,827.69	3,450,903.09
—企业合并增加		4,758.64	359.82	683.92			5,802.38
(3) 本期减少金额	138,571.73						138,571.73
—转入投资性房地产	138,571.73						138,571.73
(4) 2019.12.31	3,140,921.68	5,562,158.43	51,843.17	10,995,132.38	572,000.00	239,872.39	20,561,928.05
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2019.12.31 账面价值	20,126,695.80	655,546.08	104,491.42	9,328,036.02	2,288,000.00	281,006.62	32,783,775.94
(2) 2018.12.31 账面价值	21,718,352.74	897,976.23	75,732.23	11,330,226.19	2,574,000.00	310,669.26	36,906,956.65

项目	土地使用权	软件	专利权	非专利技术	销售渠道	商标/著作权	合计
1. 账面原值							
(1) 2019.12.31	23,267,617.48	6,217,704.50	156,334.59	20,323,168.40	2,860,000.00	520,879.02	53,345,703.99
(2) 本期增加金额		252,212.39	13,020.28			38,985.87	304,218.54
—购置		252,212.39	13,020.28			38,985.87	304,218.54
(3) 本期减少金额							
(4) 2020.6.30	23,267,617.48	6,469,916.89	169,354.87	20,323,168.40	2,860,000.00	559,864.89	53,649,922.53
2. 累计摊销							
(1) 2019.12.31	3,140,921.68	5,562,158.43	51,843.17	10,995,132.38	572,000.00	239,872.39	20,561,928.05
(2) 本期增加金额	246,465.50	279,264.42	8,386.37	1,016,158.46	143,000.00	27,586.32	1,720,861.07
—计提	246,465.50	279,264.42	8,386.37	1,016,158.46	143,000.00	27,586.32	1,720,861.07
(3) 本期减少金额							
(4) 2020.6.30	3,387,387.18	5,841,422.85	60,229.54	12,011,290.84	715,000.00	267,458.71	22,282,789.12
3. 减值准备							
4. 账面价值							
(1) 2020.6.30 账面价值	19,880,230.30	628,494.04	109,125.33	8,311,877.56	2,145,000.00	292,406.18	31,367,133.41
(2) 2019.12.31 账面价值	20,126,695.80	655,546.07	104,491.42	9,328,036.02	2,288,000.00	281,006.63	32,783,775.94

(十五) 商誉

1、 商誉变动情况

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2016.12.31	本期增加		本期减少		2017.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
广州快货	806,142.65			806,142.65		
青岛纽特舒玛	661,309.27					661,309.27
北京万维		5,269,927.42				5,269,927.42
小计	1,467,451.92	5,269,927.42		806,142.65		5,931,236.69
减值准备						
账面价值	1,467,451.92	5,269,927.42		806,142.65		5,931,236.69

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2017.12.31	本期增加		本期减少		2018.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
青岛纽特舒玛	661,309.27					661,309.27
北京万维	5,269,927.42					5,269,927.42
小计	5,931,236.69					5,931,236.69
减值准备						
账面价值	5,931,236.69					5,931,236.69

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2018.12.31	本期增加		本期减少		2019.12.31
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
青岛纽特舒玛	661,309.27					661,309.27
北京万维	5,269,927.42					5,269,927.42
小计	5,931,236.69					5,931,236.69
减值准备						
账面价值	5,931,236.69					5,931,236.69

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
账面原值						
青岛纽特舒玛	661,309.27					661,309.27
北京万维	5,269,927.42					5,269,927.42
天津百洋		33,449.89				33,449.89
小计	5,931,236.69	33,449.89				5,964,686.58

被投资单位名称或 形成商誉的事项	2019.12.31	本期增加		本期减少		2020.6.30
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
减值准备						
账面价值	5,931,236.69	33,449.89				5,964,686.58

本公司商誉系收购子公司形成，截止报告期末，上述子公司经营正常，相对收购日未出现重大经营变化，通过对子公司经营情况进行评估，商誉未出现减值迹象。

(十六) 长期待摊费用

项目	2016.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2017.12.31
装修费	1,254,452.36	4,117,056.34	616,050.31	360,454.97	4,395,003.42
合计	1,254,452.36	4,117,056.34	616,050.31	360,454.97	4,395,003.42

项目	2017.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2018.12.31
装修费	4,395,003.42	8,194,413.40	3,265,689.91		9,323,726.91
合计	4,395,003.42	8,194,413.40	3,265,689.91		9,323,726.91

项目	2018.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2019.12.31
装修费	9,323,726.91	783,089.14	3,952,632.33		6,154,183.72
合计	9,323,726.91	783,089.14	3,952,632.33		6,154,183.72

项目	2019.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2020.6.30
装修费	6,154,183.72	1,217,879.42	1,638,516.49		5,733,546.65
合计	6,154,183.72	1,217,879.42	1,638,516.49		5,733,546.65

(十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	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	27,581,389.97	6,862,771.33	18,947,124.31	4,685,330.74	13,146,035.60	3,229,704.68	10,663,879.20	2,654,144.01
内部交易未实现利润	10,239,340.76	2,559,835.19	5,158,974.94	1,289,743.73	11,485,724.28	2,862,368.80	2,810,985.17	681,006.96
可抵扣亏损	120,223,033.77	30,674,244.30	120,298,267.19	30,662,959.80	154,707,748.69	39,255,799.39	125,410,598.61	31,822,787.90
超额的职工教育经费							8,437.14	2,109.29
长期资产折旧摊销与税法的差异	6,192.29	1,548.07	6,755.22	1,688.81	7,881.09	1,970.27	9,006.96	2,251.74
合计	158,049,956.79	40,098,398.89	144,411,121.66	36,639,723.08	179,347,389.66	45,349,843.14	138,902,907.08	35,162,299.90

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	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	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	14,649,636.39	3,741,111.38	15,581,472.25	3,979,076.45	17,853,080.66	4,565,242.20	20,168,374.89	5,162,329.41
可供出售金融资产公允价值变动					600,973.66	150,243.41		
其他权益工具投资公允价值变动	751,650.48	187,912.62	751,650.48	187,912.62				
合计	15,401,286.87	3,929,024.00	16,333,122.73	4,166,989.07	18,454,054.32	4,715,485.61	20,168,374.89	5,162,329.41

3、 未确认递延所得税资产明细

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
可抵扣暂时性差异	3,698,451.69	1,633,930.75	320,393.15	204,171.67
可抵扣亏损	109,466,297.49	108,445,319.02	61,058,102.85	48,137,339.73
合计	113,164,749.18	110,079,249.77	61,378,496.00	48,341,511.40

4、 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	备注
2018 年				11,290,523.43	
2019 年			12,026.07	15,627.50	
2020 年	4,568,337.85	6,458,754.27	5,397,871.68	1,017,116.07	
2021 年	7,563,058.37	7,563,058.37	1,755,999.31	7,997,656.48	
2022 年	15,803,826.68	15,803,826.68	5,944,051.73	6,169,165.37	
2023 年	24,285,759.53	24,610,299.50	21,029,073.15		
2024 年	15,473,408.04	16,221,024.10			
2025 年	9,614,900.29				
无期限	32,157,006.73	37,788,356.10	26,919,080.91	21,647,250.88	
合计	109,466,297.49	108,445,319.02	61,058,102.85	48,137,339.73	

(十八) 其他非流动资产

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	297,087.38	297,087.38		297,087.38		297,087.38	706,932.96		706,932.96	1,224,429.88		1,224,429.88
股权投资款							10,410,000.00		10,410,000.00			
ipo 中介机构费用	2,958,490.57		2,958,490.57				11,701,886.76		11,701,886.76	1,896,226.40		1,896,226.40
合计	3,255,577.95	297,087.38	2,958,490.57	297,087.38		297,087.38	22,818,819.72		22,818,819.72	3,120,656.28		3,120,656.28

(十九) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款	507,394,042.98	546,880,072.67	339,344,359.41	333,951,100.00
抵押借款	219,000,000.00	235,000,000.00	155,000,000.00	220,000,000.00
保证借款	440,281,485.74	200,107,300.00	100,000,000.00	20,000,000.00
信用借款	260,000,000.00	180,000,000.00		
计提利息	1,342,436.10	760,090.00		
合计	1,428,017,964.82	1,162,747,462.67	594,344,359.41	573,951,100.00

2017 年度：

- (1) 抵押借款 22,000.00 万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证。
- (2) 质押借款中 20,000.00 万元既提供了质押同时提供了保证。其中百洋医药自浦发银行借款 5,000.00 万元同时由百洋医药集团有限公司提供保证；百洋医药自中国银行青岛市北支行借款 15,000.00 万元同时百洋医药集团有限公司提供担保。

2018 年度：

- (1) 抵押借款 15,500.00 万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证。
- (2) 质押借款中 25,460.00 万元既提供了质押同时提供了保证。其中青岛东源自兴业银行借款 2,460.00 万元同时由自然人付钢、百洋医药提供保证；百洋医药自中国银行青岛市北支行借款 15,000.00 万元同时由百洋医药集团有限公司提供担保；百洋医药自浦发银行青岛分行借款 8,000.00 万元同时由百洋医药集团有限公司提供担保。

2019 年度：

- (1) 抵押借款中 23,500.00 万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证，其中 3,485.00 万元同时由青岛百洋健康药房连锁有限公司提供保证。
- (2) 质押借款中 31,800.00 万元同时提供了保证，其中 23,000.00 万元由百洋医药集团提供保证，子公司 5,000.00 万元借款由付钢、百洋医药提供保证，子公司 3,800.00 万元借款由百洋医药提供保证。
- (3) 本期末质押借款的金额中包含以子公司百洋连锁销售交易开具的银行承兑汇票 5,000.00 万元进行贴现的方式作融资安排，相关保证金为 2,500.00 万元，该承兑汇票分别于 2020 年 6 月 26 日到期、2019 年 6 月 27 日贴现。
- (4) 质押借款中浙商银行 4,388.00 万元借款同时提供保证金保证，保证金为 732.34 万元。

2020 年 6 月 30 日：

(1)抵押借款中 21,500.00 万元既提供房地产抵押同时由自然人付钢提供保证，其中 1,485.00 万元同时由青岛百洋健康药房连锁有限公司提供保证。

(2)质押借款中 42,280.40 万元同时提供了保证，其中 23,000.00 万元由百洋医药集团提供保证，15,000.00 万元由自然人付钢提供保证，子公司 280.40 万元借款由付钢、百洋医药提供保证，子公司 4,000.00 万元借款由自然人化唯强、刘延玲提供保证。

(3)质押借款中浙商银行 4,035.00 万元借款同时提供保证金保证，保证金为 255.73 万元。

2、 已逾期未偿还的短期借款

无。

(二十) 应付票据

种类	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票	90,300,000.00	185,222,400.00	110,316,350.23	18,447,305.98
商业承兑汇票				
合计	90,300,000.00	185,222,400.00	110,316,350.23	18,447,305.98

期末无已到期未支付的应付票据。

(二十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	557,537,568.85	556,468,138.39	447,905,645.11	505,552,523.31
1-2 年	2,751,727.69	9,637,738.41	8,493,729.00	7,724,680.28
2-3 年	1,332,421.36	1,228,179.09	4,834,065.06	887,796.47
3 年以上	4,681,591.16	3,826,159.67	1,450,065.08	745,525.93
合计	566,303,309.06	571,160,215.56	462,683,504.25	514,910,525.99

2、 账龄超过一年的重要应付账款

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
北京克鲁奥商贸有限公司	1,057,104.82	未结算
合计	1,057,104.82	

(二十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内		64,143,283.16	69,997,751.42	49,126,699.98
1-2 年		676,444.81	2,402,684.97	402,153.97
2-3 年		1,843,419.36	77,916.74	39,580.78
3 年以上		147,085.81	134,776.62	108,748.75
合计		66,810,233.14	72,613,129.75	49,677,183.48

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	2019.12.31	未偿还或结转的原因
百洋健康商城	1,653,945.83	预售卡余额
新疆弘鑫康商贸有限公司	204,398.75	预收货款
成都泉源堂大药房连锁股份有限公司	100,000.00	预收货款
合计	1,958,344.58	

项目	2018.12.31	未偿还或结转的原因
百洋健康商城	1,753,296.27	预售卡余额
新疆弘鑫康商贸有限公司	204,398.75	预收货款
合计	1,957,695.02	

(二十三) 合同负债

1、 合同负债情况

项目	2020.6.30
1 年以内	46,012,834.52
1-2 年	708,500.04
2-3 年	270,715.19
3 年以上	1,359,358.16
合计	48,351,407.91

2、 账龄超过一年的重要合同负债

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
百洋健康商城	1,385,512.08	预售卡余额
成都泉源堂大药房连锁股份有限公司	120,353.98	预收货款
合计	1,505,866.06	

(二十四) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
短期薪酬	17,451,163.42	233,879,914.55	222,748,962.39	28,582,115.58
离职后福利-设定提存计划		20,385,162.78	20,245,914.03	139,248.75
辞退福利		369,005.00	331,205.00	37,800.00
一年内到期的其他福利				
合计	17,451,163.42	254,634,082.33	243,326,081.42	28,759,164.33

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
短期薪酬	28,582,115.58	267,598,841.23	254,265,186.50	41,915,770.31
离职后福利-设定提存计划	139,248.75	22,132,712.78	22,077,937.41	194,024.12
辞退福利	37,800.00	709,228.87	747,028.87	
一年内到期的其他福利				
合计	28,759,164.33	290,440,782.88	277,090,152.78	42,109,794.43

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
短期薪酬	41,915,770.31	315,188,492.77	306,506,654.38	50,597,608.70
离职后福利-设定提存计划	194,024.12	22,375,276.42	22,447,464.57	121,835.97
辞退福利		1,085,271.02	1,059,521.02	25,750.00
一年内到期的其他福利				
合计	42,109,794.43	338,649,040.21	330,013,639.97	50,745,194.67

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
短期薪酬	50,597,608.70	155,070,901.19	173,289,878.24	32,378,631.65
离职后福利-设定提存计划	121,835.97	3,448,286.09	3,531,606.97	38,515.09
辞退福利	25,750.00	640,500.00	666,250.00	
一年内到期的其他福利				
合计	50,745,194.67	159,159,687.28	177,487,735.21	32,417,146.74

2、 短期薪酬列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	16,946,748.57	202,531,093.02	191,925,553.43	27,552,288.16
(2) 职工福利费		5,239,669.99	5,239,669.99	
(3) 社会保险费		10,688,402.99	10,619,954.15	68,448.84

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
其中：医疗保险费		9,349,095.28	9,286,018.56	63,076.72
工伤保险费		464,004.90	462,873.60	1,131.30
生育保险费		875,302.81	871,061.99	4,240.82
(4) 住房公积金		9,362,561.71	9,362,561.71	
(5) 工会经费和职工教育经费	504,414.85	6,058,186.84	5,601,223.11	961,378.58
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	17,451,163.42	233,879,914.55	222,748,962.39	28,582,115.58

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	27,552,288.16	233,937,563.42	221,336,802.31	40,153,049.27
(2) 职工福利费		3,490,518.87	3,489,813.87	705.00
(3) 社会保险费	68,448.84	11,971,787.27	11,941,344.09	98,892.02
其中：医疗保险费	63,076.72	10,364,613.60	10,337,370.25	90,320.07
工伤保险费	1,131.30	429,090.19	428,543.43	1,678.06
生育保险费	4,240.82	1,178,083.48	1,175,430.41	6,893.89
(4) 住房公积金		10,392,568.67	10,374,992.67	17,576.00
(5) 工会经费和职工教育经费	961,378.58	7,806,403.00	7,122,233.56	1,645,548.02
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	28,582,115.58	267,598,841.23	254,265,186.50	41,915,770.31

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	40,153,049.27	278,809,204.82	269,300,675.43	49,661,578.66
(2) 职工福利费	705.00	4,669,269.32	4,631,700.52	38,273.80
(3) 社会保险费	98,892.02	13,101,561.25	13,132,640.12	67,813.15
其中：医疗保险费	90,320.07	11,368,474.05	11,396,143.32	62,650.80
工伤保险费	1,678.06	408,267.44	408,948.66	996.84
生育保险费	6,893.89	1,324,819.76	1,327,548.14	4,165.51
(4) 住房公积金	17,576.00	11,796,054.17	11,809,599.16	4,031.01
(5) 工会经费和职工教育经费	1,645,548.02	6,812,403.21	7,632,039.15	825,912.08
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	41,915,770.31	315,188,492.77	306,506,654.38	50,597,608.70

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
----	------------	------	------	-----------

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	49,661,578.66	139,213,622.70	158,678,206.73	30,196,994.63
(2) 职工福利费	38,273.80	2,275,750.43	2,298,835.67	15,188.56
(3) 社会保险费	67,813.15	4,597,581.81	4,632,753.34	32,641.62
其中：医疗保险费	62,650.80	4,397,021.03	4,427,046.85	32,624.98
工伤保险费	996.84	43,387.06	44,367.26	16.64
生育保险费	4,165.51	157,173.72	161,339.23	
(4) 住房公积金	4,031.01	6,216,375.76	6,198,208.81	22,197.96
(5) 工会经费和职工教育经费	825,912.08	2,767,570.49	1,481,873.69	2,111,608.88
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
合计	50,597,608.70	155,070,901.19	173,289,878.24	32,378,631.65

3、 设定提存计划列示

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
基本养老保险		19,619,017.57	19,484,722.53	134,295.04
失业保险费		766,145.21	761,191.50	4,953.71
企业年金缴费				
合计		20,385,162.78	20,245,914.03	139,248.75

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
基本养老保险	134,295.04	21,378,301.39	21,324,953.19	187,643.24
失业保险费	4,953.71	754,411.39	752,984.22	6,380.88
企业年金缴费				
合计	139,248.75	22,132,712.78	22,077,937.41	194,024.12

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
基本养老保险	187,643.24	21,539,686.62	21,610,281.38	117,048.48
失业保险费	6,380.88	835,589.80	837,183.19	4,787.49
企业年金缴费				
合计	194,024.12	22,375,276.42	22,447,464.57	121,835.97

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
基本养老保险	117,048.48	3,326,384.10	3,405,488.03	37,944.55
失业保险费	4,787.49	121,901.99	126,118.94	570.54
企业年金缴费				

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
合计	121,835.97	3,448,286.09	3,531,606.97	38,515.09

(二十五) 应交税费

税费项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
增值税	24,312,496.18	15,411,931.88	8,347,041.47	12,448,396.21
企业所得税	21,954,602.47	19,439,326.48	35,338,186.19	19,956,618.96
个人所得税	1,678,569.20	1,212,016.31	855,229.39	705,743.31
城市维护建设税	1,684,737.59	1,055,973.71	581,250.95	870,474.19
房产税	1,001,291.44	1,040,803.28	1,470,660.27	1,527,880.54
教育费附加	729,335.35	462,214.87	249,148.66	373,075.35
土地使用税	98,814.75	59,536.73	63,522.84	63,522.85
地方教育附加	486,223.57	308,143.26	166,099.10	248,716.87
水利基金	116,057.69	69,236.53	39,186.02	61,463.20
印花税	355,458.49	367,638.00	316,986.49	237,750.40
合计	52,417,586.73	39,426,821.05	47,427,311.38	36,493,641.88

(二十六) 其他应付款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付利息			1,434,047.25	650,222.46
应付股利				
其他应付款项	46,366,827.59	44,320,365.06	27,981,150.78	64,609,447.56
合计	46,366,827.59	44,320,365.06	29,415,198.03	65,259,670.02

1、 应付利息

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息			678,150.32	52,500.00
短期借款应付利息			755,896.93	597,722.46
合计			1,434,047.25	650,222.46

2、 其他应付款项

(1) 按款项性质列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
往来款	3,800,000.00	2,000,000.00		25,877,697.10
保证金及押金	19,241,499.46	12,715,918.34	1,296,009.77	363,713.01
费用报销款	21,812,805.36	26,967,606.85	24,513,357.10	36,125,425.57
应付代垫税费	553,803.49	73,481.96	164,894.12	547,379.21

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
其他	958,719.28	2,563,357.91	2,006,889.79	1,695,232.67
合计	46,366,827.59	44,320,365.06	27,981,150.78	64,609,447.56

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款项

项目	2020.6.30	未偿还或结转的原因
山东瑞进医疗科技有限公司	759,302.18	保证金及押金
合计	759,302.18	

(二十七) 一年内到期的非流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一年内到期的长期借款			178,443,200.00	
合计			178,443,200.00	

(二十八) 其他流动负债

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
待转销项税	6,370,902.16			
合计	6,370,902.16			

(二十九) 长期借款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
质押借款				134,814,300.00
合计				134,814,300.00

(三十) 股本

项目	2016.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2017.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	472,500,000.00						472,500,000.00

项目	2017.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2018.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	472,500,000.00						472,500,000.00

项目	2018.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

项目	2018.12.31	本期变动增（+）减（-）					2019.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	472,500,000.00						472,500,000.00

项目	2019.12.31	本期变动增（+）减（-）					2020.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	472,500,000.00						472,500,000.00

(三十一) 资本公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
资本溢价（股本溢价）	197,704,338.15	3,997,395.48	938,404.52	200,763,329.11
其他资本公积				
合计	197,704,338.15	3,997,395.48	938,404.52	200,763,329.11

2017 年 2 月，百洋连锁与百洋集团签订股权转让协议，百洋连锁将其持有的广州快货 60%的股权作价 3,000,000.00 元转让给百洋集团。股权转让时点享有的广州快货的净资产 706,957.09 元，收购时形成的商誉 806,142.65 元，收到的转让对价与被转让子公司的净资产账面价值的差额计入资本公积，因此增加资本公积 1,486,900.26 元；子公司青岛东源引入少数股东，按持股比例计算差额部分增加资本公积 131,774.16 元；子公司青岛纽特舒玛引入少数股东，按持股比例计算差额部分增加资本公积 612,972.52 元。

本公司 2017 年度占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 1,765,748.54 元作为权益性交易，相应增加资本公积 1,765,748.54 元。

乐葆健康同一控制下企业合并增加的资本公积在 2017 年 11 月支付收购对价时在合并报表中体现为资本公积减少 2,430,000.00 元。2017 年同一控制下合并乐葆健康支付的合并对价与被合并方的净资产账面价值的差额增加资本公积-股本溢价 1,491,595.48 元。

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
资本溢价（股本溢价）	200,763,329.11	4,141,628.74		204,904,957.85
其他资本公积				
合计	200,763,329.11	4,141,628.74		204,904,957.85

本公司 2018 年度占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 1,809,210.55 元作为权益性交易，相应增加资本公积 1,809,210.55 元。

处置子公司康健电商部分股权，收到对价与处置股权对应享有子公司净资产差额计入资本公积，相应增加资本公积 2,332,418.19 元。

项目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31
资本溢价（股本溢价）	204,904,957.85	2,095,278.50	4,059,247.06	202,940,989.29
其他资本公积			1,489,290.41	-1,489,290.41
合计	204,904,957.85	2,095,278.50	5,548,537.47	201,451,698.88

本公司 2019 年度占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 2,095,278.50 元作为权益性交易，相应增加资本公积 2,095,278.50 元。

公司权益法核算中山安士，因中山安士资本公积变动，按照持股比例确认减少资本公积 1,489,290.41 元。

2019 年 7 月 4 日，段玮将其持有的康健电商的 30% 股权，认缴金额 6,000,000.00 元，实缴金额 0 元，以 0 元价格转让给百洋医药，该股权转让完成后，百洋医药持有康健电商 100% 股权。按照百洋医药收购少数股东股权进行处理，调整资本公积 4,059,247.06 元。

项目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30
资本溢价（股本溢价）	202,940,989.29	8,270,927.88	2,263,116.97	208,948,800.20
其他资本公积	-1,489,290.41			-1,489,290.41
合计	201,451,698.88	8,270,927.88	2,263,116.97	207,459,509.79

本公司 2020 年 1-6 月占用百洋诚创及智能科技北京东方广场的办公场所，按照同地段租赁单价计算的租赁费用支出 1,164,382.90 元作为权益性交易，相应增加资本公积 1,164,382.90 元，康健电商引入少数股东按持股比例计算差额部分增加资本公积 7,106,544.98 元。

百洋医药零对价取得美国纽特舒玛 8.82% 股权，冲减资本公积合计金额为 2,263,116.97 元。

(三十二) 其他综合收益

项目	2016.12.31	本期发生额						2017.12.31
		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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	381,946.13	586,804.93				354,248.78	232,556.15	736,194.91
其中：外币财务报表折算差额	381,946.13	586,804.93				354,248.78	232,556.15	736,194.91
其他综合收益合计	381,946.13	586,804.93				354,248.78	232,556.15	736,194.91

项目	2017.12.31	本期发生额						2018.12.31
		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	
1. 将重分类进损益的其他综合收益	736,194.91	-574,694.55			150,243.41	-434,097.95	-290,840.01	302,096.96
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益		600,973.66			150,243.41	229,872.43	220,857.82	229,872.43
外币财务报表折算差额	736,194.91	-1,175,668.21				-663,970.38	-511,697.83	72,224.53
其他综合收益合计	736,194.91	-574,694.55			150,243.41	-434,097.95	-290,840.01	302,096.96

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		229,872.43	229,872.43	150,676.82			37,669.21	57,633.88	55,373.73	287,506.31

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期发生额						2019.12.31
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其他权益工具投资公允价值变动		229,872.43	229,872.43	150,676.82			37,669.21	57,633.88	55,373.73	287,506.31
2. 将重分类进损益的其他综合收益	302,096.96	-229,872.43	72,224.53	-1,175,598.22				-824,872.08	-350,726.14	-752,647.55
可供出售金融资产公允价值变动损益	229,872.43	-229,872.43								
外币财务报表折算差额	72,224.53		72,224.53	-805,822.40				-455,096.26	-350,726.14	-382,871.73
应收票据公允价值变动				-369,775.82				-369,775.82		-369,775.82
其他综合收益合计	302,096.96		302,096.96	-1,024,921.40			37,669.21	-767,238.20	-295,352.41	-465,141.24

项目	2019.12.31	本期发生额						2020.6.30
		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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	287,506.31							287,506.31
其他权益工具投资公允价值变动	287,506.31							287,506.31
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-752,647.55	-1,552,316.28				-1,265,960.52	-286,355.76	-2,018,608.07
外币财务报表折算差额	-382,871.73	-673,857.53				-387,501.77	-286,355.76	-770,373.50
应收票据公允价值变动	-369,775.82	-878,458.75				-878,458.75		-1,248,234.57
其他综合收益合计	-465,141.24	-1,552,316.28				-1,265,960.52	-286,355.76	-1,731,101.76

(三十三) 盈余公积

项目	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31
法定盈余公积	10,739,191.52	19,601,158.51		30,340,350.03
合计	10,739,191.52	19,601,158.51		30,340,350.03

项目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31
法定盈余公积	30,340,350.03	23,644,674.22		53,985,024.25
合计	30,340,350.03	23,644,674.22		53,985,024.25

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期增加	本期减少	2019.12.31
法定盈余公积	53,985,024.25		53,985,024.25	16,052,562.75		70,037,587.00
合计	53,985,024.25			16,052,562.75		70,037,587.00

项目	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期增加	本期减少	2020.6.30
法定盈余公积	70,037,587.00		70,037,587.00			70,037,587.00
合计	70,037,587.00		70,037,587.00			70,037,587.00

(三十四) 未分配利润

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
调整前上年年末未分配利润	537,216,527.47	343,397,909.37	231,788,310.32	79,497,694.02
调整后年初未分配利润	537,216,527.47	343,397,909.37	231,788,310.32	79,497,694.02
加：本期归属于母公司所有者的净利润	111,505,647.70	209,871,180.85	258,104,273.27	221,976,774.81
减：提取法定盈余公积		16,052,562.75	23,644,674.22	19,601,158.51
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付普通股股利	89,775,000.00		122,850,000.00	50,085,000.00
转作股本的普通股股利				
期末未分配利润	558,947,175.17	537,216,527.47	343,397,909.37	231,788,310.32

(三十五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,421,251,999.64	1,824,742,469.79	4,834,790,748.77	3,491,307,985.89	3,637,989,983.78	2,449,523,971.66	3,081,716,429.31	2,048,572,278.65
其他业务	6,846,803.38	2,300,387.61	13,872,763.05	6,368,516.19	14,471,674.93	4,097,860.06	13,826,959.36	4,495,092.55
合计	2,428,098,803.02	1,827,042,857.40	4,848,663,511.82	3,497,676,502.08	3,652,461,658.71	2,453,621,831.72	3,095,543,388.67	2,053,067,371.20

营业收入明细：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	2,421,251,999.64	4,834,790,748.77	3,637,989,983.78	3,081,716,429.31
其中：品牌产品销售推广业务	904,639,909.97	1,994,042,446.76	1,671,263,060.56	1,574,370,836.67
医药批发配送业务	1,382,214,602.75	2,613,300,661.78	1,761,006,359.31	1,278,208,327.56
医药及健康产品零售业务	134,397,486.92	227,447,640.23	205,720,563.91	229,137,265.08
其他业务收入	6,846,803.38	13,872,763.05	14,471,674.93	13,826,959.36
其中：策划咨询服务	1,564,295.33	2,766,593.55	4,003,699.50	2,558,445.95
物流服务	989,705.01	2,679,518.10	2,619,816.15	2,850,413.07
房屋租赁	4,292,803.04	8,426,651.40	7,848,159.28	8,418,100.34
合计	2,428,098,803.02	4,848,663,511.82	3,652,461,658.71	3,095,543,388.67

主营业务收入按地区列示如下：

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
山东省	1,009,999,827.58	868,017,197.12	2,252,801,049.31	1,881,976,069.51	1,774,046,265.30	1,467,653,491.70	1,660,435,104.40	1,380,009,188.62
华北地区	363,750,888.49	292,506,956.87	711,421,977.88	534,714,978.14	549,276,954.26	381,485,377.92	331,942,414.72	161,709,713.16
华东地区（除山东省外）	334,608,455.39	208,164,724.16	557,997,896.95	373,491,984.41	415,623,822.14	253,198,804.84	350,781,812.54	209,400,198.51
华中地区	142,812,458.22	89,657,605.65	326,768,094.82	166,557,877.98	228,051,731.29	84,495,557.22	200,900,839.09	79,857,738.59
华南地区	217,938,588.71	127,808,981.26	376,576,969.31	193,876,507.33	261,501,642.45	105,437,617.57	179,236,829.64	76,152,958.70
西南地区	112,337,686.77	77,429,845.39	184,847,495.54	98,111,927.32	122,549,722.01	43,440,399.12	129,776,536.34	53,333,561.94
西北地区	84,543,655.08	57,857,977.02	155,798,569.38	92,572,206.21	121,126,160.93	53,318,946.92	100,118,480.99	40,284,759.91
东北地区	137,904,895.80	94,699,258.32	196,378,347.56	130,177,805.55	102,039,472.11	41,211,156.98	77,097,749.36	29,488,521.93
美国	4,327,647.97	2,873,335.19	8,042,823.53	5,098,957.87	8,497,489.16	5,118,275.20	8,609,030.07	6,439,257.30
香港	13,027,895.63	5,726,588.81	64,157,524.49	14,729,671.58	55,276,724.13	14,164,344.19	42,817,632.16	11,896,379.99
合计	2,421,251,999.64	1,824,742,469.79	4,834,790,748.77	3,491,307,985.89	3,637,989,983.78	2,449,523,971.66	3,081,716,429.31	2,048,572,278.65

营业收入前五名客户情况如下：

2020 年 1-6 月前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	182,950,057.46	7.54
青岛市市立医院	非关联方	140,706,731.43	5.80
国药控股股份有限公司	非关联方	121,959,785.84	5.02
青岛大学附属医院	非关联方	113,699,457.80	4.68
扬州一洋制药有限公司	非关联方	100,811,321.13	4.15
合计		660,127,353.66	27.19

2019 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	426,872,877.29	8.80
青岛市市立医院	非关联方	376,312,782.18	7.76
青岛大学附属医院	非关联方	281,032,279.68	5.80
国药控股股份有限公司	非关联方	208,878,784.65	4.31
扬州一洋制药有限公司	非关联方	200,320,755.46	4.13
合计		1,493,417,479.26	30.80

2018 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	438,062,801.40	11.99
青岛市市立医院	非关联方	298,683,370.89	8.18
青岛大学附属医院	非关联方	242,280,699.02	6.63
扬州一洋制药有限公司	非关联方	187,924,528.99	5.15
国药控股股份有限公司	非关联方	148,337,236.62	4.06
合计		1,315,288,636.92	36.01

2017 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例(%)
九州通医药集团股份有限公司	非关联方	299,592,473.52	9.68
国药控股股份有限公司	非关联方	257,515,378.17	8.32
青岛大学附属医院	非关联方	232,641,469.93	7.52
青岛市市立医院	非关联方	213,914,669.98	6.91
华润医药商业集团有限公司	非关联方	147,892,820.51	4.78
合计		1,151,556,812.11	37.21

(三十六) 税金及附加

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
城市维护建设税	4,353,858.61	11,852,981.85	12,088,338.70	11,574,716.81
教育费附加	1,879,757.23	5,108,183.86	5,181,534.02	4,961,172.69
地方教育附加	1,253,171.45	3,405,455.97	3,454,356.04	3,307,356.58
印花税	663,157.79	1,357,975.73	1,070,489.28	935,367.96
地方水利建设基金	298,386.59	836,159.80	842,062.73	1,129,966.80
房产税	1,342,959.94	2,511,852.79	2,755,917.96	2,975,472.67
土地使用税	102,419.18	232,975.01	253,284.95	253,518.12
其他	12,583.68	102,242.29	88,437.87	54,451.00
合计	9,906,294.47	25,407,827.30	25,734,421.55	25,192,022.63

(三十七) 销售费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
市场宣传推广费用	200,237,780.49	514,831,971.06	424,311,296.56	407,559,370.65
职工薪酬	101,942,838.68	218,333,149.99	202,252,969.46	179,339,070.20
仓储及运输费用	18,714,158.99	38,290,911.62	32,982,693.25	30,102,910.03
差旅费用	4,560,015.04	21,322,178.07	26,522,029.81	22,308,466.23
业务招待费	2,679,692.78	13,179,488.33	13,221,774.95	10,246,811.19
房租及物业水电费	6,827,353.97	13,619,388.73	13,065,576.09	7,948,668.18
折旧摊销费用	1,857,216.11	5,044,846.05	4,528,432.93	1,928,325.10
其他费用	3,381,049.96	8,363,780.25	2,757,859.25	2,773,658.44
合计	340,200,106.02	832,985,714.10	719,642,632.30	662,207,280.02

(三十八) 管理费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
职工薪酬	35,167,102.51	65,168,508.77	54,000,025.12	47,732,553.75
折旧摊销费用	7,923,026.20	14,305,936.61	15,453,126.43	14,713,713.91
办公费用	4,987,663.25	12,418,848.09	9,355,637.46	7,696,144.78
房租及物业水电费	4,519,318.81	11,768,823.19	8,695,542.79	8,198,636.43
会务及培训费	245,057.77	1,939,512.72	1,219,063.48	1,276,255.79
业务招待费	561,087.76	4,098,577.45	1,683,241.98	1,442,821.39
专业服务费	5,591,015.94	29,933,898.47	5,047,216.61	5,431,187.13
差旅费用	2,457,220.11	6,779,400.34	5,895,149.45	4,990,848.92
其他费用	908,886.09	4,147,289.88	3,115,991.66	2,696,393.53
合计	62,360,378.44	150,560,795.52	104,464,994.98	94,178,555.63

2019 年度专业服务费较 2018 年增加 2,488.67 万元，主要系 IPO 中介机构服务费 1,478.30 万元计入本期损益；Neiswite 软件费用 379.97 万元。

(三十九) 财务费用

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利息费用	31,996,599.04	55,961,505.98	38,635,750.02	21,222,636.75
减：利息收入	8,643,304.01	12,417,466.54	5,351,830.86	4,610,948.34
汇兑损益	407,279.58	2,945,371.39	2,255,577.76	-4,112,896.92
手续费	1,724,890.64	2,852,118.73	4,510,050.16	3,831,664.22
合计	25,485,465.25	49,341,529.56	40,049,547.08	16,330,455.71

(四十) 其他收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,828,282.06	1,751,331.43	119,988.15	50,431.47
进项税加计抵减	5,247.35	8,472.44		
代扣个人所得税手续费	90,061.23	271,531.63		104,011.83
合计	1,923,590.64	2,031,335.50	119,988.15	154,443.30

计入其他收益的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与收益相关
上市企业奖励补助	1,500,000.00	1,500,000.00			与收益相关
稳岗补贴	225,282.06	251,331.43	119,988.15	50,431.47	与收益相关
其他	103,000.00				与收益相关
合计	1,828,282.06	1,751,331.43	119,988.15	50,431.47	

(四十一) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
权益法核算的长期股权投资收益	1,380,344.63	10,635,963.52	7,314,582.64	5,252,589.28
处置长期股权投资产生的投资收益			-0.79	-1,137,717.61
可供出售金融资产在持有期间的投资收益			73,835.00	
处置债权投资取得的投资收益		3,992.73		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		77,970.00		
处置金融资产产生的投资收益		-2,068,333.08		
理财产品收益	270,316.53	593,869.87	1,957,213.23	1,097,180.54
合计	1,650,661.16	9,243,463.04	9,345,630.08	5,212,052.21

(四十二) 信用减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度
应收账款坏账损失	3,065,391.08	6,733,977.33
其他应收款坏账损失	2,942,214.01	76,941.27
合计	6,007,605.09	6,810,918.60

(四十三) 资产减值损失

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
坏账损失			4,621,196.76	-24,962.90
存货跌价损失	4,392,403.88	1,146,490.27	-426,823.91	3,560,219.07
其他非流动资产减值	297,087.38			
合计	4,689,491.26	1,146,490.27	4,194,372.85	3,535,256.17

(四十四) 资产处置收益

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产处置收益	31,289.95	44,162.84	-24,906.24	4,291.57	31,289.95	44,162.84	-24,906.24	4,291.57
合计	31,289.95	44,162.84	-24,906.24	4,291.57	31,289.95	44,162.84	-24,906.24	4,291.57

(四十五) 营业外收入

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
政府补助	1,997,963.70	9,027,000.00	27,931,000.00	33,590,000.00	1,997,963.70	9,027,000.00	27,931,000.00	33,590,000.00
其他	327,828.52	238,796.97	722,555.55	682,712.39	327,828.52	238,796.97	722,555.55	682,712.39
合计	2,325,792.22	9,265,796.97	28,653,555.55	34,272,712.39	2,325,792.22	9,265,796.97	28,653,555.55	34,272,712.39

计入营业外收入的政府补助

补助项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	与资产相关/与 收益相关
科学技术专项资金				24,000,000.00	与收益相关
财源建设扶持政策资金				9,590,000.00	与收益相关
企业创新发展扶持资金		9,027,000.00	27,931,000.00		与收益相关
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	1,516,300.00				与收益相关
新冠疫情捐赠 免征增值税	481,663.70				与收益相关
合计	1,997,963.70	9,027,000.00	27,931,000.00	33,590,000.00	

(四十六) 营业外支出

项目	发生额				计入当期非经常性损益的金额			
	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
对外捐赠	6,714,648.64	11,832,634.63	4,272,908.40	1,867,491.82	6,714,648.64	11,832,634.63	4,272,908.40	1,867,491.82
盘亏损失		10,199.00				10,199.00		
非流动资产毁损报废损失	116,726.59	436,817.23			116,726.59	436,817.23		
其他	17,099.19	561,016.98	156,649.21	845,016.94	17,099.19	561,016.98	156,649.21	845,016.94
合计	6,848,474.42	12,840,667.84	4,429,557.61	2,712,508.76	6,848,474.42	12,840,667.84	4,429,557.61	2,712,508.76

(四十七) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
当期所得税费用	42,177,443.81	73,495,027.78	92,534,803.74	73,916,046.97
递延所得税费用	-3,442,153.26	8,016,665.79	-10,013,283.50	-4,723,048.74
合计	38,735,290.55	81,511,693.57	82,521,520.24	69,192,998.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
利润总额	151,493,264.64	292,477,824.90	338,418,568.16	277,963,438.02
按法定税率计算的所得税费用	37,873,316.14	73,119,456.23	84,604,642.04	69,490,859.51
子公司适用不同税率的影响	-1,539,327.83	-4,707,356.12	-3,046,644.90	-2,804,515.93
调整以前期间所得税的影响	-6,453.72	122.55	-	-
非应税收入的影响	-1,038,114.53	-2,229,050.80	-1,341,434.10	-541,260.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	585,663.43	2,722,435.60	1,689,339.67	3,462,603.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-472,921.40	-114,939.63	-6,125,808.93	-6,200,305.92
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,134,911.63	12,501,574.24	6,668,275.96	2,759,989.13
税率调整导致递延所得税资产/负债余额的变化				2,976,858.86
其他	198,216.83	219,451.50	73,150.50	48,770.00
所得税费用	38,735,290.55	81,511,693.57	82,521,520.24	69,192,998.23

(四十八) 每股收益

1、 基本每股收益

基本每股收益以归属于母公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
归属于母公司普通股股东的合并净利润	111,505,647.70	209,871,180.85	258,104,273.27	221,976,774.81
本公司发行在外普通股的加权平均数	472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00	472,500,000.00
基本每股收益	0.24	0.44	0.55	0.47
其中：持续经营基本每股收益	0.24	0.44	0.55	0.47
终止经营基本每股收益				

2、 稀释每股收益

无。

(四十九) 费用按性质分类的利润表补充资料

利润表中的营业成本、销售费用、管理费用和财务费用按照性质分类，列示如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
存货的变动	1,740,618,828.95	3,276,968,559.62	2,261,369,736.44	1,919,448,700.50
职工薪酬费用	159,159,687.28	338,098,449.80	290,443,670.88	253,016,057.03
折旧费和摊销费用	11,400,044.27	22,261,715.56	22,755,623.83	19,525,342.93
支付的租金及物业费	11,975,580.04	26,848,867.58	22,746,578.23	16,276,467.31
财务费用	25,485,465.25	49,341,529.56	40,049,547.08	16,330,455.71
市场宣传推广费用	256,922,752.97	660,078,849.41	564,420,802.51	507,006,978.99
仓储及运输费用	21,402,970.21	46,214,168.01	38,528,530.61	32,423,559.99
差旅费用	8,847,490.68	33,769,466.30	38,474,224.35	29,629,778.27
专业服务费	5,591,015.94	29,933,898.47	5,047,216.61	5,431,187.13
业务招待费	4,066,084.98	19,900,320.01	17,193,604.23	12,072,231.79
办公费用	4,987,663.25	12,418,848.09	9,355,637.46	7,696,144.78
会务及培训费	245,057.77	1,939,512.72	1,219,063.48	1,276,255.79
其他费用	4,386,165.52	12,790,356.13	6,174,770.37	5,650,502.34
合计	2,255,088,807.11	4,530,564,541.26	3,317,779,006.08	2,825,783,662.56

(五十) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收到的银行存款利息	9,590,642.01	10,527,438.95	5,175,414.19	4,610,948.34
收到的政府补助	3,826,245.76	10,778,331.43	28,050,988.15	33,640,431.47
其他（备用金、保证金）	29,218,421.59	57,620,455.98	2,293,346.57	1,033,476.54
合计	42,635,309.36	78,926,226.36	35,519,748.91	39,284,856.35

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付营业费用和管理费用等	261,852,880.32	692,014,172.24	532,154,424.64	498,869,333.22
对外捐赠	2,037,591.49	100,034.40	4,272,908.40	1,867,491.82
支付的银行手续费	1,724,890.64	4,239,143.51	1,390,546.68	1,417,274.82
其他（备用金、保证金）	30,660,220.97	45,107,063.11	2,523,999.57	859,135.99
合计	296,275,583.42	741,460,413.26	540,341,879.29	503,013,235.85

3、 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
非同一控制下合并本期支付对价少于	735,735.10	625,845.78		

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
子公司合并日现金余额				
合计	735,735.10	625,845.78		

4、 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
处置子公司收到的现金低于子公司 账面现金差额			2,828,988.90	
投资手续费		10.00		
支付江西贝瓦借款			22,000,000.00	
合计		10.00	24,828,988.90	

5、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
收回金融机构保证金	152,088,574.13	2,343,917.59	42,130,955.75	60,000,000.00
收到子公司少数股东借款	1,850,000.00	8,550,000.00		
同一控制下合并公司其他股东 投入资本				4,500,000.00
合计	153,938,574.13	10,893,917.59	42,130,955.75	64,500,000.00

6、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
支付的中介机构费用	3,136,000.00	3,081,132.07	9,805,660.36	377,358.49
支付的金融机构保证金	10,009,918.82	93,298,219.12	1,326,096.48	228,226,273.22
支付的关联方资金拆借				147,172,032.06
支付子公司对前股东/少数股东借 款	8,050,000.00	9,550,000.00	25,877,697.10	
同一控制下合并支付的对价				3,908,404.51
借款手续费		815,846.33	3,119,503.48	2,414,389.40
合计	21,195,918.82	106,745,197.52	40,128,957.42	382,098,457.68

(五十一) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
1、将净利润调节为经营活动现 金流量				
净利润	112,754,174.09	210,966,131.33	255,897,047.92	208,770,439.79
加：信用减值损失	6,007,605.09	6,810,918.60		
资产减值准备	4,689,491.26	1,146,490.27	4,194,372.85	3,535,256.17

补充资料	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
固定资产及投资性房地产折旧	7,877,560.16	14,601,784.22	15,641,104.56	14,623,049.77
生产性生物资产折旧				
油气资产折耗				
无形资产摊销	1,720,861.07	3,450,903.09	3,879,179.35	4,159,393.88
长期待摊费用摊销	1,638,516.49	3,952,632.33	3,265,689.91	616,050.31
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）	-31,289.95	-44,162.84	24,906.24	-4,291.57
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		436,817.23	81.47	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）				
财务费用（收益以“—”号填列）	31,996,599.04	56,777,352.31	44,365,672.45	18,838,768.03
投资损失（收益以“—”号填列）	-1,650,661.16	-9,243,463.04	-9,345,630.08	-5,212,052.21
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-3,458,675.81	8,710,120.06	-10,187,543.24	-1,339,134.06
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	-237,965.07	-548,496.54	-446,843.80	-2,526,133.12
存货的减少（增加以“—”号填列）	-95,244,944.84	-156,009,565.69	-96,445,452.91	-10,805,650.69
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-305,190,421.61	-296,039,407.27	-227,155,438.92	-37,990,963.45
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-129,167,546.31	195,070,527.10	68,948,290.14	-34,402,515.03
其他	2,412,617.47	2,952,360.27	70,127.17	1,839,618.11
经营活动产生的现金流量净额	-365,884,080.08	42,990,941.43	52,705,563.11	160,101,835.93
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净变动情况				
现金的期末余额	754,895,598.62	801,245,130.97	514,587,544.60	630,483,588.93
减：现金的期初余额	801,245,130.97	514,587,544.60	630,483,588.93	513,101,745.01
加：现金等价物的期末余额	787,281.81	834,400.59	956,365.75	468,328.79
减：现金等价物的期初余额	834,400.59	956,365.75	468,328.79	336,449.67
现金及现金等价物净增加额	-46,396,651.13	286,535,621.21	-115,408,007.37	117,513,723.04

2、 本报告期支付的取得子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	2,081,600.00			42,220,000.00

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
其中：北京万维				42,220,000.00
江西贝瓦				
天津百洋	2,081,600.00			
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	2,817,335.10	625,845.78		3,621,222.60
其中：北京万维				3,621,222.60
江西贝瓦		625,845.78		
天津百洋	2,817,335.10			
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物				
取得子公司支付的现金净额	-735,735.10	-625,845.78		38,598,777.40

3、 本报告期收到的处置子公司的现金净额

	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物			2,976,000.00	3,000,000.90
其中：百洋美国投资				
广州快货				3,000,000.00
新美药业				0.90
珠海安士			2,976,000.00	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物			5,804,988.90	547,185.03
其中：百洋美国投资				
广州快货				165,041.54
新美药业				382,143.49
珠海安士			5,804,988.90	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物				
处置子公司收到的现金净额			-2,828,988.90	2,452,815.87

4、 现金和现金等价物的构成

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
一、现金	754,895,598.62	801,245,130.97	514,587,544.60	630,483,588.93
其中：库存现金	94,124.52	153,922.66	309,654.36	611,640.54
可随时用于支付的银行存款	754,746,291.02	801,081,308.66	514,255,007.64	629,857,730.23
可随时用于支付的其他货币资金	55,183.08	9,899.65	22,882.60	14,218.16
可用于支付的存放中央银行款项				
存放同业款项				

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
拆放同业款项				
二、现金等价物	787,281.81	834,400.59	956,365.75	468,328.79
其中：存放于平台账户的资金	787,281.81	834,400.59	956,365.75	468,328.79
三、期末现金及现金等价物余额	755,682,880.43	802,079,531.56	515,543,910.35	630,951,917.72
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

(五十二) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	账面价值				受限原因
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31	
货币资金	221,622,110.01	361,600,765.32	270,646,463.79	311,451,323.06	银行承兑汇票保证金、开立保函保证金、借款质押
应收账款	458,925,994.81	451,907,100.57	405,597,239.05	226,726,204.85	借款质押
投资性房地产	68,143,854.42	67,696,621.54	61,038,777.82	59,078,040.60	借款以及开具银行承兑汇票抵押
固定资产	138,360,816.22	146,955,084.81	160,380,048.97	165,147,579.87	借款以及开具银行承兑汇票抵押
无形资产	19,880,230.30	21,080,459.44	21,718,352.74	22,004,891.59	借款以及开具银行承兑汇票抵押
合计	906,933,005.76	1,049,240,031.68	919,380,882.37	784,408,039.97	

(五十三) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

2020 年 6 月 30 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			61,143,376.00
其中：美元	8,179,265.40	7.08	57,905,109.40
欧元	562.63	7.96	4,479.10
港币	3,159,085.17	0.91	2,885,634.76
英镑	39,951.43	8.71	348,152.74
应收账款			6,094,414.30
其中：美元	751,365.14	7.08	5,319,289.51
日元	11,778,580.00	0.07	775,124.79
其他应收款			1,177,521.28
其中：美元	113,030.00	7.08	800,195.89
港币	413,081.75	0.91	377,325.39
短期借款			117,109,749.80

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	16,500,000.00	7.08	116,811,750.00
美元	42,093.34	7.08	297,999.80
应付账款			11,170,700.53
其中：美元	1,569,527.98	7.08	11,111,473.33
日元	900,000.00	0.07	59,227.20
其他应付款			238,031.77
其中：美元	936.81	7.08	6,632.15
港币	253,327.66	0.91	231,399.62

2019 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			15,358,215.87
其中：美元	1,995,200.27	6.98	13,918,916.12
欧元	562.63	7.82	4,397.23
港币	1,247,649.23	0.90	1,117,619.23
英镑	34,675.39	9.15	317,283.29
应收账款			47,464,768.47
其中：美元	6,627,206.50	6.98	46,232,717.99
英镑	5,433.84	9.15	49,720.18
日元	18,449,120.00	0.06	1,182,330.30
其他应收款			1,016,140.80
其中：美元	105,456.90	6.98	735,688.43
港币	313,081.75	0.90	280,452.37
短期借款			115,411,439.16
其中：美元	16,500,000.00	6.98	115,107,300.00
美元	43,596.68	6.98	304,139.16
应付账款			37,107,930.71
其中：美元	5,306,616.43	6.98	37,020,017.54
日元	1,371,800.00	0.06	87,913.17
其他应付款			125,544.91
其中：美元	7,813.52	6.98	54,508.68
港币	79,300.98	0.90	71,036.23

2018 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			48,996,892.71

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
其中：美元	6,747,584.94	6.86	46,310,024.96
欧元	386.75	7.85	3,034.94
港币	3,063,036.76	0.88	2,683,832.81
应收账款			20,440,422.72
其中：美元	2,978,264.18	6.86	20,440,422.72
其他应收款			662,195.75
其中：美元	56,846.90	6.86	390,151.64
港币	310,481.75	0.88	272,044.11
应付账款			27,814,193.81
其中：美元	4,052,656.75	6.86	27,814,193.81
应付利息			678,150.39
其中：美元	98,809.65	6.86	678,150.39
其他应付款			2,863,507.75
其中：美元	46,845.77	6.86	321,511.89
港元	2,901,159.40	0.88	2,541,995.87
一年内到期的非流动负债			178,443,200.00
其中：美元	26,000,000.00	6.86	178,443,200.00

2017 年 12 月 31 日

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
货币资金			129,397,594.71
其中：美元	19,659,372.41	6.53	128,458,271.20
港元	1,119,167.15	0.84	935,523.01
欧元	487.10	7.80	3,800.50
应收账款			12,343,496.96
其中：美元	1,889,060.17	6.53	12,343,496.96
其他应收款			318,163.47
其中：美元	43,920.30	6.53	286,984.02
港元	37,300.00	0.84	31,179.44
短期借款			133,951,100.00
其中：美元	20,500,000.00	6.53	133,951,100.00
应付账款			6,836,250.26
其中：美元	1,046,226.05	6.53	6,836,250.26
应付利息			114,904.69
其中：美元	17,585.12	6.53	114,904.69
其他应付款			2,575,863.37
其中：美元	34,559.87	6.53	225,821.10

项目	外币余额	折算汇率	折算人民币余额
港元	2,811,358.00	0.84	2,350,042.27
长期借款			107,814,300.00
其中：美元	16,500,000.00	6.53	107,814,300.00

(五十四) 政府补助

1、与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益或冲减相关成本费用损失的金额				计入当期损益或冲减相关成本费用损失的项目
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	
科学技术专项资金	24,000,000.00				24,000,000.00	营业外收入
稳岗补贴	647,033.11	225,282.06	251,331.43	119,988.15	50,431.47	其他收益
财源建设扶持政策资金	9,590,000.00				9,590,000.00	营业外收入
企业创新发展扶持资金	36,958,000.00		9,027,000.00	27,931,000.00		营业外收入
上市企业奖励补助	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00			其他收益
新冠疫情捐赠免征增值税	481,663.70	481,663.70				营业外收入
绿邦大健康产业园招商引资奖励扶持	1,516,300.00	1,516,300.00				营业外收入
一次性吸纳就业补贴	2,000.00	2,000.00				其他收益
服务业主体培育市级奖励	100,000.00	100,000.00				其他收益
小微补贴	1,000.00	1,000.00				其他收益

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的非同一控制下企业合并的情况

2017 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京万维	2017.12.15	42,220,000.00	51.00	向第三方收购并增资	2017.12.15	控制权转移		

2019 年度

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
江西贝瓦	2019.2.25	10,410,000.00	51.00	增资	2019.2.25	控制权转移	142,302,318.91	11,029,689.53

2020 年 1-6 月

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
天津百洋	2020.3.31	2,081,600.00	51.00	增资	2020.3.31	控制权转移	9,008,981.24	-343,580.93

2、 合并成本及商誉

2017 年度

	北京万维
合并成本	
—现金	42,220,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	42,220,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	36,950,072.58
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	5,269,927.42

2019 年度

	江西贝瓦
合并成本	
—现金	10,410,000.00
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	10,410,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	10,410,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

2020 年 1-6 月

	天津百洋
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	2,081,600.00
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	

	天津百洋
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
—其他	
合并成本合计	2,081,600.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	2,048,150.11
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	33,449.89

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	江西贝瓦		北京万维	
	购买日公允价值	购买日账面价值	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	53,677,109.48	50,062,201.80	151,993,105.24	145,184,250.78
货币资金	625,845.78	625,845.78	3,621,222.60	3,621,222.60
应收票据			1,688,514.45	1,688,514.45
应收款项	5,251,363.52	5,251,363.52	115,554,492.87	115,554,492.87
预付款项	7,134,459.40	7,134,459.40	1,313,345.18	1,313,345.18
其他应收款	21,842,349.87	21,842,349.87	450,791.15	450,791.15
存货	11,071,231.08	7,456,323.40	17,013,118.43	17,013,118.43
其他流动资产	499,398.96	499,398.96		
可供出售金融资产			4,948,854.46	1,000,000.00
固定资产	6,543,309.44	6,543,309.44	2,127,471.87	2,127,471.87
在建工程	9,848.01	9,848.01		
无形资产	177,514.87	177,514.87	3,004,858.00	144,858.00
长期待摊费用			1,120,766.10	1,120,766.10
其他非流动资产	521,788.55	521,788.55	1,149,670.13	1,149,670.13
负债：	33,265,344.77	32,361,617.85	79,541,982.54	77,839,768.92
借款				
应付款项	2,571,708.29	2,571,708.29	47,630,560.01	47,630,560.01
预收款项	66,249.02	66,249.02	90,941.21	90,941.21
应付职工薪酬	550,590.41	550,590.41	1,636,138.22	1,636,138.22
应交税费	219,570.97	219,570.97	156,581.01	156,581.01
其他应付款	28,953,499.16	28,953,499.16	28,325,548.47	28,325,548.47
递延所得税负债	903,726.92		1,702,213.62	
净资产	20,411,764.71	17,700,583.95	72,451,122.70	67,344,481.86
减：少数股东权益	10,001,764.71	8,673,286.14	35,501,050.12	32,998,796.11
取得的净资产	10,410,000.00	9,027,297.81	36,950,072.58	34,345,685.75

	天津百洋	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	22,025,477.62	22,025,477.62
货币资金	2,817,335.10	2,817,335.10
应收票据	359,832.70	359,832.70
应收款项	13,979,687.91	13,979,687.91
预付款项	4,400.00	4,400.00
其他应收款	50,000.00	50,000.00
存货	4,088,586.26	4,088,586.26
其他流动资产	230,220.24	230,220.24
固定资产	225,415.41	225,415.41
长期待摊费用	270,000.00	270,000.00
负债：	18,009,497.02	18,009,497.02
借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付款项	4,450,352.86	4,450,352.86
其他应付款	9,559,144.16	9,559,144.16
净资产	4,015,980.60	4,015,980.60
减：少数股东权益	1,967,830.49	1,967,830.49
取得的净资产	2,048,150.11	2,048,150.11

(二) 同一控制下企业合并

1、 本报告期发生的同一控制下企业合并

2017 年度

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
乐葆健康	54.00	同受最终控制人控制	2017.11.28	控制权转移	4,080,844.17	-3,875,747.44		-386,540.81

2、 合并成本

2017 年度

	乐葆健康
现金	3,908,404.51
非现金资产的账面价值	
发行或承担的债务的账面价值	
发行的权益性证券的面值	
或有对价	
合并成本合计	3,908,404.51

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	乐葆健康	
	合并日	上期期末
资产：	5,133,792.00	4,236,027.56
货币资金	1,940,416.72	84,579.71
应收款项	630,954.39	
预付款项	100,957.00	15,420.00
其他应收款	123,900.00	3,743,353.81
存货	2,145,744.90	30,942.31
其他流动资产	135,947.37	311,367.51
长期股权投资		
固定资产	55,871.62	50,364.22
无形资产		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
负债：	396,080.25	122,568.37
短期借款		
应付账款	67,061.00	7,240.50
预收款项	1,795.80	
应付职工薪酬	285,413.20	89,846.02
应交税费	31,810.25	18,589.35
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,000.00	6,892.50
递延所得税负债		
净资产	4,737,711.75	4,113,459.19
减：少数股东权益		
取得的净资产	4,737,711.75	4,113,459.19

(三) 处置子公司

1、 单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

2017 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
广州快货	3,000,000.00	60.00	股权转让	2017.3.1	控制权转移	1,486,900.26						
新美药业	0.90	55.00	股权转让	2017.7.13	控制权转移	-453,165.80						

2018 年度

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
珠海安士	2,976,000.00	51.00	股权转让	2018.2.12	控制权转移	-0.79						

2019 年 2 月 11 日，上海百洋大药房有限公司取得上海市长宁区市场监督管理局出具的准予注销登记通知书，予以注销。

2020 年 6 月 5 日，莒南百洋智慧药房有限公司取得莒南县税务局出具的清税证明，予以注销。

(四) 其他原因的合并范围变动

1、 康健电商

青岛百洋康健电子商务于 2018 年 1 月 17 日由百洋医药投资设立,注册资本为 2,000.00 万元,实收资本为 1,400.00 万元。2018 年 9 月 10 日,百洋医药与段玮签订股权转让协议,约定百洋医药将其持有康健电商 30%的股权(尚未实缴出资部分)作价 0 元转让给段玮,由段玮承继 30%的股权实缴出资义务。2019 年 7 月 4 日,段玮将其持有的康健电商的 30%股权,认缴金额 600.00 万元,实缴金额 0 元,以 0 元价格转让给百洋医药,该股权转让完成后,百洋医药持有康健电商 100%股权。2020 年 5 月 21 日康健电商引入少数股东陈刚和北京赛诺优势体育文化发展有限公司,二者股权比例分别为 35%和 10%,认缴出资额分别为 1,272.72 万元和 363.63 万元,实缴金额为 0 元。

2、 百洋物流

青岛百洋医药物流有限公司于 2018 年 3 月 20 日由百洋医药投资设立,注册资本为 2,000.00 万元,实收资本为 50.00 万元。

3、 百洋盛汇

青岛百洋盛汇医疗设备有限公司于 2018 年 11 月 13 日由百洋医药投资设立,注册资本为 1,000.00 万元,实收资本为 1,000.00 万元。

4、 青岛联瀚

青岛联瀚一格商贸有限公司于 2018 年 11 月 21 日由百洋医药投资设立,注册资本为 1,000.00 万元,实收资本为 50.00 万元。

5、 天津百洋器械

天津百洋医疗器械有限公司于 2020 年 5 月 6 日由天津百洋医药有限公司投资设立,注册资本为 10.00 万元。

6、 山东百洋

山东百洋医药科技有限公司于 2020 年 5 月 18 日由青岛百洋医药股份有限公司和济南皓旭智能科技中心(有限合伙)投资设立,注册资本为 10,000.00 万元,持股比例分别为 51.00%和 49.00%。

七、 在其他主体中的权益

(一) 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	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
珠海安士	珠海市	珠海市	药品销售							51.00		非同一控制下企业合并
百洋连锁	青岛市	青岛市	药品销售	100.00		100.00		100.00		100.00		同一控制下企业合并
上海大药房	上海市	上海市	药品销售						100.00		100.00	同一控制下企业合并
莒南药房	临沂市	临沂市	药品销售		100.00		100.00		100.00		100.00	通过设立方式取得的子公司
健康产业	香港	香港	品牌服务与跨境电商	100.00		100.00		100.00		100.00		通过设立方式取得的子公司
百洋集团有限（HK）	香港	香港	投资及商业拓展		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并
香港威坦因	香港	香港	投资及商业拓展		70.00		70.00		70.00		70.00	同一控制下企业合并
美国纽特舒玛	美国	美国	健康营养品研发与销售		89.50		80.68		80.68		80.68	非同一控制下企业合并
香港慧康	香港	香港	健康营养品销售		100.00		100.00		100.00		100.00	同一控制下企业合并
青岛纽特舒玛	青岛市	青岛市	健康营养品销售		90.00		90.00		90.00		90.00	非同一控制下企业合并
北京承善堂	北京市	北京市	健康营养品销售	58.00		58.00		58.00		58.00		同一控制下企业合并
青岛承善堂	青岛市	青岛市	健康营养品销售		100.00		100.00		100.00		100.00	通过设立方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
承德柏健	承德市	承德市	药品销售	100.00		100.00		100.00		100.00		非同一控制下企业合并
海外商贸	香港	香港	投资及商业拓展	100.00		100.00		100.00		100.00		通过设立方式取得的子公司
青岛东源	青岛市	青岛市	医疗器械销售	55.00		55.00		55.00		55.00		同一控制下企业合并
健康科技	青岛市	青岛市	健康营养品销售	51.00		100.00		100.00		100.00		通过设立方式取得的子公司
汇康药房	北京市	北京市	药品销售		100.00		100.00		100.00		100.00	通过设立方式取得的子公司
易康药房	青岛市	青岛市	药品销售								100.00	通过设立方式取得的子公司
乐葆健康	青岛市	青岛市	健康营养品销售	54.00		54.00		54.00		54.00		同一控制下企业合并
北京万维	北京市	北京市	药品销售	51.00		51.00		51.00		51.00		非同一控制下企业合并
康健电商	青岛市	青岛市	健康营养品销售	55.00		100.00		70.00				通过设立方式取得的子公司
百洋物流	青岛市	青岛市	仓储物流	100.00		100.00		100.00				通过设立方式取得的子公司
百洋盛汇	青岛市	青岛市	器械器材销售	100.00		100.00		100.00				通过设立方式取得的子公司
青岛联瀚	青岛市	青岛市	医疗器械、健康营养品销售	100.00		100.00		100.00				通过设立方式取得的子公司
江西贝瓦	江西	吉安市	药品销售	51.00		51.00						非同一控制下企业合并
天津百洋	天津市	天津市	药品销售	51.00								非同一控制下企业合并
天津百洋器械	天津市	天津市	医疗器械销售		100.00							通过设立方式取得的子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		取得方式
				持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		持股比例（%）		
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接	
山东百洋	济南市	济南市	药品、医疗器械、健康营养品销售	51.00								通过设立方式取得的子公司

2、 重要的非全资子公司

2020 年 6 月 30 日

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
香港威坦因	30.00	-1,270,776.61		-30,770,241.82
北京承善堂	42.00	-811,186.28		-8,678,215.83
青岛东源	45.00	4,399,563.42		16,725,984.60
北京万维	49.00	-191,989.18		38,190,456.85
乐葆健康	46.00	-2,864,309.96		-6,134,777.26
江西贝瓦	49.00	2,295,451.68	1,000,000.00	15,955,588.56

2019 年 12 月 31 日

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
香港威坦因	30.00	-4,361,440.04		-29,499,465.21
北京承善堂	42.00	-3,414,016.33		-7,867,029.55
青岛东源	45.00	6,991,628.76		12,326,421.18
北京万维	49.00	324,167.98		38,382,446.03
乐葆健康	46.00	-2,828,608.25		-3,270,467.30
江西贝瓦	49.00	4,658,372.17		14,660,136.88

2018 年 12 月 31 日

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
香港威坦因	30.00	-4,692,367.82		-24,787,299.03
北京承善堂	42.00	-1,100,806.07		-4,453,013.22
青岛东源	45.00	5,263,899.50		5,334,792.42
北京万维	49.00	2,280,996.38		38,002,904.32
康健电商	30.00	-1,451,675.06		-3,784,093.25
乐葆健康	46.00	-2,491,583.36		-441,859.05
珠海安士	49.00	-15,688.92		0.01

2017 年 12 月 31 日

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
香港威坦因	30.00	-7,133,016.57		-19,583,233.38
北京承善堂	42.00	-3,717,018.82		-3,352,207.15
乐葆健康	46.00	-2,372,466.92		1,049,724.31
青岛东源	45.00	202,667.08		70,892.92

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
北京万维	49.00			35,501,050.12
广州快货	40.00	-10,628.46		
珠海安士	49.00	-175,871.33		6,304,983.80

3、重要非全资子公司的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日

子公司名称	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
香港威坦因	81,434,867.57	26,964,636.70	108,399,504.27	194,484,615.52	2,146,147.76	196,630,763.28
北京承善堂	2,489,249.38	297,807.82	2,787,057.20	23,158,877.22		23,158,877.22
青岛东源	83,893,186.28	12,521,408.14	96,414,594.42	48,245,739.76		48,245,739.76
北京万维	206,269,819.21	11,709,282.73	217,979,101.94	140,580,267.83	1,175,126.24	141,755,394.07
乐葆健康	43,711,189.47	419,656.87	44,130,846.34	52,067,318.65		52,067,318.65
江西贝瓦	109,385,388.55	6,302,580.39	115,687,968.94	83,158,491.36		83,158,491.36

2019 年 12 月 31 日

子公司名称	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
香港威坦因	17,559,350.50	27,339,112.47	44,898,462.97	127,389,204.23	2,408,941.37	129,798,145.60
北京承善堂	4,086,726.20	329,520.04	4,416,246.24	22,856,670.35		22,856,670.35
青岛东源	99,421,349.39	8,890,977.11	108,312,326.50	69,920,279.44		69,920,279.44
北京万维	179,379,302.60	12,214,192.92	191,593,495.52	113,802,846.75	1,175,126.24	114,977,972.99
乐葆健康	40,475,218.88	36,939.01	40,512,157.89	42,221,869.41		42,221,869.41
江西贝瓦	90,109,093.25	6,527,872.52	96,636,965.77	66,751,083.46		66,751,083.46

2018 年 12 月 31 日

子公司名称	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
香港威坦因	19,299,638.27	29,402,583.23	48,702,221.50	119,077,936.45	2,934,528.58	122,012,465.03
北京承善堂	5,433,077.15	6,258,916.68	11,691,993.83	22,003,807.62		22,003,807.62
青岛东源	92,179,256.43	5,871,145.49	98,050,401.92	75,195,307.65		75,195,307.65
北京万维	139,057,601.31	8,938,416.65	147,996,017.96	75,781,941.44		75,781,941.44
乐葆健康	10,642,265.05	33,192.52	10,675,457.57	6,236,020.72		6,236,020.72

2017 年 12 月 31 日

子公司名称	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
香港威坦因	24,083,374.53	28,488,683.42	52,572,057.95	109,110,448.21	3,460,115.79	112,570,564.00

子公司名称	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
北京承善堂	7,913,386.00	6,012,101.33	13,925,487.33	21,638,478.41		21,638,478.41
青岛东源	21,835,178.18	2,039,099.05	23,874,277.23	12,716,737.40		12,716,737.40
北京万维	139,641,484.68	5,542,766.10	145,184,250.78	77,839,768.92		77,839,768.92
乐葆健康	4,395,972.74	57,043.82	4,453,016.56	997,094.15		997,094.15

2020 年 1-6 月

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港威坦因	13,269,964.68	-2,657,718.85	-3,331,576.38	829,015.71
北京承善堂	364,202.91	-1,931,395.91	-1,931,395.91	145,545.34
青岛东源	76,299,219.62	9,776,807.60	9,776,807.60	20,074,464.57
北京万维	148,765,803.13	-391,814.66	-391,814.66	-11,378,818.44
乐葆健康	37,721,307.16	-6,226,760.79	-6,226,760.79	3,846,243.97
江西贝瓦	96,685,244.04	4,684,595.27	4,684,595.27	-14,762,837.56

2019 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港威坦因	20,119,587.51	-10,783,616.70	-11,589,439.10	-2,044,548.90
北京承善堂	956,665.30	-8,128,610.32	-8,128,610.32	-523,404.25
青岛东源	157,775,296.47	15,536,952.79	15,536,952.79	31,266,255.89
北京万维	358,545,151.62	876,067.31	989,074.92	-24,370,389.43
乐葆健康	58,449,516.04	-6,149,148.37	-6,149,148.37	-25,125,934.42
江西贝瓦	142,302,318.91	12,185,298.36	12,185,298.36	12,818,731.77

2018 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港威坦因	24,790,113.96	-12,136,069.27	-13,311,737.48	-7,789,763.74
北京承善堂	1,210,394.72	-2,598,822.71	-2,598,822.71	-69,235.50
青岛东源	112,647,253.32	11,697,554.44	11,697,554.44	-46,314,559.83
北京万维	287,318,821.72	4,869,594.66	5,320,324.91	704,016.81
乐葆健康	24,518,907.22	-5,416,485.56	-5,416,485.56	-7,767,012.48

2017 年度

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
香港威坦因	32,719,391.82	-15,638,204.37	-15,051,399.44	-14,375,661.86
北京承善堂	2,857,167.11	-8,787,086.41	-8,787,086.41	-2,019,664.13
青岛东源	16,481,662.36	205,726.15	205,726.15	-17,194,447.99

子公司名称	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
乐葆健康	4,648,780.09	-5,157,536.78	-5,157,536.78	-6,949,144.48

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1、 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

2020 年 1-6 月

	美国纽特舒玛
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-2,263,116.97
差额	2,263,116.97
其中：调整资本公积	2,263,116.97
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2019 年度

	康健电商
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	-4,059,247.06
差额	4,059,247.06
其中：调整资本公积	-4,059,247.06
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2018 年度

	康健电商
购买成本/处置对价	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,332,418.19
差额	-2,332,418.19
其中：调整资本公积	2,332,418.19
调整盈余公积	
调整未分配利润	

2018 年 9 月 10 日，百洋医药与段玮签订股权转让协议，约定百洋医药将其持有康健电商 30%的股权（尚未实缴出资部分）作价 0 元转让给段玮，由段玮承继 30%的股权实缴出资义务。股权转让后百洋医药持有康健电商 70%的股权，段玮持有康健电商 30%的股权。

2017 年度

	东源生物	青岛纽特舒玛
购买成本/处置对价		
—现金		
—非现金资产的公允价值		
购买成本/处置对价合计		
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	131,774.16	612,972.52
差额	-131,774.16	-612,972.52
其中：调整资本公积	131,774.16	612,972.52
调整盈余公积		
调整未分配利润		

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法	对本公司活动是否具有战略性
				持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)		持股比例(%)			
				直接	间接	直接	间接	直接	间接	直接	间接		
安士制药（中山）有限公司	中山市	中山市	药品生产与销售	3.55	24.38	3.55	24.38	1.18	24.38	1.18	24.38	权益法	联营企业
日美健药品（中国）有限公司	惠州市	惠州市	药品销售	10.00		10.00		10.00				权益法	联营企业

2、重要联营企业的主要财务信息

2020 年 6 月 30 日/2020 年 1-6 月

	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司
流动资产	420,855,516.05	156,148,025.95
非流动资产	169,471,037.67	337,526.67
资产合计	590,326,553.72	156,485,552.62
流动负债	158,390,028.33	113,135,141.46
非流动负债	11,058,020.00	
负债合计	169,448,048.33	113,135,141.46
少数股东权益	14,351,567.66	
归属于母公司股东权益	406,526,937.73	43,350,411.16
按持股比例计算的净资产份额	113,574,682.81	4,352,381.28
调整事项	-4,426,612.22	3,330,264.92
—商誉		3,330,264.92
—内部交易未实现利润	-4,426,612.22	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	109,148,070.59	7,682,646.20
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	230,055,716.59	79,786,104.08
净利润	10,546,574.35	3,182,057.79
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,546,574.35	3,182,057.79
本期收到的来自联营企业的股利	2,793,780.00	

2019 年 12 月 31 日/2019 年度

	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司
流动资产	385,476,903.95	178,714,906.16
非流动资产	188,784,953.19	431,718.82
资产合计	574,261,857.14	179,146,624.98
流动负债	141,889,357.57	138,978,271.61
非流动负债	12,052,360.00	
负债合计	153,941,717.57	138,978,271.61
少数股东权益	17,282,418.46	
归属于母公司股东权益	403,037,721.11	40,168,353.37
按持股比例计算的净资产份额	112,599,872.42	4,032,902.68
调整事项	-1,517,399.48	3,330,264.92

	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司
—商誉		3,330,264.92
—内部交易未实现利润	-1,517,399.48	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	111,082,472.94	7,363,167.60
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	528,145,682.57	107,593,548.94
净利润	31,982,702.80	3,282,217.75
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	31,982,702.80	3,282,217.75
本期收到的来自联营企业的股利	2,514,402.00	

2018 年 12 月 31 日/2018 年度

	安士制药（中山）有限公司	日美健药品（中国）有限公司
流动资产	389,848,762.89	99,410,922.48
非流动资产	161,022,262.20	588,527.65
资产合计	550,871,025.09	99,999,450.13
流动负债	164,045,136.02	63,113,008.51
非流动负债	14,041,040.00	
负债合计	178,086,176.02	63,113,008.51
少数股东权益	-6,736,505.73	
归属于母公司股东权益	379,521,354.80	36,886,441.62
按持股比例计算的净资产份额	97,005,658.29	3,703,398.74
调整事项	-1,427,440.90	3,330,264.92
—商誉		3,330,264.92
—内部交易未实现利润	-1,427,440.90	
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	95,578,217.39	7,033,663.66
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	487,401,880.83	77,031,775.93
净利润	27,048,564.96	-913,101.04
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	27,048,564.96	-913,101.04
本期收到的来自联营企业的股利	766,944.00	

2017 年 12 月 31 日/2017 年度	
	安士制药（中山）有限公司
流动资产	352,588,867.58
非流动资产	120,811,283.78
资产合计	473,400,151.36
流动负债	118,009,647.25
非流动负债	10,444,220.00
负债合计	128,453,867.25
少数股东权益	-7,132,837.41
归属于母公司股东权益	352,079,121.52
按持股比例计算的净资产份额	89,991,423.46
调整事项	-927,181.05
—商誉	
—内部交易未实现利润	-927,181.05
—其他	
对联营企业权益投资的账面价值	89,064,242.41
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	
营业收入	425,035,451.92
净利润	5,284,671.55
终止经营的净利润	
其他综合收益	
综合收益总额	5,284,671.55
本期收到的来自联营企业的股利	511,200.00

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司管理层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。董事会通过管理层主管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。本公司的内部审计师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。

(一) 信用风险

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

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

(二) 市场风险

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

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行借款。

在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，对本公司的净利润影响如下。管理层认为 100 个基点合理反映了利率可能发生的变动的合理范围。

利率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 100 个基点	-4,919,961.01	-7,958,674.88	-7,338,771.48	-3,539,781.16
下降 100 个基点	4,919,961.01	7,958,674.88	7,338,771.48	3,539,781.16

(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。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司面临的汇率风险主要来源于以美元计价的金融资产和金融负债，外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计	美元	其他外币	合计
货币资金	57,905,109.40	3,238,266.60	61,143,376.00	13,918,916.12	1,439,299.75	15,358,215.87	46,310,024.96	2,686,867.75	48,996,892.71	128,458,271.20	939,323.51	129,397,594.71
应收账款	5,319,289.51	775,124.79	6,094,414.30	46,232,717.99	1,232,050.48	47,464,768.47	20,440,422.72		20,440,422.72	12,343,496.96		12,343,496.96
其他应收款	800,195.89	377,325.39	1,177,521.28	735,688.43	280,452.37	1,016,140.80	390,151.64	272,044.11	662,195.75	286,984.02	31,179.44	318,163.46
小计	64,024,594.80	4,390,716.78	68,415,311.58	60,887,322.53	2,951,802.60	63,839,125.14	67,140,599.32	2,958,911.86	70,099,511.18	141,088,752.18	970,502.95	142,059,255.13
短期借款	117,109,749.80		117,109,749.80	115,411,439.16		115,411,439.16				133,951,100.00		133,951,100.00
应付账款	11,111,473.33	59,227.20	11,170,700.53	37,020,017.54	87,913.17	37,107,930.71	27,814,193.81		27,814,193.81	6,836,250.26		6,836,250.26
其他应付款	6,632.15	231,399.62	238,031.77	54,508.68	71,036.23	125,544.91	321,511.89	2,541,995.87	2,863,507.76	225,821.10	2,350,042.27	2,575,863.37
长期借款										107,814,300.00		107,814,300.00
应付利息							678,150.36		678,150.36	114,904.68		114,904.68
一年内到期 长期借款							178,443,200.00		178,443,200.00			
小计	128,227,855.28	290,626.82	128,518,482.10	152,485,965.38	158,949.41	152,644,914.78	207,257,056.06	2,541,995.87	209,799,051.93	248,942,376.04	2,350,042.27	251,292,418.31

在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元升值或贬值 5%，对本公司净利润的影响如下。管理层认为 5%合理反映了人民币对美元可能发生变动的合理范围。

汇率变化	对净利润的影响			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
上升 5%	-1,941,463.80	-4,440,281.44	-6,984,977.04	-5,461,658.16
下降 5%	1,941,463.80	4,440,281.44	6,984,977.04	5,461,658.16

(三) 流动性风险

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

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

2020 年 6 月 30 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,428,017,964.82					1,428,017,964.82
应付票据	90,300,000.00					90,300,000.00
应付账款	566,303,309.06					566,303,309.06
其他应付款	46,366,827.59					46,366,827.59
合计	2,130,988,101.47					2,130,988,101.47

2019 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	1,162,747,462.67					1,162,747,462.67
应付票据	185,222,400.00					185,222,400.00
应付账款	571,160,215.56					571,160,215.56
其他应付款	44,320,365.06					44,320,365.06
合计	1,963,450,443.29					1,963,450,443.29

2018 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	594,344,359.41					594,344,359.41
长期借款（含一年内到期的非流动负债）	178,443,200.00					178,443,200.00
应付票据	110,316,350.23					110,316,350.23

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
应付账款	462,683,504.25					462,683,504.25
其他应付款	27,981,150.78					27,981,150.78
合计	1,373,768,564.67					1,373,768,564.67

2017 年 12 月 31 日

项目	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	合计
短期借款	573,951,100.00					573,951,100.00
长期借款		134,814,300.00				134,814,300.00
应付票据	18,447,305.98					18,447,305.98
应付账款	514,910,525.99					514,910,525.99
其他应付款	64,609,447.56					64,609,447.56
合计	1,171,918,379.53	134,814,300.00				1,306,732,679.53

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2020.6.30 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
◆应收款项融资			130,269,019.60	130,269,019.60
◆其他权益工具投资			5,700,504.94	5,700,504.94
持续以公允价值计量的资产总额			135,969,524.54	135,969,524.54

项目	2019.12.31 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
◆应收款项融资			26,705,868.65	26,705,868.65
◆其他权益工具投资			5,700,504.94	5,700,504.94
持续以公允价值计量的资产总额			32,406,373.59	32,406,373.59

项目	2018.12.31 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
◆可供出售金融资产			5,549,828.12	5,549,828.12
（2）权益工具投资			5,549,828.12	5,549,828.12
持续以公允价值计量的资产总额			5,549,828.12	5,549,828.12

项目	2017.12.31 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
◆可供出售金融资产			4,948,854.46	4,948,854.46
（2）权益工具投资			4,948,854.46	4,948,854.46
持续以公允价值计量的资产总额			4,948,854.46	4,948,854.46

(二) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	2016.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2017.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆可供出售金融资产						4,948,854.46				4,948,854.46	
—权益工具投资						4,948,854.46				4,948,854.46	
合计						4,948,854.46				4,948,854.46	

项目	2017.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2018.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆可供出售金融资产	4,948,854.46				600,973.66					5,549,828.12	
—权益工具投资	4,948,854.46				600,973.66					5,549,828.12	
合计	4,948,854.46				600,973.66					5,549,828.12	

项目	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019.12.31	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资		20,826,482.06	20,826,482.06				-369,775.82				-6,249,162.41	26,705,868.65	
◆其他权益工具投资		5,549,828.12	5,549,828.12				150,676.82					5,700,504.94	
◆可供出售金融资产	5,549,828.12	-5,549,828.12											
—权益工具投资	5,549,828.12	-5,549,828.12											
合计	5,549,828.12	20,826,482.06	26,376,310.18				-219,099.00				-6,249,162.41	32,406,373.59	

项目	2019.12.31	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020.6.30	对于在本期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
◆应收款项融资	26,705,868.65				-1,248,234.57				-104,811,385.52	130,269,019.60	
◆其他权益工具投资	5,700,504.94									5,700,504.94	
合计	32,406,373.59				-1,248,234.57				-104,811,385.52	135,969,524.54	

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本（万元）	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
百洋集团	青岛市市北区开封路 88 号	对外投资	10,000.00	78.12	78.12

百洋医药的母公司为百洋集团，报告期内百洋集团的注册资本均为 10,000.00 万元，百洋集团的股东分别为付钢先生、宋青女士、陈海深先生、朱晓卫先生，持股比例分别为 52%、16%、16%及 16%。

付钢先生为百洋医药的实际控制人。

百洋集团全资子公司百洋诚创所持百洋医药的股权比例为 4.23%。

百洋集团对百洋医药直接持股比例为 78.12%，间接持股比例为 4.23%。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
安士制药（中山）有限公司	联营企业
日美健药品（中国）有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
付钢	实际控制人、董事长、总经理，同时担任百洋集团董事长
陈海深	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
朱晓卫	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
宋青	公司董事、同时担任百洋集团高管
王国强	公司董事、高管，同时担任百洋集团董事
辛冬生	公司董事
张建庆	公司董事
陆潇波	公司董事
王旻	公司董事
田文智	公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
孙东东	公司独立董事
王荭	公司独立董事
王亚平	公司独立董事
李丽华	公司监事
赵刚	公司监事
肖立	公司监事
黄志勇	公司监事
李雪彪	公司监事
戚飞	公司监事
李震	百洋集团监事
张圆	公司高管
上述自然人关系密切的家庭成员	
北京百洋诚创医药投资有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋智能科技股份有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋沃森医疗服务有限公司	控股股东控制的其他企业
北京易格在姆信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
北京国医汇咨询有限公司	控股股东控制的其他企业，2020 年 8 月已注销
北京慧生信国际教育咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
贵州百洋益佰肿瘤易复诊大数据有限公司	控股股东控制的其他企业
红石阳光健康科技（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
上海百洋医用数据处理技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛掌上医讯信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋睿影医疗技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
甘肃易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
内蒙古易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南易复诊网络科技有限公司	控股股东控制的其他企业
上海医师在线信息技术有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生医院管理咨询有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生赫乐医院管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生养老服务有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生母婴护理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛金怡宾馆有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧生怡馨护理有限公司	控股股东控制的其他企业
北京鹏翼时代人力资源开发有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提慧生医学检验有限公司	控股股东控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京原融康健医院管理有限公司	控股股东控制的其他企业
杭州云健投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提康合医疗健康产业投资有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋健康产业园区股份有限公司（曾用名：青岛百洋地产股份有限公司）	控股股东控制的其他企业
青岛奕创文合健康产业发展有限公司	控股股东控制的其他企业
苏州方科生物科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛颐嘉缘健康管理服务集团有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛颐善缘中医诊所有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛益善人力资源管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋菩提生物诊断有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋卓正智慧健康产业管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛慧城建筑工程有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提客栈主题宾馆有限公司	控股股东控制的其他企业
西安菩提客栈文化有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提香道商贸有限公司	控股股东控制的其他企业，2020 年 7 月已注销
青岛城发置地有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋伊仁投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋制药有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百洋济雅医药投资有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋大成医药技术有限公司	控股股东控制的其他企业
北京百洋众信康健投资管理有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛菩提永和投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛智远慧康投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛慧力知合投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
青岛百洋医药大健康投资管理中心（有限合伙）	控股股东控制的其他企业
同昕生物技术（北京）有限公司	控股股东控制的其他企业
湖南百洋智能科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百安德智能医疗科技有限公司	控股股东控制的其他企业
青岛百易康智能医疗科技有限公司	控股股东控制的其他企业
安士生物科技（中山）有限公司	发行人施加重大影响的企业
百洋投资集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
百洋美国投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
鼎和资本有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港慧生医疗投资有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港健新国际投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋新媒体投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋国际制药控股有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
同昕投资控股有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
香港同昕生物股份有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
香港同昕生物技术有限公司	实际控制人控制的其他企业
同昕生物医药（青岛）有限公司	实际控制人控制的其他企业
香港海纳商务服务有限公司	实际控制人控制的其他企业
港丰国际实业集团有限公司	实际控制人控制的其他企业
青岛菩提永泽投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
青岛菩提永健投资管理中心（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
百洋投资控股集团有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
百洋健康产业投资有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
美国威坦因健康产业集团有限公司（BVI）	实际控制人控制的其他企业
青岛港丰泰置业有限公司	实际控制人控制的其他企业
天津晖桐资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津晖众资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津皓晖资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
天津慧桐资产管理合伙企业（有限合伙）	实际控制人控制的其他企业
香港鼻咽癌救助基金会有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
香港慧达控股集团有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
广西科能科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都力诺科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
绵阳力森新材料有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都金沙源新材料有限公司建筑材料分公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海晖洋投资管理中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
珠海菩慧城矿业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
天津清正资产管理合伙企业（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京博或维康信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
日美健药品（中国）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
大理市佳翔副食店	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
大理市焱森农作物种植专业合作社	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海源成企业管理咨询中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
广东沪友信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京东方艾威旅游装备投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
天津沪友信息技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京鸿昊达科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
南宁沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
西安沪友发展信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海丰久投资有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
江苏百旺金赋税务咨询有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州沪友科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
陕西百旺金赋信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都沪友科技发展有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
江苏百旺金赋信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
沈阳沪友科技开发有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
四川省上益龙蟒矿业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海辑喆企业管理咨询中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海熠润企业管理中心	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海芙艾投资管理咨询有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州翱锐生物科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
苏州良医汇网络科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京金匙基因科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
同心医联科技（北京）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
上海合弘景晖股权投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京康辰药业股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
深圳前海红杉光景投资管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
成都普瑞眼科医院股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
康辰医药股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
武汉本初子午信息科技有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
杭州奕安济世生物药业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
迈博斯生物医药（苏州）有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京英诺特生物技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
百花医药集团股份有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京傲天雨宏技术有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛百洋辰鑫企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛百洋聚仁企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛百洋慧鑫企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
温州人众置业有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
温州交港工程勘察设计院有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
浙江港湾工程项目管理有限公司	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
青岛鹏远鸿信企业管理服务中心（有限合伙）	关联自然人控制、共同控制或施加重大影响的企业
北京菩诚管理咨询有限公司	公司控股股东重大影响的企业
青岛宜从容医疗科技有限责任公司	公司控股股东重大影响的企业
上海典众文化传播有限公司	公司控股股东重大影响的企业
中山安士投资控股有限公司	公司控股股东重大影响的企业
上海现代中医药股份有限公司	公司控股股东重大影响的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
上海黄海制药有限责任公司	公司控股股东重大影响的企业
青岛百洋美华置业有限公司	公司控股股东重大影响的企业
上海熠宣企业管理合伙企业（有限合伙）	公司控股股东重大影响的企业
青岛百洋云健康医疗科技有限公司	百洋集团持股 100%，2020 年 4 月已注销
青岛菩提健康超市有限责任公司	菩提医疗管理持股 100%，2020 年 4 月注销
青岛菩提盛康医院管理咨询有限公司	菩提医疗管理持股 80%，2020 年 4 月注销
青岛百健物业服务服务有限公司	百洋地产持股 100%，2020 年 4 月注销
上海菩提浦度医院管理有限公司	百洋集团持股 100%，2019 年 8 月注销
天津百洋典众资产管理有限公司	百洋诚创持股 80%，上海典众持股 20%，2019 年 7 月注销
北京百洋美传品牌投资有限公司	百洋诚创持股 60%，2020 年 4 月注销
广州快货电子商务有限公司	报告期内曾为发行人控股子公司，已于 2017 年 6 月注销
新美药业有限公司	报告期内曾为发行人香港控股子公司
美国同昕生物技术有限公司（Tarcine Biomed USA, Inc.）	香港同昕生物技术有限公司持股 100%，2020 年 3 月已注销
青岛药易供应链管理有限公司	百洋智能持股 49%，2020 年 4 月注销
青岛中方圆形象管理有限公司	实际控制人重大影响的企业
香港思享广告控股有限公司（BVI）	实际控制人重大影响的企业
同昕创进股份有限公司（BVI）	董事宋青控股并担任董事的企业
北京群英管理顾问有限公司	辛冬生曾持股 26.68%并担任董事
北京华泽林医疗器械有限公司	监事李丽华曾经持股 50%
北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司	监事赵刚任董事
永康医疗有限公司	香港同昕生物技术有限公司持股 100%的企业，曾用名同昕生物诊断技术有限公司
上海普索乌贸易有限公司	监事肖立担任执行董事兼总经理，2020 年 3 月注销
十堰市金朝房地产开发有限公司	监事戚飞父亲持股 32.50%并担任董事，已吊销
思享广告（天津）有限公司	发行人曾持股 45%
北京思享广告有限公司	发行人曾持股 45%
陕西普禾医药有限公司	百洋诚创曾持股 51%；现由发行人前员工宋萧、李卫庆控股
青岛海慧物业管理有限公司	原发行人监事赵建龙之子赵小青持股 50%
青岛承天上食餐饮管理有限公司	青岛海慧物业管理有限公司持股 100.00%
珠海安士药业有限公司	报告期内曾为发行人控股子公司，2019 年 8 月注销
青岛精合成慧产业运营有限公司	控股股东控制的其他企业，2020 年 6 月成立

(五) 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

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
安士制药（中山）有限公司	采购商品	150,086,031.68	348,138,125.77	335,211,834.36	346,092,418.29
上海黄海制药有限责任公司	采购商品	13,081,787.64	23,994,882.80	16,906,159.69	7,837,634.16
青岛百洋制药有限公司	采购商品、委托加工费	2,293,367.26			539,955.09
青岛菩提香道商贸有限公司	采购商品				76,075.40
安士生物科技（中山）有限公司	采购商品	2,551,457.41	577,789.31	1,093,496.46	70,848.00
西安菩提客栈文化有限公司	采购商品			1,356.54	12,533.04
同昕生物技术（北京）有限公司	咨询服务				7,000.00
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	采购商品				625.24
日美健药品（中国）有限公司	采购商品	8,753,717.64	14,630,121.78	7,303,409.76	
思享广告（天津）有限公司	广告服务、咨询服务	13,302,743.92	4,277,553.36	9,775,067.17	18,401,179.22
北京思享广告有限公司	广告服务、会议服务		1,000.00	792,452.81	6,036,980.97
上海典众文化传播有限公司	咨询服务、广告费	4,477,724.36	4,785,918.73	3,934,986.24	4,213,121.66
青岛海慧物业管理有限公司	物业服务	1,561,763.51	4,368,288.05	2,540,594.51	2,555,851.19
北京慧生信国际教育咨询有限公司	咨询服务			165,094.34	2,409,056.60
北京博或维康信息技术有限公司	广告服务、咨询服务		78,000.00		388,349.52
青岛掌上医讯信息技术有限公司	咨询服务				311,792.44
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	体检服务		280,268.00	147,988.00	248,294.00
青岛易复诊网络科技有限公司	咨询服务				229,601.89
红石阳光健康科技（北京）有限公司	咨询服务				141,509.44
青岛菩提香道商贸有限公司	会务服务				99,323.83

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
青岛百洋制药有限公司	咨询服务				75,329.21
青岛百洋智能科技有限公司	咨询服务				46,226.41
北京群英管理顾问有限公司	培训费		16,019.42		
青岛承天上餐饮管理有限公司	餐饮费	968,397.00	1,532,440.00		
北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司	咨询服务费		1,443,396.19		

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
陕西普禾医药有限公司	销售商品	15,035,915.22	23,012,580.03	46,739,369.34	42,008,920.93
北京华泽林医疗器械有限公司	销售商品				21,407,876.00
青岛菩提医院管理集团有限公司	销售商品	318,293.88	331,553.12	547,954.54	2,693,403.57
百洋医药集团有限公司	销售商品	505,251.96	934,109.81	1,187,354.91	761,233.22
上海典众文化传播有限公司	销售商品、咨询服务费			9,179.47	205,945.99
青岛菩提慧生医学检验有限公司	销售商品	202,274.87		98,079.84	142,568.38
青岛宜从容医疗科技有限责任公司	销售商品			20,058.21	109,846.84
同昕生物技术(北京)有限公司	销售商品				3,827.35
青岛掌上医讯信息技术有限公司	销售商品				3,623.93
青岛百洋智能科技有限公司	销售商品				3,610.26
青岛城发置地有限公司	销售商品				2,991.29
北京菩诚管理咨询有限公司	销售商品				1,100.17
北京易格在姆信息技术有限公司	销售商品			4,861.54	
青岛百洋制药有限公司	销售商品	1,935,024.13	4,474.99		
安士制药(中山)有限公司	品牌服务	44,043,396.38	82,405,660.66	71,490,566.30	27,382,075.56

关联方	关联交易内容	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司	储运服务、咨询服务	298,160.12	687,170.01	577,419.29	171,258.18
上海黄海制药有限责任公司	储运服务、商务管理策划服务		4,505.19	6,920.75	70,199.72
青岛菩提香道商贸有限公司	储运服务				39,992.92
北京慧生信国际教育咨询有限公司	储运服务				13,964.15
青岛易复诊网络科技有限公司	储运服务				5,053.30

2、 关联租赁情况

本公司作为出租方：

承租方名称	租赁资产种类	确认的租赁收入			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
百洋医药集团有限公司	办公楼	3,996,377.70	7,992,755.40	6,736,475.04	7,027,981.56
红石阳光健康科技（北京）有限公司	办公楼				400,519.71

本公司作为承租方：

出租方名称	租赁资产种类	确认的租赁费			
		2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
百洋诚创及智能科技	办公楼	1,164,382.90	2,095,278.50	1,809,210.55	1,765,748.54
百洋云健康	商铺		11,904.76	14,285.71	14,285.71
青岛菩提医疗医院管理集团有限公司	商铺	85,045.88	135,137.62		

3、 股权转让及股权收购

（1）股权转让

1）转让广州快货股权

2017 年 2 月，百洋连锁与百洋集团签订股权转让协议，百洋连锁将其持有的广州快货 60%的股权作价 3,000,000.00 元转让给百洋集团。

2）转让青岛百洋美华置业有限公司（以下简称“美华置业”）的股权

2017 年 3 月，百洋医药与百洋地产签订股权转让协议，百洋医药将其持有的美华置业的全部股权作价 9,959,093 元转让给百洋地产。

（2）股权收购

1) 收购乐葆健康的股权

2017 年 10 月,百洋医药与天津百洋典众资产管理有限公司签订股权转让协议,天津百洋典众资产管理有限公司将其持有乐葆健康 54%的股权转作价 3,908,404.51 元转让给百洋医药。

4、 知识产权

(1) 无偿转让

2017 年 2 月,百洋连锁与青岛易复诊网络科技有限公司(以下简称“易复诊”)签订了《转让协议》,约定百洋连锁将所持有的易复诊相关的 2 个商标(注册号分别为 17262663、17262662)的所有权无偿转让给易复诊,截至本报告出具之日,该等商标已完成转让。

(2) 无偿受让

1) 2015 年 12 月,百洋医药、百洋诚创、美国安士共同签署《注册商标转让暨共有合同》,约定百洋诚创同意其与美国安士共有的 1728454、1708530、1728455 号注册商标的共有权无偿转让给百洋医药。根据国家工商行政管理总局商标局下发的《商标转让申请补正通知书》要求,百洋诚创将其与美国安士共有的另外 3 个注册号为 5831350、5831349、24622442 的近似商标的共有权一并转让给百洋医药。截至本报告出具之日,该等商标已经转让完成。

2) 2017 年 5 月,百洋诚创与公司签订了《商标转让合同》,约定百洋诚创将其拥有的百兰多商标(注册号分别为 20141175、20749887、4630374、20749886、20749885)的所有权转让给百洋医药。截至本报告出具之日,该等商标已完成转让。

3) 2019 年 10 月,百洋诚创签订 2 份《商标转让声明书》,约定将注册号为 34938222、36817399 的两件商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,该等商标尚未全部转让完成。

4) 2019 年 10 月,百洋诚创与美国安士共同签署 3 份《商标转让声明书》,约定将注册号为 27248756、27257226、5831354 的商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,该等商标尚未全部转让完成。

5) 2019 年 11 月,百洋诚创与百洋医药签订 13 份《专利(申请)权转让合同》,约定百洋诚创将其所提交的中国专利申请第 201930126029.8 号(名称为标贴(小象钙维生素 D 咀嚼片))、第 201930126039.1 号(名称为药片(小象))、第 201930126047.6 号(名称为包装盒(碳酸钙 D3 片))、第 201030510066.8 号(名称为包装盒(维 D 钙咀嚼片商品名:迪巧))、第 201730134075.3 号(名

称为保健品外包装)、第 201830268319.1 号(名称为包装盒(钙维生素 D 颗粒))、第 201830268320.4 号(名称为包装盒(钙维生素 D 颗粒内包))、第 201930126446.2 号(名称为包装盒(孕妇钙维生素 D 咀嚼片))、第 201930126448.1 号(名称为标贴(孕妇钙维生素 D 咀嚼片))、第 201630321464.2 号(名称为包装盒(百兰多 7 袋))、第 201630321482.0 号(名称为包装盒(百兰多 15 袋))、第 201930126026.4 号(名称为包装盒(小象钙维生素 D 咀嚼片))、第 201930196838.6 号(名称为包装盒(迪巧牌秀源女性片))的全部权利转让给百洋医药。截至本报告出具之日,该等专利权已转让完成。

6) 2020 年 1 月,百洋诚创与美国安士签署《商标转让声明书》,约定将注册号为 5831103 等 13 件商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,上述商标权尚未全部转让完成。

7) 2020 年 1 月,百洋诚创与美国安士签署《商标转让声明书》,约定将注册号为 5831348 等 39 件商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,上述商标权尚未全部转让完成。

8) 2020 年 1 月,百洋诚创签署《商标转让声明书》,约定将注册号为 36798141 等 21 件商标转让给发行人持有;将注册号为 12330599 等 8 件商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,上述商标权尚未全部转让完成。

9) 2020 年 4 月,百洋诚创与美国安士签署《商标转让声明书》,约定将注册号为 5831114 等 23 件商标转让给美国安士与发行人共有。截至本报告出具之日,上述商标权尚未全部转让完成。

10) 2020 年 4 月,百洋诚创签署《商标转让声明书》,约定将注册号为 34499055 等 42 件商标转让给发行人持有。截至本报告出具之日,上述商标权尚未全部转让完成。

11) 2020 年 1 月,百洋诚创与发行人签订 2 份《专利(申请)权转让合同》,约定将其提交的中国专利申请第 2019301260442 号(名称为标贴(碳酸钙 D3 片))、第 2019301968390 号(名称为标贴(迪巧牌秀源女性片))的全部权利转让给发行人。截至本报告出具之日,该等专利权已转让完成。

12) 2020 年 4 月,百洋诚创与发行人签订 8 份《专利(申请)权转让合同》,约定将其提交的中国专利申请第 2015300339393 号(名称为黄色小儿钙片药盒)、第 2015300329279 号(名称为保健品外包装)、第 2015300330295 号(名称为包装盒(保健药绿色))、第 2015300321281 号(名称为包装盒(D-Cal 钙片))、第 2015300321898 号(名称为包装盒(黄色碳酸钙))、第 2015300275832 号(名称为绿色维 D 钙咀嚼片包装盒)、第 2015300276356 号(名称为保健品外包装)、第 2015300277043 号(名称为小儿碳酸钙 D3 颗粒包装盒)的全

部权利转让给发行人。截至本报告出具之日，该等专利权已转让完成。

13) 2020 年 4 月，百洋诚创与发行人签订 10 份《著作权转让合同》，约定将作品登记号为国作登字-2019-F-00796347（名称为迪巧牌秀源女性片设计图）、国作登字-2019-F-00754606（名称为 D-Cal 自由女神设计图）、国作登字-2019-F-00700126（名称为迪巧美国补钙专家设计图）、国作登字-2019-F-00701320（名称为 D-Cal 奔跑设计图）、国作登字-2018-F-00574233（名称为儿童维 D 钙设计图）、国作登字-2018-F-00560810（名称为碳酸钙 D3 设计图）、国作登字-2018-F-00560809（名称为维 D 钙设计图）、国作登字-2018-F-00449399（名称为超妈学院设计图）、国作登字-2018-A-00449401（名称为身高管家设计图）、国作登字-2016-F-00309757（名称为百兰多设计图）8 项作品的全部权利转让给发行人。自合同签订之日，该等作品著作权即完成转让。

14) 2020 年 5 月，百洋诚创与发行人签订《著作权转让合同》，约定将登记号为国作登字-2018-F-00633277（名称为迪巧小象设计图）的全部著作权转让给发行人。自合同签订之日，该作品著作权即完成转让。

15) 2020 年 6 月，百洋诚创与发行人签订 6 份《著作权转让合同》，约定将登记号为国作登字-2018-F-00673788（名称为小迪站立设计图）、国作登字-2018-F-00673785（名称为小迪飞翔设计图）、国作登字-2018-F-00673787（名称为小迪奔跑设计图）、2006-F-06346（名称为“巧博士头像”卡通图像标识）、2006-F-06347（名称为“拿书本的巧博士”卡通图形标识）、2006-F-06348（名称为“微笑的巧博士”卡通图形标识）的相关著作权转让给发行人。自合同签订之日，该等作品著作权即完成转让。

5、 关联担保情况

本公司作为被担保方：

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
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2016/3/31	2017/2/28	是
百洋医药集团有限公司	50,000,000.00	2016/5/29	2017/5/15	是
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2016/8/22	2017/8/21	是
百洋医药集团有限公司	42,644,892.00	2016/12/12	2017/12/11	是
百洋医药集团有限公司	57,252,908.00	2016/12/19	2017/12/18	是
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2017/1/4	2018/1/3	是
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2017/2/28	2017/8/28	是
百洋医药集团有限公司	7,460,000.00	2017/3/8	2017/9/7	是
百洋医药集团有限公司	60,000,000.00	2017/4/13	2017/8/22	是

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
百洋医药集团有限公司	50,000,000.00	2017/5/16	2018/5/11	是
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2017/8/22	2018/8/21	是
付钢	100,000,000.00	2017/8/29	2018/8/27	是
付钢	50,000,000.00	2017/8/29	2018/8/29	是
付钢	10,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	10,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	10,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	10,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	5,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	10,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
付钢	15,000,000.00	2017/9/28	2018/9/25	是
百洋医药集团有限公司	99,897,800.00	2017/12/29	2018/12/28	是
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2018/1/22	2019/1/21	是
百洋医药集团有限公司	50,000,000.00	2018/5/28	2019/5/22	是
付钢	9,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
付钢	9,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
付钢	2,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
付钢	40,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
付钢	20,000,000.00	2018/6/6	2019/6/6	是
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2018/8/21	2019/8/20	是
付钢	100,000,000.00	2018/8/27	2019/8/27	是
付钢	55,000,000.00	2018/9/25	2019/9/16	是
百洋医药集团有限公司	30,000,000.00	2018/10/23	2019/5/22	是
付钢	24,600,000.00	2018/11/29	2019/11/28	是
百洋医药集团有限公司	99,897,800.00	2018/12/29	2019/12/28	是
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2019/1/22	2020/1/21	是
付钢	20,000,000.00	2019/1/25	2019/7/25	是
百洋医药集团有限公司	954,569.90	2019/2/15	2019/8/15	是
付钢	23,000,000.00	2019/3/12	2020/3/12	是
付钢	25,400,000.00	2019/3/18	2020/3/14	是
付钢	7,100,000.00	2019/3/25	2019/6/25	是
百洋医药集团有限公司	3,834,213.00	2019/3/27	2019/6/27	是
百洋医药集团有限公司	95,222,400.00	2019/4/10	2020/2/10	是
付钢	15,000,000.00	2019/4/23	2020/4/23	是
付钢	5,700,000.01	2019/4/25	2019/7/25	是
付钢	5,000,000.00	2019/5/7	2020/5/7	是
付钢	14,300,000.00	2019/5/8	2019/11/8	是

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
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2019/5/29	2020/5/26	是
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2019/6/10	2020/6/9	是
付钢	20,000,000.00	2019/6/25	2020/6/25	是
付钢	50,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	是
付钢	40,000,000.00	2019/7/4	2022/7/4	否
百洋医药集团有限公司	10,000,000.00	2019/7/19	2022/7/17	否
付钢	14,850,000.00	2019/7/31	2022/7/31	否
付钢	20,000,000.00	2019/8/9	2022/8/9	否
付钢	40,000,000.00	2019/8/13	2022/8/12	否
百洋医药集团有限公司	26,306,888.00	2019/8/20	2022/8/20	否
付钢	20,000,000.00	2019/8/21	2022/8/20	否
付钢	20,000,000.00	2019/8/23	2022/8/23	否
百洋医药集团有限公司、付钢	140,997.51	2019/8/23	2022/8/23	否
百洋医药集团有限公司、付钢	17,523,015.13	2019/8/26	2022/8/26	否
百洋医药集团有限公司、付钢	2,599,124.25	2019/8/26	2022/8/26	否
百洋医药集团有限公司、付钢	9,068,826.39	2019/8/26	2022/8/26	否
百洋医药集团有限公司、付钢	668,036.72	2019/8/27	2022/8/27	否
付钢	30,000,000.00	2019/9/6	2022/9/6	否
付钢	25,000,000.00	2019/9/23	2022/9/23	否
付钢	9,000,000.00	2019/9/25	2020/9/25	是
付钢	6,870,000.00	2019/9/25	2020/9/25	是
付钢	7,150,000.00	2019/11/15	2022/11/25	否
付钢	9,000,000.00	2019/12/13	2022/12/13	否
付钢	6,608,200.00	2019/12/13	2020/12/13	是
百洋医药集团有限公司	99,897,800.00	2019/12/31	2022/12/31	否
百洋医药集团有限公司	23,795,312.00	2020/1/17	2023/1/17	否
百洋医药集团有限公司	100,000,000.00	2020/3/5	2020/6/5	是
付钢	13,000,000.00	2020/3/6	2022/8/28	否
百洋医药集团有限公司，付钢	9,000,000.00	2020/3/10	2024/3/5	否
百洋医药集团有限公司，付钢	4,783,613.70	2020/3/10	2024/3/5	否
百洋医药集团有限公司，付钢	31,135,699.13	2020/3/10	2024/3/5	否
百洋医药集团有限公司，付钢	8,988,321.41	2020/3/10	2024/3/5	否
百洋医药集团有限公司，付钢	42,042,365.76	2020/3/10	2024/3/5	否
百洋医药集团有限公司，付钢	4,000,000.00	2020/3/10	2024/3/5	否
付钢	9,000,000.00	2020/3/13	2023/3/13	否
付钢	9,000,000.00	2020/3/13	2023/3/13	否
付钢	5,000,000.00	2020/3/13	2023/3/13	否

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
百洋医药集团有限公司，付钢	10,000,000.00	2020/3/17	2023/9/13	否
百洋医药集团有限公司，付钢	10,000,000.00	2020/3/17	2023/9/13	否
百洋医药集团有限公司，付钢	852,000.00	2020/3/17	2023/9/13	否
百洋医药集团有限公司，付钢	5,448,300.00	2020/3/17	2023/9/13	否
百洋医药集团有限公司，付钢	3,699,700.00	2020/3/17	2023/9/13	否
付钢	20,000,000.00	2020/3/27	2024/3/26	否
付钢	2,000,000.00	2020/4/10	2024/4/9	否
付钢	9,000,000.00	2020/4/24	2023/4/24	否
付钢	6,000,000.00	2020/4/24	2023/4/24	否
付钢	3,779,672.09	2020/4/28	2024/4/27	否
付钢	5,000,000.00	2020/5/9	2023/5/9	否
付钢	12,000,000.00	2020/5/13	2022/11/12	否
付钢	2,255,422.13	2020/5/13	2024/5/12	否
付钢	2,116,311.03	2020/5/20	2024/5/19	否
付钢	150,000,000.00	2020/5/22	2024/5/21	否
付钢	3,368,330.49	2020/6/17	2024/6/16	否
百洋医药集团有限公司	80,000,000.00	2020/6/19	2023/6/18	否
百洋医药集团有限公司	40,000,000.00	2020/6/22	2023/6/21	否

6、 关联方资金拆借

(1) 报告期内，公司从关联方拆入资金：

2017 年度

关 联 方 名 称	2016.12.31	本期拆入额	本期归还额	2017.12.31
付钢	4,247,225.00		4,247,225.00	
安士生物科技（中山）有限公司	581,000.00		581,000.00	
百洋投资集团有限公司	146,627,194.06	4,359,782.90	150,986,976.96	

(2) 报告期内，公司拆给关联方资金：

2017 年度

关联方名称	2016.12.31	本期拆出额	本期归还额	2017.12.31
百洋医药集团有限公司	3,500,000.00	2,000,000.00	5,500,000.00	
百洋投资集团有限公司	783,387.00		783,387.00	

7、 关键管理人员薪酬

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
关键管理人员薪酬	5,636,780.18	11,626,057.91	11,821,302.80	12,388,373.00

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款									
	安士制药(中山)有限公司	6,990,000.00	34,950.00	6,130,000.00	30,650.00	10,180,000.00	50,900.00	-	-
	陕西普禾医药有限公司	9,289,693.55	46,448.47	5,344,499.72	26,722.50	18,769,991.21	93,849.96	11,500,107.28	57,500.54
	红石阳光健康科技(北京)有限公司					-	-	420,545.70	-
	百洋医药集团有限公司			141,547.02		3,705,061.27	-	135,362.78	-
	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司			57,210.38		18,406.82	-	2,125.05	-
	上海黄海制药有限责任公司	1,190.50	5.95	2,322.50	11.61	4,248.00	21.24	-	-
	北京崔玉涛儿童健康管理中心有限公司			71,698.30	358.49				
	青岛百洋制药有限公司	10,437.44							
其他应收款									
	青岛海慧物业管理有限公司	255,150.00		247,050.00		214,650.00		312,300.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应付账款					
	安士制药（中山）有限公司	36,871,165.18	31,883,761.00	92,799,951.84	149,513,661.74
	上海黄海制药有限责任公司	4,327,877.84	11,471,154.19	4,039,231.19	4,180,775.02
	思享广告（天津）有限公司	8,279,398.67	1,853,336.00	3,393,339.00	1,389,999.00
	上海典众文化传播有限公司	312,658.52	464,357.09	450,814.90	390,916.00
	青岛海慧物业管理有限公司	471,698.10	969,598.11	323,508.40	177,972.70
	青岛菩提医疗医院管理集团有限公司			-	625.24
	日美健药品（中国）有限公司	6,061,843.53	6,032,017.73	6,225,932.05	-
	安士生物科技（中山）有限公司	2,115,640.13	474,610.55		
应付票据					
	安士制药（中山）有限公司	90,000,000.00	145,222,400.00	106,000,000.00	
其他应付款					
	青岛承天上餐饮管理有限公司		124,310.00		

十一、 承诺及或有事项

（一） 重要承诺事项

1、 重要承诺

（1）经营租赁承诺

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司于资产负债表日后应支付的最低租赁付款额如下：

剩余租赁期	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	14,313,514.08	13,002,891.31	8,154,727.44	6,655,537.58
1 至 2 年	12,637,395.66	10,693,965.61	7,649,269.32	8,154,727.44
2 至 3 年	10,339,410.03	8,642,232.61	6,860,727.17	7,649,269.32
3 年以上	17,833,207.33	19,149,140.57	24,784,727.89	31,645,455.06
合计	55,123,527.10	51,488,230.10	47,449,451.82	54,104,989.40

（二）或有事项

1、本公司与城发投资集团有限公司签订物业租赁合同，租赁期为 2018 年 3 月 1 日至 2038 年 2 月 28 日，本公司应于合同生效之日起 30 日内向城发投资集团有限公司提供金额为 500.00 万元的银行保函作为履约保证金，租赁期满之日起 30 日内城发投资集团有限公司无息退还给本公司。本公司已于合同签订后在中国银行开立非融资性保函 500.00 万元。

2、百洋医药及其控股子公司诉讼或仲裁事项

（1）美国安士、百洋诚创、百洋医药诉迪巧药业（广州）有限公司一案

2018 年 12 月 13 日，美国安士、百洋诚创、百洋医药向广州知识产权法院递交《民事起诉状》，以迪巧药业（广州）有限公司为被告，认为迪巧药业（广州）有限公司在其公众号中突出使用“迪巧药业”名称的行为；在全球婴童网、华夏婴童网、品牌童装网、超级奶爸母婴专营店发布招商侵权信息的行为；以及在青岛市即墨区红孩儿时尚母婴生活馆、济南市济阳区妈咪宝贝店铺、拼多多“爱朵母婴坊”、拼多多“爱婴妈咪母婴用品店”销售被告侵权产品的行为侵害原告商标权并对原告构成不正当竞争，向法院请求如下：

- ①请求人民法院依法判令被告停止侵害原告商标权的行为；
- ②请求人民法院依法判令被告变更企业名称，变更后的企业字号不得含有“迪巧”或与“迪巧”近似；
- ③请求人民法院依法判令被告停止不正当竞争行为；
- ④请求人民法院依法判令被告赔偿原告损失 5,000,000.00 元，赔偿原告为制止侵权行为支出的合理费用 628,130.00 元（包括公证费 28,130.00 元，律师费 600,000.00 元），两项费用合计 5,628,130.00 元；
- ⑤诉讼费由被告承担。

截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

（2）百洋医药诉李静、安徽深大药业有限公司、上海诚萌生物科技有限公司一案

2020 年 6 月 1 日，百洋医药向上海市普陀区人民法院提交《民事起诉状》，以自然人李静为被告一、安徽深大药业有限公司为被告二、上海诚萌生物科技有限公司为被告三，认为被告一未经许可将涉案作品申请作为图形商标侵害了原告对



（该图像以下简称“涉案作品”）图案的著作权，前述商标实质构成对涉案作品的非法复制；同时，被告一和被告二、三通过许可和被许可使用的形式将涉案作品广泛用于侵权商品的包装、销售、宣传推广，违法获利巨大。原告认为，

三被告构成对原告著作权的侵害，依法应当承担停止侵权、赔偿损失、赔礼道歉和消除影响等法律责任。向法院请求如下：

- ①请求确认涉案作品的著作权归属原告；
 - ②请求判令三被告立即停止侵害原告著作权的行为，停止对原告享有著作权的涉案作品进行复制、发行、信息网络传播，停止将涉案作品作为商标进行使用，停止销售含有涉案作品的商品；
 - ③请求判令三被告赔偿原告经济损失 100.00 万元，以及为制止侵权而支出的合理费用 10.60 万元；
 - ④请求判令三被告在《人民法院报》和新浪网、搜狐网、今日头条首页显著位置刊登声明，赔礼道歉，消除影响；
 - ⑤请求判令三被告承担本案全部诉讼费用。
- 截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

（3）百洋医药诉广东康之家药业有限公司、广州康之家云健康医药股份有限公司合同纠纷案

2020 年 6 月 19 日，百洋医药向青岛市市北区人民法院递交《民事起诉书》，以广东康之家药业有限公司为被告一、广州康之家云健康医药股份有限公司为被告二提起诉讼，请求法院判定：

- ①被告一支付逾期应付账款 1,131,300.00 元，以及违约金 28,433.00 元，共计 1,159,733.00 元，被告二承担连带责任；
- ②被告承担诉讼费用。

截至本报告出具之日，该案件尚在审理中。

（4）芝兰玉树（北京）科技股份有限公司诉深圳市万泽医药连锁有限公司、哈尔滨儿童制药厂有限公司、江西贝瓦、吉安市井开区俊亨健康咨询中心（有限合伙）一案

2019 年 8 月 8 日，芝兰玉树（北京）科技股份有限公司向深圳市中级人民法院提交《民事起诉状》，以深圳市万泽医药连锁有限公司为被告一、哈尔滨儿童制药厂有限公司为被告二、江西贝瓦为被告三、吉安市井开区俊亨健康咨询中心（有限合伙）为被告四，认为被告二、被告三未经许可在其生产、销售的儿童包装及说明书上使用贝瓦商标和贝瓦卡通形象；被告二、被告三通过微信公众号以及部分媒体网站对其产品进行宣传；被告二、被告三通过被告一经营的药店销售侵权药品等行为侵害了原告所享有商标专用权并对其构成不正当竞争。请求法院判决如下：



- ①认定原告注册的第 8559730 号“贝瓦”商标和第 13290179 号“”商标为驰名商标；
- ②判定被告一立即停止销售侵权药品，并提供侵权药品进货来源和销售情况；
- ③判令被告二、被告三、被告四立即停止在其生产、销售的儿童药品包装、说明书上使用贝瓦商标和贝瓦卡通形象，停止销售侵权药品，并清除各类宣传中使用的贝瓦商标和贝瓦卡通形象；
- ④判令被告三立即停止在企业名称中使用“贝瓦”文字；
- ⑤判令被告二、被告三、被告四立即停止在微信公众号“贝瓦儿药”、微信公众号“医药那些事儿”、健康报网(域名: jkb.com.cn)、家庭医生在线(域名: familydoctor.com.cn)、人民健康网(域名: pppod.net)、今日头条(域名: toutiao.com)对其侵权行为进行宣传，并清除前述微信公众号及网站中与其侵权行为相关的全部内容；
- ⑥判令被告二、被告三、被告四立即停止通过“CCTV-6”电影频道、央视网(域名: cctv.com)及其他媒体投放宣传侵权药品的广告；
- ⑦判令被告二、被告三、被告四赔偿原告经济损失人民币 10,000,000.00 元；
- ⑧判令被告二、被告三、被告四赔偿原告制止侵权行为的合理开支: 律师费 100,000.00 元，公证费人民币 11,521.00 元，以上合计 111,521.00 元；
- ⑨判令被告二、被告三、被告四在“CCTV-6”电影频道、央视网(域名: cctv.com)、健康报网(域名: jkb.com.cn)、家庭医生在线(域名: familydoctor.com.cn)、人民健康网(域名: pppod.net)、今日头条(域名: toutiao.com)、微信公众号“医药那些事儿”“贝瓦儿药”首页显著位置刊登声明，澄清相关药品与原告无关，原告未许可其使用“贝瓦”商标及“贝瓦卡通形象”，消除影响(可能存在的混淆误认)。
- 截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

(5) 菏泽高新区德源医药科技有限公司与江西贝瓦财产损害赔偿纠纷中申请财产保全一案

2020 年 5 月 6 日，山东省菏泽市牡丹区人民法院出具《裁定书》((2020)鲁 1702 民初 1893-1 号)，裁定根据申请人菏泽高新区德源医药科技有限公司的申请，对被申请人江西贝瓦名下的 2,100,000.00 元银行存款进行冻结，冻结期限为一年。

2020 年 6 月 28 日，山东省菏泽市牡丹区人民法院出具《民事裁定书》((2020)鲁 1702 民初 1893 号)，裁定原告菏泽高新区德源医药科技有限公司与被告江西贝瓦药业有限公司财产损害赔偿纠纷一案中，已于 2020 年 4 月 20 日立案。本案在审理过程中，必须以另一案的审理结果为依据，而另一案尚未审结。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十一条第一款、第一百五十四条第一款第六项规定，裁定此

案中中止诉讼（此裁定于 2020 年 6 月 30 日在中国裁判文书网公开）。

根据百洋医药的书面确认，截至本报告出具之日，百洋医药以及江西贝瓦尚未收到关于此案任何法院材料。根据江西贝瓦以及其法定代表人那春生的说明，此案与江西贝瓦另一起诉讼即芝兰玉树（北京）科技股份有限公司诉深圳市万泽医药连锁有限公司、哈尔滨儿童制药厂有限公司、江西贝瓦、吉安市井开区俊亨健康咨询中心（有限合伙）一案具有关联性，该案件情况详见上文。

（6）安徽深大药业有限公司与美国安士制药有限公司、百洋医药、安徽百姓缘大药房连锁有限公司侵害商标权纠纷中申请财产保全一案

2020 年 6 月 19 日，安徽深大药业有限公司向合肥市中级人民法院递交《民事起诉状》，以美国安士制药有限公司为被告一、发行人为被告二、安徽百姓缘大药房连锁有限公司为被告三，认为被告一未经其许可，擅自在其生产的相同和类似商品显著位置突出使用 5552597 号商标“”，通过被告二中国总代理进入中国市场，并经被告三在安徽合肥地区大量销售，被告一、二生产和总代理的钙维生素 D 颗粒的商品在电视、媒体、网络等推广中长期使用“”商标标识等行为侵犯原告注册商标专用权。请求法院判决如下：

- ①判令三被告立即停止生产、销售侵犯原告第 5552597 号注册商标专用权的商品的行为；
- ②判令被告一、被告二立即召回和销毁侵犯原告第 5552597 号注册商标专用权的商品和包装标识；
- ③判令三被告共同赔偿原告经济损失及调查和制止该侵权行为所支付的合理开支共计 20,000,000.00 元；
- ④由三被告共同承担本案全部诉讼费。”

2020 年 8 月 3 日，安徽省合肥市中级人民法院作出（2020）皖 01 民初 1698 号《民事裁定书》，根据安徽深大药业有限公司的申请，裁定冻结百洋医药银行存款 19,500,000.00 元或查封同等价值其他财产；冻结安徽百姓缘大药房连锁有限公司银行存款 500,000.00 元或查封同等价值其他财产。

2020 年 8 月 22 日，发行人向合肥市中级人民法院提交《财产保全复议申请书》，请求撤销上述（2020）皖 01 民初 1698 号《民事裁定书》，解除上述冻结发行人银行存款 19,500,000.00 元或查封同等价值其他财产的保全措施。

截至本报告出具之日，该案件尚在审理过程中。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

报告分部按业务类型确定，分别为品牌产品销售推广业务分部，负责迪巧、泌特、纽特舒玛、承善堂、克奥妮斯、艾思诺娜等品牌产品销售及品牌运营；医药批发配送业务分部，负责专业药品物流配送，以青岛为中心辐射周边地市的二级以上医院、社区诊所及药房，批发及配送药品、医疗器械、耗材；医药及健康产品零售业务分部，通过线下自营 DTP 药房与多种线上模式相结合的方式对消费者直接销售药品及其他健康产品。报告分部均执行公司的统一会计政策。

2、 报告分部的财务信息

2020 年 1-6 月

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	904,639,909.97	1,382,214,602.75	134,397,486.92		2,421,251,999.64
主营业务成本	471,818,559.22	1,230,551,822.43	122,372,088.14		1,824,742,469.79

2019 年度

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,994,042,446.76	2,613,300,661.78	227,447,640.23		4,834,790,748.77
主营业务成本	959,382,934.82	2,323,507,370.84	208,417,680.23		3,491,307,985.89

2018 年度

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,671,263,060.56	1,761,006,359.31	205,720,563.91		3,637,989,983.78
主营业务成本	716,979,527.41	1,554,143,571.23	178,400,873.02		2,449,523,971.66

2017 年度

项目	品牌产品销售推广业务分部	医药批发配送业务分部	医药及健康产品零售业务分部	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,574,370,836.67	1,278,208,327.56	229,137,265.08		3,081,716,429.31
主营业务成本	689,558,981.25	1,161,508,909.62	197,504,387.78		2,048,572,278.65

(二) 担保

截至 2020 年 6 月 30 日，百洋医药内部相互提供担保未执行完毕情况如下：

担保方	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
百洋连锁	百洋医药	14,850,000.00	2019/7/31	2022/7/31	否
百洋医药	青岛东源	9,000,000.00	2019/12/13	2022/12/13	否
百洋医药	青岛东源	2,000,000.00	2020/4/10	2024/4/9	否
百洋医药	青岛东源	3,779,672.09	2020/4/28	2024/4/27	否
百洋医药	青岛东源	2,255,422.13	2020/5/13	2024/5/12	否
百洋医药	青岛东源	2,116,311.03	2020/5/20	2024/5/19	否
百洋医药	青岛东源	3,368,330.49	2020/6/17	2024/6/16	否
百洋医药	百洋连锁	40,000,000.00	2019/7/4	2022/7/4	否
百洋医药	百洋连锁	20,000,000.00	2020/3/27	2024/3/26	否
百洋医药	百洋连锁	30,000,000.00	2020/1/10	2024/1/9	否
百洋连锁	百洋医药	5,000,000.00	2020/5/9	2023/5/9	否

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
银行承兑汇票			19,684,730.66	20,155,908.50
合计			19,684,730.66	20,155,908.50

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

项目	2020.6.30		2019.12.31		2018.12.31		2017.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	149,252,815.61		445,342,557.23		262,975,655.16		79,565,238.31	
商业承兑汇票					22,141,377.07			
合计	149,252,815.61		445,342,557.23		285,117,032.23		79,565,238.31	

(二) 应收账款

1、 应收账款按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	1,010,119,236.43	885,844,638.89	645,602,009.96	536,589,214.60
1 至 2 年	8,984,005.72	8,597,097.17	25,932,380.09	7,062,436.37
2 至 3 年	10,680,115.84	12,825,751.13	3,026,247.43	112,803.02
3 年以上	3,587,816.36	913,004.05	253,378.32	285,955.17
小计	1,033,371,174.35	908,180,491.24	674,814,015.80	544,050,409.16
减：坏账准备	14,673,696.08	12,442,443.51	7,500,760.96	3,670,925.26
合计	1,018,697,478.27	895,738,047.73	667,313,254.84	540,379,483.90

2、 应收账款按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备：					
组合 A	1,001,482,823.79	96.91	14,673,696.08	1.47	986,809,127.71
组合 C	31,888,350.56	3.09			31,888,350.56
合计	1,033,371,174.35	100.00	14,673,696.08		1,018,697,478.27

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备：					
组合 A	873,706,686.61	96.20	12,442,443.51	1.42	861,264,243.10
组合 C	34,473,804.63	3.80			34,473,804.63
合计	908,180,491.24	100.00	12,442,443.51		895,738,047.73

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险计提坏账准备：					
组合 A	665,186,858.70	98.57	7,500,760.96	1.13	657,686,097.74
组合 C	9,627,157.10	1.43			9,627,157.10
合计	674,814,015.80	100.00	7,500,760.96		667,313,254.84

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险计提坏账准备:					
组合 A	538,833,764.81	99.04	3,670,925.26	0.68	535,162,839.55
组合 C	5,216,644.35	0.96			5,216,644.35
合计	544,050,409.16	100.00	3,670,925.26		540,379,483.90

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	636,383,835.52	3,181,919.18	0.50	531,736,127.23	2,658,680.64	0.50
1 至 2 年	25,523,397.43	2,552,339.74	10.00	6,698,879.39	669,887.94	10.00
2 至 3 年	3,026,247.43	1,513,123.72	50.00	112,803.02	56,401.51	50.00
3 年以上	253,378.32	253,378.32	100.00	285,955.17	285,955.17	100.00
合计	665,186,858.70	7,500,760.96		538,833,764.81	3,670,925.26	

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	978,691,235.43	4,893,456.18	0.50	851,370,834.26	4,256,854.17	0.50
1 至 2 年	8,523,656.16	852,365.62	10.00	8,597,097.17	859,709.72	10.00
2 至 3 年	10,680,115.84	5,340,057.92	50.00	12,825,751.13	6,412,875.57	50.00
3 年以上	3,587,816.36	3,587,816.36	100.00	913,004.05	913,004.05	100.00
合计	1,001,482,823.79	14,673,696.08		873,706,686.61	12,442,443.51	

3、 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	3,985,077.20		314,151.94		3,670,925.26
合计	3,985,077.20		314,151.94		3,670,925.26

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	3,670,925.26	3,829,835.70			7,500,760.96
合计	3,670,925.26	3,829,835.70			7,500,760.96

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	7,500,760.96		7,500,760.96	6,629,994.91	1,688,312.36		12,442,443.51
合计	7,500,760.96		7,500,760.96	6,629,994.91	1,688,312.36		12,442,443.51

类别	2019.12.31	会计政策变更调整	2020.1.1	本期变动金额			2020.6.30
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	12,442,443.51		12,442,443.51	2,231,252.57			14,673,696.08
合计	12,442,443.51		12,442,443.51	2,231,252.57			14,673,696.08

4、 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	2020.6.30		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛大学附属医院	67,788,553.23	6.56	338,942.77
青岛市市立医院	64,741,850.77	6.27	323,709.25
青岛市黄岛区人民医院	49,155,761.37	4.76	245,778.81
国药控股股份有限公司	46,787,857.28	4.53	251,921.42
诸城市人民医院	44,291,982.60	4.29	221,459.91
合计	272,766,005.25	26.41	1,381,812.16

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛大学附属医院	84,478,493.25	9.30	422,392.47
青岛市市立医院	55,761,157.48	6.14	278,805.79

单位名称	2019.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市黄岛区人民医院	49,712,454.01	5.47	248,562.27
诸城市人民医院	45,367,823.84	5.00	226,839.12
扬州一洋制药有限公司	32,595,662.56	3.59	162,978.31
合计	267,915,591.14	29.50	1,339,577.96

单位名称	2018.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市市立医院	74,345,788.76	11.02	371,728.94
青岛市黄岛区人民医院	63,543,485.21	9.42	317,717.43
青岛大学附属医院	48,297,327.20	7.16	241,486.64
诸城市人民医院	42,787,504.94	6.34	213,937.52
扬州一洋制药有限公司	39,880,100.91	5.91	199,400.50
合计	268,854,207.02	39.85	1,344,271.03

单位名称	2017.12.31		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
青岛市黄岛区人民医院	76,584,997.66	14.08	382,924.99
青岛大学附属医院	64,001,496.07	11.76	320,007.48
青岛市市立医院	53,517,593.07	9.84	267,587.97
诸城市人民医院	36,622,370.09	6.73	183,111.85
中国人民解放军海军第九七一医院	30,211,845.35	5.55	151,059.23
合计	260,938,302.24	47.96	1,304,691.52

5、 因金融资产转移而终止确认的应收账款

2019 年度

项目	终止确认金额	金融资产转移的方式	与终止确认相关的利得或损失
港易付平台贴现	50,605,926.12	保理转出	-2,068,333.08
合计	50,605,926.12		-2,068,333.08

(三) 应收款项融资

1、 应收款项融资情况

项目	2020.6.30	2019.12.31
应收票据	135,582,335.01	24,348,651.97
应收账款		
合计	135,582,335.01	24,348,651.97

2、 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项目	2019.1.1	本期新增	本期终止确认	其他变动	2019.12.31	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	19,684,730.66	680,339,034.73	675,305,337.60	-369,775.82	24,348,651.97	
合计	19,684,730.66	680,339,034.73	675,305,337.60	-369,775.82	24,348,651.97	

项目	2019.12.31	本期新增	本期终止确认	其他变动	2020.6.30	累计在其他综合收益中 确认的损失准备
银行承兑汇票	24,348,651.97	296,939,114.90	184,457,197.29	-1,248,234.57	135,582,335.01	
合计	24,348,651.97	296,939,114.90	184,457,197.29	-1,248,234.57	135,582,335.01	

(四) 其他应收款

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
应收利息	1,486,485.00	2,433,823.00		46,142.74
应收股利				
其他应收款项	177,741,384.81	164,949,644.03	149,972,788.83	53,109,066.44
合计	179,227,869.81	167,383,467.03	149,972,788.83	53,155,209.18

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
定期存款	1,486,485.00	2,433,823.00		
委托贷款				46,142.74
小计	1,486,485.00	2,433,823.00		46,142.74
减：坏账准备				
合计	1,486,485.00	2,433,823.00		46,142.74

2、 其他应收款项

(1) 按账龄披露

账龄	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
1 年以内	95,161,943.34	82,890,452.71	110,778,397.59	20,135,554.21
1 至 2 年	69,487,518.30	49,099,668.18	7,132,439.70	30,774,520.83
2 至 3 年	13,659,590.21	6,363,324.62	30,025,552.52	124,034.25
3 年以上	918,754.01	26,761,239.50	2,273,314.54	2,176,780.29
小计	179,227,805.86	165,114,685.01	150,209,704.35	53,210,889.58
减：坏账准备	1,486,421.05	165,040.98	236,915.52	101,823.14
合计	177,741,384.81	164,949,644.03	149,972,788.83	53,109,066.44

(2) 按坏账计提方法分类披露

2020 年 6 月 30 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备：					
组合 A	5,062,967.42	2.82	1,486,421.05	29.35	3,576,546.37
组合 B	7,886,318.82	4.40			7,886,318.82
组合 C	166,278,519.62	92.78			166,278,519.62
合计	179,227,805.86	100.00	1,486,421.05		177,741,384.81

2019 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用组合计提坏账准备:					
组合 A	788,522.45	0.48	165,040.98	20.93	623,481.47
组合 B	7,184,392.13	4.35			7,184,392.13
组合 C	157,141,770.43	95.17			157,141,770.43
合计	165,114,685.01	100.00	165,040.98		164,949,644.03

2018 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险计提坏账准备:					
组合 A	23,186,393.54	15.44	236,915.52	1.02	22,949,478.02
组合 B	4,793,420.79	3.19			4,793,420.79
组合 C	122,229,890.02	81.37			122,229,890.02
合计	150,209,704.35	100.00	236,915.52		149,972,788.83

2017 年 12 月 31 日

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险计提坏账准备:					
组合 A	1,106,751.03	2.08	101,823.14	9.20	1,004,927.89
组合 B	3,987,671.54	7.49			3,987,671.54
组合 C	48,116,467.01	90.43			48,116,467.01
合计	53,210,889.58	100.00	101,823.14		53,109,066.44

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款项：

账龄	2018.12.31			2017.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	22,808,091.17	114,040.46	0.50	666,554.38	3,332.77	0.50
1 至 2 年	228,950.31	22,895.03	10.00	362,088.65	36,208.87	10.00
2 至 3 年	98,744.06	49,372.03	50.00	31,653.00	15,826.50	50.00
3 年以上	50,608.00	50,608.00	100.00	46,455.00	46,455.00	100.00
合计	23,186,393.54	236,915.52		1,106,751.03	101,823.14	

账龄	2020.6.30			2019.12.31		
	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）	其他应收款项	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	820,590.15	4,102.96	0.50	400,230.47	2,001.15	0.50
1 至 2 年	2,467,185.69	246,718.56	10.00	194,848.37	19,484.84	10.00
2 至 3 年	1,079,184.11	539,592.06	50.00	99,777.23	49,888.61	50.00
3 年以上	696,007.47	696,007.47	100.00	93,666.38	93,666.38	100.00
合计	5,062,967.42	1,486,421.05		788,522.45	165,040.98	

(3) 坏账准备计提情况

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)	
2019.1.1 余额	114,040.46	72,267.06	50,608.00	236,915.52
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-19,484.84	19,484.84		
--转入第三阶段		-21,529.19	21,529.19	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	2,001.15	39,910.89	21,529.19	63,441.23
本期转回	94,555.62	40,760.15		135,315.77
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019.12.31 余额	2,001.15	69,373.45	93,666.38	165,040.98

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)	
2019.12.31 余额	2,001.15	69,373.45	93,666.38	165,040.98
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-7,379.99	7,379.99		
--转入第三阶段		-7,920.65	7,920.65	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	106,651.47	742,605.16	596,420.44	1,445,677.07
本期转回	97,169.67	25,127.33	2,000.00	124,297.00
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020.6.30 余额	4,102.96	786,310.62	696,007.47	1,486,421.05

其他应收款项账面余额变动如下:

账面余额	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)	

账面余额	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)	
2019.1.1 余额	149,831,401.98	327,694.37	50,608.00	150,209,704.35
2019.1.1 余额在本期				
--转入第二阶段	-194,848.37	194,848.37		
--转入第三阶段		-43,058.38	43,058.38	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	37,703,082.22			37,703,082.22
本期直接减记				
本期终止确认	22,613,242.80	184,858.76		22,798,101.56
其他变动				
2019.12.31 余额	164,726,393.03	294,625.60	93,666.38	165,114,685.01

账面余额	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)	
2019.12.31 余额	164,726,393.03	294,625.60	93,666.38	165,114,685.01
2019.12.31 余额在本期				
--转入第二阶段	-180,380.47	180,380.47		
--转入第三阶段		-15,841.31	15,841.31	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期新增	29,873,350.03	3,213,515.14	588,499.78	33,675,364.95
本期终止确认	19,433,934.00	126,310.10	2,000.00	19,562,244.10
其他变动				
2020.6.30 余额	174,985,428.59	3,546,369.80	696,007.47	179,227,805.86

(4) 本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	2016.12.31	本期变动金额			2017.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	140,161.38		38,338.24		101,823.14
合计	140,161.38		38,338.24		101,823.14

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	101,823.14	135,092.38			236,915.52
合计	101,823.14	135,092.38			236,915.52

类别	2018.12.31	会计政策变更调整	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
				计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	236,915.52		236,915.52	63,441.23	135,315.77		165,040.98
合计	236,915.52			63,441.23	135,315.77		165,040.98

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.6.30
		计提	收回或转回	转销或核销	
组合 A	165,040.98	1,445,677.07	124,297.00		1,486,421.05
合计	165,040.98	1,445,677.07	124,297.00		1,486,421.05

(5) 按款项性质分类情况

款项性质	账面余额			
	2020.6.30	2019.12.31	2018.12.31	2017.12.31
保证金及押金	7,886,318.82	7,184,392.13	4,793,420.79	3,987,671.54
往来款	166,278,519.62	157,141,770.43	144,416,891.69	48,116,467.01
备用金	760,456.12	788,522.45	999,391.87	1,105,474.03
其他	4,302,511.30		-	1,277.00
合计	179,227,805.86	165,114,685.01	150,209,704.35	53,210,889.58

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	2020.6.30	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
江西贝瓦	往来款	44,216,183.23	1 年以内、1-2 年	24.67	
乐葆健康	往来款	22,138,881.83	1 年以内、1-2 年、2-3 年	12.35	
百洋盛汇	往来款	22,000,000.00	1 年以内	12.27	
北京承善堂	往来款	20,716,472.15	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	11.56	
天津百洋	往来款	20,195,570.00	1 年以内	11.27	
合计		129,267,107.21		72.12	

单位名称	款项性质	2019.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
百洋连锁	往来款	26,000,000.00	1 年以内	15.75	
北京万维	往来款	26,000,000.00	1-2 年	15.75	
江西贝瓦	往来款、服务费 收入	23,388,111.23	1-2 年	14.16	
百洋盛汇	往来款、服务费 收入	22,184,578.98	1 年以内	13.44	
乐葆健康	往来款	21,605,381.79	1 年以内,1-2 年	13.09	
合计		119,178,072.00		72.19	

单位名称	款项性质	2018.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
青岛东源	往来款	41,500,000.00	1 年以内	27.63	
北京万维	往来款	40,000,000.00	1 年以内	26.63	
江西贝瓦	往来款	22,187,001.67	1 年以内	14.77	
北京承善堂	往来款	18,954,238.76	1 年以内、1-2 年、 2-3 年	12.62	
承德柏健	往来款	11,284,682.97	0-5 年	7.51	
合计		133,925,923.40		89.16	

单位名称	款项性质	2017.12.31	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备期末 余额
北京承善堂	往来款	18,060,499.76	1 年以内、1-2 年	33.94	
青岛东源	往来款	11,000,000.00	1 年以内	20.67	
承德柏健	往来款	10,752,695.47	1 年以内、1-2 年、5 年 以上	20.21	
青岛纽特舒玛	往来款	8,003,271.78	1 年以内、1-2 年	15.04	
无锡海斯凯尔 医学技术有限 公司	保证金	1,000,000.00	1-2 年	1.88	
合计		48,816,467.01		91.74	

(五) 长期股权投资

项目	2020.6.30			2019.12.31			2018.12.31			2017.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	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	148,455,070.20		148,455,070.20	110,292,470.20		110,292,470.20	90,582,470.20		90,582,470.20	72,232,470.20		72,232,470.20
对联营、合营企业投资	22,131,833.14		22,131,833.14	21,662,703.58		21,662,703.58	11,512,015.64		11,512,015.64	4,154,533.63		4,154,533.63
合计	170,586,903.34		170,586,903.34	131,955,173.78		131,955,173.78	102,094,485.84		102,094,485.84	76,387,003.83		76,387,003.83

1、 对子公司投资

被投资单位	2016.12.31	本期增加	本期减少	2017.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海安士	2,550,000.00			2,550,000.00		
承德柏健	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛东源	951,813.68	10,000,000.00		10,951,813.68		
北京承善堂	3,412,292.17			3,412,292.17		
乐葆健康		3,098,364.35		3,098,364.35		
北京万维		42,220,000.00		42,220,000.00		
合计	16,914,105.85	55,318,364.35		72,232,470.20		

被投资单位	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
珠海安士	2,550,000.00		2,550,000.00			
承德柏健	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛东源	10,951,813.68			10,951,813.68		
北京承善堂	3,412,292.17			3,412,292.17		
乐葆健康	3,098,364.35	5,400,000.00		8,498,364.35		
北京万维	42,220,000.00			42,220,000.00		
康健电商		14,000,000.00		14,000,000.00		
百洋物流		500,000.00		500,000.00		
百洋盛汇		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	72,232,470.20	20,900,000.00	2,550,000.00	90,582,470.20		

被投资单位	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
承德柏健	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛东源	10,951,813.68			10,951,813.68		
北京承善堂	3,412,292.17			3,412,292.17		
乐葆健康	8,498,364.35			8,498,364.35		
北京万维	42,220,000.00			42,220,000.00		
康健电商	14,000,000.00			14,000,000.00		
百洋物流	500,000.00			500,000.00		
百洋盛汇	1,000,000.00	9,000,000.00		10,000,000.00		
联瀚一格		300,000.00		300,000.00		
江西贝瓦		10,410,000.00		10,410,000.00		
合计	90,582,470.20	19,710,000.00		110,292,470.20		

被投资单位	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
承德柏健	10,000,000.00			10,000,000.00		
青岛东源	10,951,813.68			10,951,813.68		
北京承善堂	3,412,292.17			3,412,292.17		
乐葆健康	8,498,364.35			8,498,364.35		
北京万维	42,220,000.00			42,220,000.00		
康健电商	14,000,000.00			14,000,000.00		
百洋物流	500,000.00			500,000.00		
百洋盛汇	10,000,000.00			10,000,000.00		
联瀚一格	300,000.00	200,000.00		500,000.00		
江西贝瓦	10,410,000.00			10,410,000.00		
健康产业		34,881,000.00		34,881,000.00		
天津百洋		2,081,600.00		2,081,600.00		
山东百洋		1,000,000.00		1,000,000.00		
合计	110,292,470.20	38,162,600.00		148,455,070.20		

2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	2016.12.31	本期增减变动								2017.12.31	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		
1. 合营企业											
青岛百洋美华置业有限公司	7,148,223.83		5,000,000.00	1,443,124.73					-3,591,348.56		
小计	7,148,223.83		5,000,000.00	1,443,124.73					-3,591,348.56		
2. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	3,920,662.54			257,471.09			23,600.00			4,154,533.63	
小计	3,920,662.54			257,471.09			23,600.00			4,154,533.63	
合计	11,068,886.37		5,000,000.00	1,700,595.82			23,600.00		-3,591,348.56	4,154,533.63	

被投资单位	2017.12.31	本期增减变动								2018.12.31	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	4,154,533.63			359,257.35			35,439.00			4,478,351.98	
日美健药品（中国）有限公司		7,000,000.00		33,663.66						7,033,663.66	
合计	4,154,533.63	7,000,000.00		392,921.01			35,439.00			11,512,015.64	

被投资单位	2018.12.31	本期增减变动								2019.12.31	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	4,478,351.98	9,000,000.00		1,330,541.36		-189,470.36	319,887.00			14,299,535.98	
日美健药品（中国）有限公司	7,033,663.66			329,503.94						7,363,167.60	
合计	11,512,015.64	9,000,000.00		1,660,045.30		-189,470.36	319,887.00			21,662,703.58	

被投资单位	2019.12.31	本期增减变动								2020.6.30	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		
1. 联营企业											
安士制药（中山）有限公司	14,299,535.98			505,080.96			355,430.00			14,449,186.94	
日美健药品（中国）有限公司	7,363,167.60			319,478.60						7,682,646.20	
合计	21,662,703.58			824,559.56			355,430.00			22,131,833.14	

(六) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	2020 年 1-6 月		2019 年度		2018 年度		2017 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,963,459,705.98	1,490,164,121.41	3,983,411,536.41	2,910,997,976.58	3,086,778,890.72	2,058,227,549.13	2,862,918,574.90	1,927,271,793.89
其他业务	10,692,509.57	1,619,801.96	12,795,920.56	3,307,991.36	15,589,957.43	4,784,048.69	13,367,748.12	4,404,864.54
合计	1,974,152,215.55	1,491,783,923.37	3,996,207,456.97	2,914,305,967.94	3,102,368,848.15	2,063,011,597.82	2,876,286,323.02	1,931,676,658.43

营业收入明细:

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
主营业务收入	1,963,459,705.98	3,983,411,536.41	3,086,778,890.72	2,862,918,574.90
其中：品牌产品销售推广业务	840,170,528.55	1,824,916,795.13	1,561,008,279.72	1,500,190,366.63
批发配送业务	1,123,289,177.43	2,158,494,741.28	1,525,770,611.00	1,362,728,208.27
其他业务收入	10,692,509.57	12,795,920.56	15,589,957.43	13,367,748.12
其中：策划咨询服务	4,630,535.69	1,059,351.41	3,741,597.62	1,395,874.14
物流服务	1,482,154.69	2,359,983.35	2,807,087.12	294,616.95
房屋租赁	4,579,819.19	9,376,585.80	9,041,272.69	11,677,257.03
合计	1,974,152,215.55	3,996,207,456.97	3,102,368,848.15	2,876,286,323.02

(七) 投资收益

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度
成本法核算的长期股权投资收益	1,041,000.00			
权益法核算的长期股权投资收益	824,559.56	1,660,045.30	392,921.01	1,700,595.82
处置长期股权投资产生的投资收益			3,996,000.00	1,367,744.45
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,992.73		
处置金融资产取得的投资收益		-2,068,333.08		
理财产品收益	244,015.16	454,452.69	1,831,843.71	1,079,939.91
合计	2,109,574.72	50,157.64	6,220,764.72	4,148,280.18

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
非流动资产处置损益	-11,107.09	-392,654.39	-24,988.50	-1,133,426.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免					
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,826,245.76	10,778,331.43	28,050,988.15	33,640,431.47	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			176,416.67		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益					
非货币性资产交换损益					

项目	2020 年 1-6 月	2019 年度	2018 年度	2017 年度	说明
委托他人投资或管理资产的损益	270,316.53	593,869.87	1,957,213.23	1,079,939.91	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备					
债务重组损益					
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等					
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益					
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				-3,875,747.44	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益					
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					
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回					
对外委托贷款取得的损益					
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益					
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				-2,976,858.86	
受托经营取得的托管费收入					
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,382,940.28	-26,668,068.40	-3,706,920.59	-1,925,784.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	688,296.57	14,629.57	1,043,392.57	416,609.75	
小计	-1,609,188.51	-15,673,891.92	27,496,101.53	25,225,164.25	
所得税影响额	-571,577.12	-3,913,716.90	6,568,806.90	7,915,039.89	
少数股东权益影响额（税后）	-782,044.69	-216,726.91	1,905.36	-1,823,053.81	
合计	-255,566.70	-11,543,448.11	20,925,389.27	19,133,178.17	

(二) 净资产收益率及每股收益

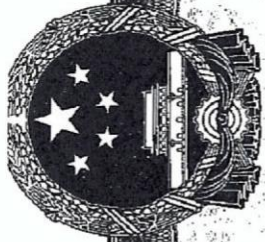
2020 年 1-6 月	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.43	0.24	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.45	0.24	不适用

2019 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.82	0.44	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.80	0.47	不适用

2018 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.50	0.55	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.35	0.50	不适用

2017 年度	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.16	0.47	不适用
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.29	0.43	不适用


 青岛百洋医药股份有限公司
 (加盖公章)
 二〇二〇年八月二十八日



营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91310101568093764U

证照编号: 01000000202002100011

名称 立信会计师事务所(普通合伙)

类型 特殊普通合伙(普通合伙)

执行事务合伙人 朱建弟, 杨志国

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具相关审计报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;信息系统集成服务;其他业务。【依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期 2011年01月24日

合伙期限 2011年01月24日至不约定期限

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号四楼

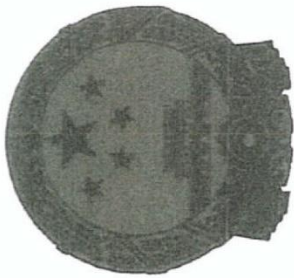


扫描二维码登录
国家企业信用信息公示系统,
了解更多登记、备案、许可、监管信息。



登记机关

2020年02月10日



会计师事务所

执业证书



3-2-1-222

名称：立信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：310000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会〔2010〕82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号 0001247

此证复印件仅作为报告附件使用，不能作为他用。

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：

二〇一八年六月一日

中华人民共和国财政部制



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟



证书号：34 发证时间：二〇一二年七月十日

证书有效期至：二〇一三年七月十日

此证复印件仅作为报告附件使用，
不能作为他用。

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

姓名 张帆
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1977-11-08
Date of birth
工作单位 立信会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号 422103197711090839
Identity card No.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书自检验合格之日起有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

CPA

经办人: 郭诗明

2008年 5月 28日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred to

同意调入
Agree to be transferred to

立信会计师事务所有限公司
Lixin Accounting Firm Co., Ltd.



Yunnan Renmin Accounting Firm
云南人民会计师事务所

500842048日

CPA

5015

5015

5015

Yunnan Renmin Accounting Firm
云南人民会计师事务所

5014

5015

5015

5015

5015

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

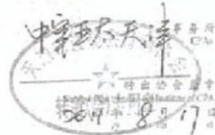


姓名 石爱红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-12
Date of birth
工作单位 中审亚太会计师事务所有限公司天津分所
Working unit
身份证号码 130732198410122364
Identity card No.

注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out



同意调入
Agree the holder to be transferred in



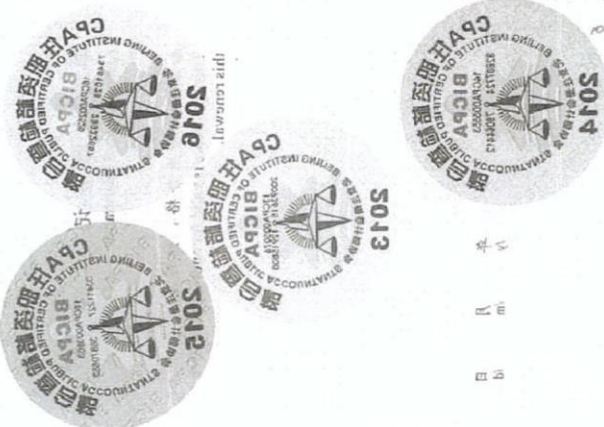
注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree to be transferred out

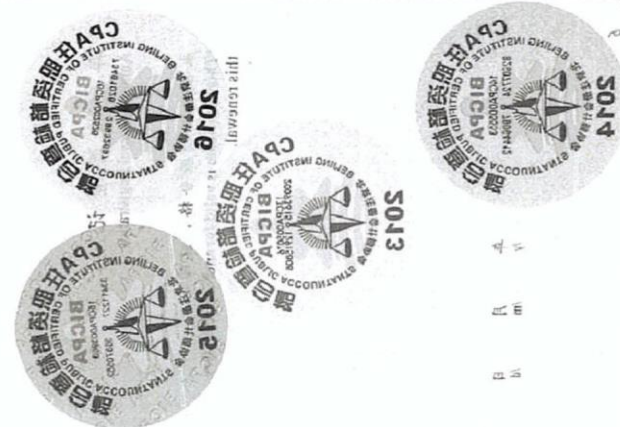


同意调入
Agree the holder to be transferred in



年度检验登记

This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验登记

This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: J1000310013a
姓名: 石爱红