



甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-051

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人康海军、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人(会计主管人员)肖荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、行业政策风险。随着国家医药卫生体制改革的不断深化与提速，医药市场格局不断变革重构，对医药行业带来了较大冲击、调整。公立医院改革、取消药品加成、医疗费用增速控制、限制辅助用药、医保支付价格调整、二次议价，新版医保目录调整，以及药价检查、GMP 飞行检查、国家重点监控合理用药药品目录发布、药品集中采购、疾病诊断相关分组(DRGs)付费试点、价格联动、西医限开中药等一系列新政策的实施及推进将深刻影响医药产业的各个领域，对药品生产经营造成重大影响，同时也推动行业竞争的新变革。公司时刻关注政策变化，认真研读，并根据政策精神，不断规范管理、强化营销、提升公司治理水平，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。

2、基本药物目录调整的风险。我国实行基本药物制度，公办基层医疗卫生机构全部配备和使用基本药物，其他各类医疗机构也都必须按规定使用基本药物。国家对基本药物目录在保持数量相对稳定的基础上，实行动态管理，原则

上 3 年调整一次。公司主打产品元胡止痛滴丸连续列入 2009 年、2012 年和 2018 年版《基本药物目录》，若元胡止痛滴丸出现调出《基本药物目录》的情况，则可能出现销售收入下滑，影响公司的经营业绩。公司元胡止痛滴丸为国家基药品种、全国独家生产品种，独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。公司持续开展元胡止痛滴丸二次开发、临床路径终端应用研究，同时全面强化营销网络建设及产品服务、学术支撑，关注各个省份医药招标工作，积极参与各地药品集中采购，有效把握市场发展的机遇。

3、单一产品依赖风险。公司药品销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，该药品占公司药品销售收入的比例超过 90%，一旦出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。近年来，公司针对元胡止痛滴丸在轻中度及慢性疼痛领域绿色安全、起效快、不成瘾的独特优势，结合国家扶持与规范中医药发展的政策机遇，持续推进元胡止痛滴丸中药大品种培育、二次深度开发及新增适应症研发，提高产品技术保护壁垒；持续加强营销网络建设，进一步巩固基层医疗机构市场，重点开发等级医院市场，全面提升市场占有率；同时加强独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及特色保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度；通过合作开发、技术转让等方式增加丰富公司产品品种，提升公司产能利用率，增强企业盈利能力。

4、产能扩大带来的销售风险。公司“年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目”已于 2016 年 10 月通过 GMP 认证并全面投产，产能全面提升，公司水、电、气、折旧等运营费用增加，包括中药材原材料价格波动等因素，将影响产品成本上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。叠加近几年宏观经济形势、国家医药行业政策形势和竞争环境等发生重大调整、变革，导致公司产品销售未

达预期目标、新增产能未有效释放，企业生产成本及运营成本日趋增加，从而对项目的投资回报和本公司的预期收益产生不利影响。公司在持续强化管理、提升规范运营能力的同时，重点推进营销网络建设及市场开拓，加强营销队伍建设，加大专业化学术支撑，强化考核和终端管控，加大等级医院开发，不断巩固和提升市场占有率，加大中医药走出去步伐，推进产业并购及产业链延伸，积极培育新的经济增长点，提高产品市场竞争力，提升企业业绩水平。

5、应收账款增加的风险。2017 年末、2018 年末、2019 年末和 2020 年半年度末，公司应收账款余额分别为 15,778.64 万元、16,332.22 万元、17,210.77 万元和 14,386.73 万元，占同期流动资产的比例分别为 60.27%、59.68%、61.63% 和 44.26%，公司应收账款占流动资产的比例较高。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予 5 万元到 1500 万元不等的信用额度，货款回收期一般为 90—180 天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理并不断完善应收财款风险管控措施，对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

6、受疫情影响，短期内面临产品销量下滑的风险。公司主打产品主要终端客户为各级医院和基层医疗机构、社区诊所。上半年，由于疫情原因，全国大部分医院和基层医疗机构医疗业务受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间明显下滑，公司主打产品销售面临短期内销量下滑的风险。为了积极应对风险，公司在确保员工安全健康的前提下，积极承担国企社会责任，发挥医药人责任担当，全力做好疫情期间的防疫抗疫、复工生产工作，加大市场开发维护和线上线下专业化学术培训。随着疫情防控工作的常态化和复工复

产的有序开展，公司主打产品终端销售业务正在逐步恢复。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

2020 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	7
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	15
第五节 重要事项.....	25
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债相关情况.....	40
第十一节 财务报告.....	41
第十二节 备查文件目录.....	163

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司监事会
公司章程	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品流通质量管理规范
神康医药	指	甘肃神康医药科技有限公司
新丝路公司	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
三元药业	指	兰州三元药业有限责任公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
报告期末	指	2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	康海军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	元勤辉	薛守兵
联系地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	shbxue@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2017年05月23日	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G
报告期末注册	2020年03月21日	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2020年04月02日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	2020-022				

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

1、公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司分别于2020年3月11日、3月25日和5月7日取得新加坡HAS卫生科学局核准签发的公司药品七味温阳胶囊、消栓通络片和舒心宁片的《新加坡共和国注册备案许可》，临时公告披露的指定网站查询日期分别为2020-03-12、2020-03-26和2020-05-08，查询索引分别为2020-015、2020-019和2020-42；

2、2020年5月22日，公司收到甘肃省药品监督管理局核准签发的酸枣仁油滴丸“药品再注册批件”，临时公告披露的指定网站查询日期2020-05-23，查询索引2020-044。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	95,490,953.39	110,458,123.61	-13.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-10,540,763.94	8,043,037.04	-231.05%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-11,694,688.05	6,464,150.33	-280.92%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-30,021,685.46	-12,789,726.14	-134.73%
基本每股收益（元/股）	-0.0347	0.0265	-230.94%
稀释每股收益（元/股）	-0.0347	0.0265	-230.94%
加权平均净资产收益率	-1.47%	1.11%	-2.58%

	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增 减
总资产（元）	848,682,273.55	810,146,383.75	4.76%
归属于上市公司股东的净资产（元）	716,984,359.52	730,558,573.46	-1.86%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-201,125.67	
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）	966,637.42	
委托他人投资或管理资产的损益	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,065.90	
减：所得税影响额	195,521.74	
合计	1,153,924.11	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、保健食品、原料药的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂4种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3种药品被列入《国家基本药物目录(2018年版)》，4种药品被列入OTC甲类品种，5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有理气、活血、止痛的明确功效，产品剂型先进、效力持久、副作用小，绿色安全、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗中度及慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，也可做辅助类药品综合组方用药。元胡止痛滴丸是国家医保甲类药品，连续入选2009年、2012年、2018年国家基药目录，主要销售于医院终端。

2、公司的经营模式

公司作为一家从事中成药研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七等中药材。公司成立了专门的中药材采购管理委员会，制定了严格的中药材采购管理制度，建立了中药材采购业务岗位职责和设置、中药材请购、询价、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。

公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量授权人审核放行。质量管理部在生产的过程中对生产过程进行监督，对半成品抽样检验；整个生产过程中严格执行GMP规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、药品作用机理的学术培训、消费需求的培养，品牌美誉度的建立。2020年下半年，公司将继续深化营销体制改革，以市场为导向，适时调整营销发展战略，充分挖掘市场开发潜力，提高销量。重点加强县级以上等级医疗机构上量工作；细化市场管理，强化领导督导；整合销售渠道，加强与优质销售资源的沟通与合作；进行细化招商，量化招商，提高市场覆盖率；深入了解OTC市场情况，调整药品规格和价格体系，借力OTC专业推广团队，在全国范围内的OTC终端推广元胡止痛滴丸；完善市场自营机制，加强自营队伍建设，强化学术培训推广体系；推进公司产品境外注册工作，提升已注册产品境外销售规模并开拓新的销售渠道。多渠道积极扩大公司业务规模，提升利润水平。

3、公司所处行业特点

医药行业存在着较高的行业政策性壁垒，国家在医药行业准入、生产经营等方面制定了一系列的法律、法规，以加强对药品行业的监管，尤其对于中成药，符合条件的药品可以申请中药品种保护，保护期内国内企业不能进行仿制和改剂型的申请。公司致力于中药产业化领域特色、健康的中成药的研发和生产，符

合国家确立的中医药标准化、现代化和国际化的发展方向。另外，国家医药行业体制目前处于改革和调整阶段，国家基本药物、药品招投标、药品价格等方面的法规和政策调整会对公司的经营模式、药品研发、盈利能力等产生重要的影响。

中医药在我国居民的健康生活中有重大影响，中医药在重大疾病防治中的优势、在“治未病”领域作用、在养生保健方面的特色逐渐得到社会的认可和重视。在我国医疗改革的大背景下，中医药作为医疗体系的重要组成部分，同样担负着遵循改革、深化改革的责任。2016年习近平总书记在首次卫生健康大会上的重要讲话，为中医药事业发展指明了方向。《“健康中国2030”规划纲要》将健康产业上升为国家战略，首部《中华人民共和国中医药法》、《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》、《中国的中医药》白皮书的发布，全面开启了中医药事业健康发展的新征程。

中药大品种二次开发研究是中药创新研究的重要内容，也是中药现代化的重要任务之一，自“十一五”以来，国家科技部、国家发改委、国家中管局等对中药大品种的二次开发给予高度重视，并列入国家重要科技规划和专项之中，在2014年科技奖励大会上，“中药二次开发核心技术体系创研及产业化”项目获国家科技进步一等奖。中药大品种二次开发研究将是当前以致今后一个时期中药创新研究的重要任务。公司根据张伯礼、刘昌孝院士提出的中药大品种二次开发理念，与天津药物研究院联合开展了“元胡止痛滴丸二次开发研究”，基于中医理论，以现代生物学模型方法和客观指标，系统研究了元胡止痛滴丸的化学物质组成、组方特点、配伍规律和作用机理，明确了中药质量控制标准，阐明了药物干预原理，为临床应用提供明确的理论和实验依据。元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著，开启了现代科学阐述传统中医药循证理论的积极探索，一篇论文入选“第四届中国科协优秀科技论文”。此外，元胡止痛滴丸基于其药理功效的质量标志物研究被载入《中药质量标志物理论与实践》专著论述，并正式出版发行。

4、公司主要行业优劣势

止痛药按照药物性质可分为化学药止痛药和中药止痛药。化学药虽有止痛快的效果，但同时会对病灶的准确诊断带来误差。而中医认为疼痛发生的机理多为“不通则痛”，即气血受到各种因素的影响发生郁滞、冲逆和瘀结等，从而引起脏腑、经络等局部的疼痛。由于中药在我国居民的健康意识中存在根深蒂固的影响，在患者和医生中认可度较高，虽然其止痛效果较化学药止痛药要缓慢，但由于其确切性和“标本兼治”的优势，故中药止痛药在多种慢性病痛症领域增长迅速，市场潜力巨大。

公司主打产品元胡止痛滴丸在适应症状和临床使用上与医疗机构使用的同类中成药产品有所区别；元胡止痛滴丸的直接竞争产品为元胡止痛制剂药物，包括片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂和口服液等。目前我国生产元胡止痛制剂药物的企业有200余家，其中以生产片剂的企业最多，其次为胶囊剂型；元胡止痛滴丸为我公司独家生产，凭借滴丸剂自身生物利用度高、起效快、不成瘾、毒副作用小等优势，产品疗效受到患者和市场的认可，销售收入保持在较高水平。

我公司属于生产企业，上游为原药材及物料供应商，货源充足，质量稳定；下游是商业配送公司及各级医疗机构。公司根据产品的特点，立足新农合、基本药物市场，准确定位、创新营销模式，采取品牌塑造、主打产品推广及精耕细作开发县级以下医院的营销措施，着力构建覆盖全国、细化到地县的金字塔式三级立体销售网络。全国有三级医院2749家，二级医院9687家，社区乡镇卫生机构713397家，我公司的产品已进入三级医院364家，二级医院1312家，社区乡镇卫生机构6356家，覆盖率分别占其总量的13.24%、13.54%和0.89%。公司已与1000余家经销商建立了良好的合作关系，其中包括国药控股、广药集团、华润医药、上海医药等大型医药商业企业，药品在全国31个省、市、自治区均有销售，终端医疗机构客户达到万余家，通过经销商遍布全国的配送网络和销售渠道，随着国民健康意识的提高和对传统中医药认可度的提升，公司主打产品元胡止痛滴丸二次开发及专业化学术推广的持续推进，公司可以有效提高产品的销售规模及市场占有率。

公司药品销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，该药品占公司药品销售收入的比例超过90%，如果出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期末较期初增加 48%，主要是报告期 200 亿粒现代中药材生产线扩能改造项目二期原料及产品库房建设项目在建所致。
货币资金	报告期末较期初增加 36.56%，主要是报告期子公司三元药业取得药投集团借款所致。
预付账款	报告期末较期初增加 222%，主要是报告期子公司三元药业防疫物资储备增加所致。
存货	报告期末较期初增加 105.87%，主要是报告期受疫情影响销量下降导致库存积压，同时子公司三元药业采购防疫物资所致。
其他流动资产	报告期末较期初增加 327.31%，主要是报告期子公司三元药业留抵进项税额发票增加所致。
递延所得税资产	报告期末较期初增加 48.4%，主要是报告期可抵扣暂时性差异增加所致。
其他非流动资产	报告期末较期初减少 53.4%，主要是预付工程款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

(一) 公司的核心竞争力主要体现如下：

1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售，现有元胡止痛滴丸、鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸4个独家品种。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入2009版、2012版、2018版《国家基本药物目录》，基层医疗卫生机构全部配备和使用，其他类型医疗卫生机构必须按规定配备使用基本药物并确定合理比例，在医保报销比例上也明显高于其他的药品，公司主要产品具有广阔的市场前景。公司主打产品元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著，被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式刊载，元胡止痛滴丸二次开发项目论文成功入选“第四届中国科协优秀科技论文”；元胡止痛滴丸、七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片获得新加坡共和国中成药药品注册备案许可。

2、领先的生产工艺技术优势

公司在现代中成药生产领域，尤其在中药滴丸制剂生产领域，拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白，并获得专利授权。公司为高新技术企业，设有甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室和甘肃省中药固体分散制剂重点实验室，专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、胶囊剂、片剂等剂型为主导的新药品种。

3、陇药资源的整合优势

甘肃是全国中药材资源大省，现有药材品种1500余种，大宗道地药材30多种，盛产当归、党参、黄（红）芪、大黄、甘草等大宗品种。2016年9月，《甘肃省“十三五”陇药产业发展规划》也明确提出以企业为主体，以重大项目为抓手，推进产业要素整合重组，着力培育一批大企业、大集团，提升产业发展水平和市场竞争力，努力把陇药产业打造成全省经济转型发展的新增长极和战略性新兴产业；之后甘肃省又陆续出台《关于支持陇药产业发展政策措施的通知》（甘政办发〔2017〕206号）、《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》（甘政发〔2018〕17号）、《甘肃省中医中药产业发展专项行动计划》（甘政办发〔2018〕95号）等一系列政策措施；在《关于支持陇药大品牌大品种推动龙头企业发展政策措施》（甘政办发〔2018〕131号）中明确制订重点企业“一企一策”工作计划，对陇神戎发提出了“支持企业通过技术转让、兼并收购等方式优化产品结构、引进疗效确切、市场潜力大的药品批准文号，支持元胡止痛滴丸二次开发”等措施。

公司作为甘肃省国资委控制的企业，可依托股东背景，优先参与到陇药资源的整合当中，通过收购兼并等市场化手段加强对上游中药材种植、加工行业和下游药品物流及营销资源的掌控，发展成为具有完整产业链的大型综合性医药企业。2019年，公司完成了对于兰州三元药业有限责任公司51%股权的收购，此次收购填补了公司打造医药流通平台的空缺，推动了公司产业链延伸布局与业务整合。

4、团队优势

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队。现有管理团队中，公司董事长康海军先生拥有30年的医药行业和大型企业集团管理经验；总经理康永红先生拥有20多年的医药行业从业经历；团队中其他成员均具有多年的医药或上市公司经营管理经验，在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面具有丰富的经验。

（二）报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

1、公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司分别于2020年3月、5月取得新加坡HAS卫生科学局核准签发的公司药品七味温阳胶囊、消栓通络片和舒心宁片的《新加坡共和国注册备案许可》。详见公司分别于2020年3月12日、3月26日和5月8日在巨潮资讯网发布的《关于公司药品获得新加坡共和国注册备案许可的公告》（2020-015）、（2020-019）和（2020-042）。

2、2020年5月，公司取得甘肃省药品监督管理局核准签发的酸枣仁油滴丸“药品再注册批件”。详见2020年5月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司获得药品再注册批件的公告》（2020-044）。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

近年来，国家医药卫生体制改革的不断深化与提速，医药市场格局不断变革重构，对医药行业带来了较大冲击、调整，受“医保控费”、“招标二次议价”、“带量采购”、“分级诊疗”和“两票制”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，药品生产经营面临较大的压力。面对上述困难，公司深化体制机制改革，以市场开拓和专业维护为抓手，强化市场调研，优化调整市场管理，全力推进市场攻坚克难，提升企业活力与抗风险能力。2020年初，受新冠肺炎疫情疫情影响，各地区强化疫情防控管理，全国大部分医院和基层医疗机构医疗业务受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间明显下滑，公司销售终端医疗机构非疫情防控药品需求的下降，公司原材料采购及药品销售受到较大影响，经营业绩短期内下滑较大。2020年上半年，公司实现营业收入9,549.10万元，较上年同期下降13.55%；实现归属于上市公司股东的净利润亏损1,054.08万元，较上年同期下降231.05%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润亏损1,169.47万元，较上年同期下降280.92%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、生产方面。公司生产部门根据公司生产经营目标，以销售计划和产品库存为依据分解落实生产计划，全面规范安全生产操作，溯本求源，严格按照GMP要求把控产品质量，保质保量的完成了上半年生产任务。报告期内，生产部门降本增效，严控生产成本，提高产品合格率；持续GMP跟踪检查和软件整改，改进工艺、改良设备，优化调整质量管控体系；加强交流培训，提高员工综合知识水平；定期进行安全检查，发现问题，及时整改、排除隐患，确保安全高效生产。主要完成了说明书生产工艺优化、元胡止痛滴丸外盒生产设备改造，进而提高了生产效率及质量控制标准。

2、研发方面。2020年上半年，公司强化科研开发工作，依托公司省级重点实验室、省级企业技术中心和省级工程实验室的技术创新平台，牢牢把握元胡止痛滴丸大品种培育和保健食品等新产品开发两条主线，有序推进技术研发项目的试验研究工作。报告期内，先后开展了藤茶解酒片研发、元胡止痛滴丸薄膜包衣、元胡止痛滴丸膝关节骨性关节炎的随机对照研究等科研项目9项，其中跨年转接项目5项，新增项目4项；组织开展甘肃省专精特新中小企业、甘肃省技术创新项目、甘肃省中小企业研发费用补贴、甘肃省科技计划项目、甘肃省省级工业转型升级专项共计5个项目的申报；享受了国家知识产权优势企业、高新技术企业、甘肃省专利奖专项扶持政策；“元胡止痛滴丸治疗膝关节骨性关节炎的随机对照研究”项目发明专利已获受理。

3、营销方面。在突发疫情影响下，为突破市场销售瓶颈，公司在确保员工安全健康的前提下，积极承担国企社会责任，发挥医药人责任担当，全力做好疫情期间的防疫抗疫、复工生产工作，积极化解市场难点。深入开展市场调研督导，细化市场管理，依托激励政策助推销售上量；严格考核机制，优化调整人员建制，推进全员普药销售；强化销售服务配套体系，加大市场开发维护和线上线下专业化学术培训。持续推广专业化学术支撑，促进产品宣传及品牌推广；借助优质代理商团队，开展部分省区试点经销商合作，整合销售渠道，实现资源共享；随着疫情防控工作的常态化和复工复产的有序开展，公司主打产品终端销售业务正在逐步恢复。以全资子公司新丝路公司为平台持续加大“走出去”力度，积极开拓境外市场，报告期内，元胡止痛滴丸实现向新加坡出口销售，中药材成功出口至韩国、台湾。

4、公司治理方面。公司持续完善公司治理，积极推进内控建设，强化内部控制，规范“三会”运行，提升法律事务、重大事项把控及内部审计水平；加强人才队伍培养，完善职业经理人管理机制，全面推进组织架构及管理流程优化、营销网络建设等工作，加强企业文化建设和品牌宣传；健全上市公司信息披露管理、投资者关系管理等工作，增强公司运作透明度，维护上市公司良好市场形象。企业管理基础不断夯实、管理绩效进一步提升。

5、履行社会责任方面。2020年初，新冠肺炎疫情发生以来，公司高度重视，及时成立疫情联防联控领导小组，制定应急预案，积极采购物资，组织复工复产，践行国企担当，履行社会责任。疫情期间，公司积极组织物料采购，紧急申报75%乙醇消毒液生产事宜，在做好防疫工作的同时积极组织复工复产；为积极履行社会责任，公司向兰州市高新区、兰州市教育局、甘肃省人民医院、兰州市盲聋哑学校、兰州出入境边防检查站、甘肃省听力语言康复中心等单位捐赠药品、消毒液及防疫物资价值60余万元；公司控股子公司三元药业根据甘肃药业集团的委托，具体落实甘肃省抗击疫情所需物资的紧急采购、储备工作，从国内外紧急采购抗疫情医用防护用品及药品；公司落实甘肃省委省政府“六保”方案精神，支持园区租赁小微企业复工复产，免收四家租赁单位租金133.81万元。

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

报告期内公司药品七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片获得新加坡共和国注册备案许可：

产品名称	注册国别	注册分类	功能主治	注册批准单位
七味温阳胶囊	新加坡	中成药	补肾温阳，益精养血。适用于中老年由肾阳虚引起的腰膝酸软，畏寒肢冷，头晕耳鸣，夜尿频数等症。	新加坡 HAS 卫生科学局
消栓通络片			活血化淤，温经通络。用于中风（脑血栓）恢复期（一年内）半身不遂，肢体麻木。	
舒心宁片			活血，消瘀，行气止痛。用于改善冠状动脉血循环，兼治疗高血压病，胆固醇过高及冠心病，心绞痛。	

报告期内，公司药品酸枣仁油滴丸取得甘肃省药品监督管理局核准签发的“药品再注册批件”。

报告期内公司没有新进入或者退出国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的药品情况：

药品名称	功能主治	发明专利起止期限	注册分类	是否属于中药保护品种
元胡止痛滴丸	理气，活血，止痛；用于行经腹痛，胃痛，胁痛，头痛。	2010年7月20日至2029年7月20日	中药8类	否

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	95,490,953.39	110,458,123.61	-13.55%	
营业成本	71,755,713.57	68,782,480.13	4.32%	
销售费用	18,944,841.54	19,279,394.34	-1.74%	
管理费用	10,261,667.79	9,215,857.02	11.35%	
财务费用	403,255.31	-525,654.21	176.71%	报告期财务费用较上年同期上升 1.77 倍，主要是报告期利息支出较上

				年同期增加所致。
所得税费用	-1,155,317.40	1,597,814.59	-172.31%	报告期所得税费用较上年同期减少 1.72 倍，主要是报告期利润总额减少所致。
研发投入	2,951,560.07	2,523,987.20	16.94%	
经营活动产生的现金流量净额	-30,021,685.46	-12,789,726.14	-134.73%	报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期减少 1.35 倍，主要是购买商品、接受劳务支付的现金增加 5135 万元、支付给职工以及为职工支付的现金增加 223 万元等影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-3,623,810.58	-19,665,012.66	81.57%	报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 81.57%，原因是上年同期收购兰州三元药业有限公司 51% 股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	52,521,968.15	-3,421,640.85	1,634.99%	报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 16.35 倍，原因是报告期取得控股股东甘肃药业集团疫情防控专项借款所致。
现金及现金等价物净增加额	18,875,543.68	-35,876,379.65	152.61%	报告期现金及现金等价物净增加额较上年同期增加 1.53 倍，主要是投资活动产生的现金流量净额增加、筹资活动产生的现金流量净额增加所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10% 以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
--	------	------	-----	-------------	-------------	------------

分产品或服务						
滴丸剂类	52,062,863.30	33,452,379.16	35.75%	-45.31%	-44.92%	-0.45%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	70,510,006.77	8.31%	27,152,707.60	3.43%	4.88%	
应收账款	143,867,256.88	16.95%	199,698,931.54	25.25%	-8.30%	
存货	81,747,188.29	9.63%	30,622,602.60	3.87%	5.76%	
投资性房地产	65,480,545.55	7.72%	67,447,858.43	8.53%	-0.81%	
固定资产	290,971,580.53	34.29%	302,710,371.92	38.28%	-3.99%	
在建工程	27,564,570.44	3.25%	186,664.44	0.02%	3.23%	
短期借款	24,043,111.11	2.83%			2.83%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
3,984,745.48	24,480,000.00	-83.72%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目	自建	是	仓储	3,984,745.48	22,609,615.44	自筹	95.00%	0.00	0.00	无		
合计	--	--	--	3,984,745.48	22,609,615.44	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

（1）委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州三元药业有限责任公司	子公司	中药材（国 限品种除 外）、中药饮 片、中成药、 化学药制 剂、抗生素 制剂、生物 制品（除疫 苗）、医疗器 械、预包装 食品、乳制 品(含婴幼儿 配方奶粉)、 日用百货、 文化用品、 劳保用品、 医学教学设 备、五金交电、机械设 备、实验室 设备的销	10,000,000.0 0	63,479,978.7 3	18,744,609.5 7	33,437,543.1 7	2,068,070. 25	1,774,023.98

		售；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定或禁止进出口的商品和技术除外）；会展服务；企业管理咨询、商务信息咨询、医药信息咨询（以上不含投资咨询）；企业营销策划。（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）。						
甘肃神康医药科技有限公司	子公司	主营中药材（国家限制除外）、中药饮片批发、种植；一类医疗器械销售。	5,000,000.00	2,673,052.05	1,664,530.67	0.00	-12,504.89	-12,504.89
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、保健食品销售、一类和二类医疗器械销售、冷冻冷藏食品、水产品、冷鲜畜禽产品、蔬菜、水果、生鲜	10,000,000.00	13,874,497.12	9,569,665.01	6,126,840.31	169,158.62	169,158.62

		肉类、牛羊 肉、农副产 品、厨房用 品、日用品、 散装食品 （含熟食）、 酒类饮料、 粮油杂粮等 销售；经济 信息咨询、 企业管理、 企业管理咨询、企业管 理营销策 划、技术开 发、技术推 广服务、技 术转让、会 议服务、项 目投资、资 产管理。（依 法须经批准 的项目，经 有关部门批 准后方可开 展经营）。					
--	--	---	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1.公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司（简称“新丝路公司”）于2015年1月设立，主要从事海内外项目投资、资产管理、货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售等业务。为积极响应国家“一带一路”倡议、抢抓“一带一路”机遇，新丝路公司积极开拓东亚、中亚、东南亚、欧洲等地区的中医药市场，推进公司中药品种在中亚四国、泰国等国的药品注册及相关业务合作，已在俄罗斯以生物活性添加剂类别完成七味温阳胶囊、舒心宁片、消栓通络片、小儿清肺止咳片、小儿清感灵片、黄芪当归胶囊6种中药产品的注册并开展出口销售；在新加坡以药品类别成功注册元胡止痛滴丸、七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片4种中成药产品；同时，新丝路公司与中国台湾省，以及韩国、印尼等国开展中药材出口贸易，积极推进甘肃省道地药材走出去，积累了丰富的医药出口贸易经验。

2.公司控股子公司兰州三元药业有限责任公司（简称“三元药业”）自成立以来主要开展了医药经营资质申请以及与兰州三源药业有限责任公司（以下简称“三源药业”）在采购、销售渠道以及业务人员的对接工作。目前，三元药业已取得医药经营资质证书，包括药品经营许可证、医疗器械经营许可证、GSP认证证书等，承接了三源药业的医药经销业务、客户及供应商资源，三源药业医药经销的业务人员也转移至标的公司三元药业。

三元药业的业务及人员多年来一直致力于药品和医疗器械的销售，客户主要是甘肃省内医院，公司收购三元药业，将填补公司打造医药流通平台的空缺，推动公司产业链延伸布局与业务整合，与三元药业形

成协同效应，使公司综合竞争实力有所提升，有利于公司长远可持续发展。

3. 公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（简称“神康医药”）设立以来前期主要从事中药材贸易，目的主要是便于公司及时、准确的掌握中药材行情，为公司向上游中药材种植、饮片加工等领域拓展积累渠道和培养人才，属于公司中成药制造业务的上游产业。因于2016年6月申请注销《药品经营许可证》和《药品GSP证书》，目前暂不从事药材贸易业务。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险。2020年初，受新冠肺炎疫情影响，各地区强化疫情防控管理，以及公司销售终端医疗机构非疫情防控药品需求的下降，公司原材料采购及药品销售受到较大影响，经营业绩下降。

近年来，国家医药卫生体制改革的不断深化与提速，医药市场格局不断变革重构，对医药行业带来了较大冲击、调整，受“医保控费”、“招标二次议价”、“两票制”、“带量采购”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，药品生产经营面临较大的压力。公司积极采取应对措施，不断规范管理、强化营销、通过整合各种资源，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。

2、单一产品依赖风险。公司药品销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，该药品占公司药品销售收入的比例超过90%，一旦出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。近年来，公司针对元胡止痛滴丸在轻中度及慢性疼痛领域绿色安全、起效快、不成瘾的独特优势，结合国家扶持与规范中医药发展的政策机遇，持续推进元胡止痛滴丸中药大品种培育、二次深度开发及新增适应症研发，提高产品技术保护壁垒；持续加强营销网络建设，进一步巩固基层医疗机构市场，重点开发等级医院市场，全面提升市场占有率；同时加强独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及特色保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度；通过合作开发、技术转让等方式增加丰富公司产品品种，提升公司产能利用率，增强企业盈利能力。

3、产能扩大带来的销售风险。公司“年产100亿粒滴丸剂生产基地建设项目”已于2016年10月通过GMP认证并全面投产，产能全面提升，公司水、电、气、折旧等运营费用增加，包括中药材原材料价格波动等因素，将影响产品成本上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。叠加近几年宏观经济形势、国家医药行业政策形势和竞争环境等发生重大调整、变革，导致公司产品销售未达预期目标、新增产能未有效释放，企业生产成本及运营成本日趋增加，从而对项目的投资回报和本公司的预期收益产生不利影响。公司在持续强化管理、提升规范运营能力的同时，重点推进营销网络建设及市场开拓，加强营销队伍建设，加大专业化学术支撑，强化考核和终端管控，加大等级医院开发，不断巩固和提升市场占有率，加大中医药走出去步伐，推进产业并购及产业链延伸，积极培育新的经济增长点，提高产品市场竞争力，提升企业业绩水平。

4、应收账款增加的风险。2017年末、2018年末、2019年末和2020年半年度末，公司应收账款余额分别为15,778.64万元、16,332.22万元、17,210.77万元和14,386.73万元，占同期流动资产的比例分别为60.27%、59.68%、61.63%和44.26%，公司应收账款占流动资产的比例较高。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予5万元到1500万元不等的信用额度，货款回收期一般为90—180天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理并不断完善应收财款风险管控措施，对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

5、商誉减值的风险。2019年5月，公司以现金方式收购了兰州三元药业有限责任公司51%的股权，本次交易完成后，公司将形成较大金额的商誉，若未来受行业发展趋势的变化、市场环境、经营管理等因素

影响，三元药业业绩承诺不能如期完成，则公司可能存在商誉减值的风险，将直接减少公司的当期利润。为防范收购形成的商誉减值风险，公司与收购交易对方签署业绩承诺协议，约定2019年-2021年度三元药业的业绩完成情况及对收购交易对方的惩处措施，并向三元药业派驻管理人员，参与公司的经营管理，在业绩承诺期间，根据情况对形成的商誉进行减值测试。

6、受疫情影响，短期内面临产品销量下滑的风险。公司主打产品主要终端客户为各级医院和基层医疗机构、社区诊所。上半年，由于疫情原因，全国大部分医院和基层医疗机构医疗业务受到不同程度的影响，医院的门诊量、住院量在疫情期间明显下滑，公司主打产品销售面临短期内销量下滑的风险。为了积极应对风险，公司在确保员工安全健康的前提下，积极承担国企社会责任，发挥医药人责任担当，全力做好疫情期间的防疫抗疫、复工生产工作，加大市场开发维护和线上线下专业化学术培训。随着疫情防控工作的常态化和复工复产的有序开展，公司主打产品终端销售业务正在逐步恢复。

十、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.17%	2020 年 01 月 16 日	2020 年 01 月 17 日	2020-002
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	38.22%	2020 年 03 月 02 日	2020 年 03 月 03 日	2020-012
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	39.42%	2020 年 04 月 08 日	2020 年 04 月 09 日	2020-035
2019 年年度股东大会	年度股东大会	38.14%	2020 年 04 月 29 日	2020 年 04 月 30 日	2020-041

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交 易方	关联关 系	关联交 易类型	关联交 易内容	关联交 易定价 原则	关联交 易价格	关联交 易金额 (万 元)	占同类 交易金 额的比例	获批的 交易额 度(万 元)	是否超 过获批 额度	关联交 易结算 方式	可获得 的同类 交易市 价	披露日 期	披露索 引
甘肃普 安制药 股份有 限公司	公司控 股股东 甘肃药 业集团 持有甘 肃普安 制药股 份有限 公司 (以下 简称"普 安制药 ") 35% 的股份, 公司间 接控股 股东甘 肃国投 通过间 接合计 持有其 100% 的股份。 公司董 事长康 海军先 生任甘 肃药业 集团副 总经理, 公司董 事王贤 斌先生任	预付采 购	药品采 购	参照市 场价格 公允定 价	参照市 场公允 价格	442.52	36.56%	1,500	否	先款后 货	市场公 允价格	2020年 04月09 日	2020-03 2

甘肃药业集团董事、党委副书记，公司董事白光强在公司间接控股股东甘肃国投控制的企业任职。													
合计	--	--	442.52	--	1,500	--	--	--	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	无												
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	2020年4月9日，公司召开第三届董事会第十六次会议审议通过《关于2020年度日常关联交易预计的议案》，根据公司控股子公司三元药业业务发展的需要，代理销售关联法人普安制药药品，预计公司控股子公司三元药业2020年度日常关联交易总额不超过1500万元。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《关联交易管理制度》相关规定，上述预计关联交易金额在公司董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。在报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易金额在预计额度内，三元药业已全额支付药品采购款项。												
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用												

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、2020年3月6日，公司召开第三届董事会第十四次会议，审议通过《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意公司控股股东甘肃药业集团向公司控股子公司三元药业提供疫情防控物资采购借款合计2650万元，该资金专项用于甘肃省疫情防控物资采购。本次交易构成关联交易，关联董事对此议案回避了表决，独立董事对此事项进行了事前认可，并发表了同意的独立意见。具体内容详见2020年3月7日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司控股子公司接受公司控股股东财务资助暨关联交易的公告》（2020-014）。

2、2020年3月20日、4月8日，公司分别召开第三届董事会第十五次会议和2020年第三次临时股东大会，审议通过《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的议案》，同意甘肃药业集团拟将获得的商业银行疫情防控专项贷款向公司提供5000万元财务资助借款，借款用于补充公司疫情防控物资生产和公司药品生产流动资金。本次交易构成关联交易，关联董事、关联股东对此议案回避了表决，独立董事对此事项进行了事前认可，并发表了同意的独立意见。具体内容详见2020年3月21日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的公告》（2020-017）。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司控股子公司接受公司控股股东财务资助暨关联交易的公告》	2020年03月07日	巨潮资讯网
《关于控股股东向公司提供财务资助暨关联交易的公告》	2020年03月21日	巨潮资讯网

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

1、2017年8月，公司通过甘肃省产权交易所以网络竞价方式，将位于兰州市榆中县和平经济开发区的老厂区，整体出租给甘肃华梦实业有限公司使用，并签署《租赁合同》，约定租期为10年，自2017年8月8日起至2027年8月8日止（享有4个月的免租期），租金采取预付制，前三年每半年付一次款，后七年为年

付。每年租金为人民币360万元，租金每3年上浮8%；

2、2018年6月，公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼北附楼，整体出租给兰州国风艺术培训学校使用，并签署《租赁合同》，约定租期为6年，自2018年6月28日起至2024年6月28日止，租金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币80万元，第二年租金为96万元，租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	甘肃华梦实业有限公司	和平厂区整体出租	2,435.47	2017年08月08日	2027年08月08日	54.23	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期利润总额54.23万元。	否	否

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同总金额	合同履行的进度	本期确认的销售收入金额	累计确认的销售收入金额	应收账款回款情况	影响重大合同履行各项条件是否发生重大变化	是否存在合同无法履行的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司是一家新药研发、中药加工和生产经营为一体的医药制造企业，公司设有安全环保部负责公司安全、环保工作，同时制定有突发环境事件应急预案。

公司生产主要排放污染物为废水和废气，自建有污水处理厂，设计处理能力为200吨/天，废水监测项目为COD、NH₃-N、PH、SS和BOD，目前污水处理设施运行正常，处理后废水中COD和氨氮均能达标排放；

公司废气监测项目为SO₂、NO_X和烟尘，建有16套旋风滤筒除尘设施，目前运行正常，经处理后废气中粉尘能够达标排放。

报告期内，公司未发生任何安全环保事故，也未受到安全环保监管部门的处罚和批评。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。公司将按照控股股东甘肃药业集团的统一安排开展脱贫帮扶各项工作。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2019年12月27日，公司董事会、监事会分别收到原董事秦文辉先生、原监事会主席成炳彦先生和原监事王东亮女士递交的书面辞职报告。上述原董监事会成员因国企改革实施国有股权划转、控股股东变更，不适合继续担任公司董监事，秦文辉先生申请辞去公司第三届董事会董事职务，同时一并辞去第三届董事会提名委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。成炳彦先生和王东亮女士申请辞去第三届监事会非职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。经第一大股东甘肃药业集团推荐提名，公司2019年12月31日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过，并经2020年1月16日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，补选王贤斌先生为公司第三届董事会非独立董事，曹军华女士、张佳伟先生为第三届监事会非职工代表监事，经2020年1月20日召开的第三届监事会第十二次会议审议通过，补选监事曹军华女士为第三届监事会主席，经2020年2月13日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过，补选董事王贤斌先生为董事会提名委员会委员。具体内容分别详见2019年12月28日、2020年1月17日、1月21日和2月14日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司董事辞职的公告》（2019-051）、《关于监事辞职的公告》（2019-052）、《2020年第一次临时股东大会决议公告》（2020-002）、《第三届监事会第十二次会议决议公告》（2020-003）和《第三届董事会第十三次会议决议公告》（2020-006）。

2、2020年2月13日、3月2日，公司分别召开第三届董事会第十三次会议和2020年第二次临时股东大会，审议通过《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的公告》，同意公司根据实际经营情况变更经营范围，并授权董事会负责办理相关登记手续。4月1日，公司完成经营范围变更登记及章程备案工作，并取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。具体内容分别详见2020年2月14日、4月2日公司在巨潮资讯网发布的《关于变更公司经营范围并修改<公司章程>的公告》（2020-008）、《关于完成经营范围变更登记并换发营业执照的公告》（2020-022）。

3、公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司分别于2020年3月11日、3月25日和5月7日取得新加坡HAS卫生科学局核准签发的公司药品七味温阳胶囊、消栓通络片和舒心宁片《新加坡共和国注册备案许可》，具体内容分别详见2020年3月12日、3月26日、5月8日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司药品获得新加坡共和国注册备案许可的公告》（2020-015）、（2020-019）、（2020-042）。

4、2020年5月22日，公司收到甘肃省药品监督管理局核准签发的酸枣仁油滴丸“药品再注册批件”，具体内容分别详见2020年5月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于酸枣仁油滴丸获得药品再注册批件的公告》（2020-044）。

5、2016年11月21日，本公司与甘肃益尔药业股份有限公司（以下简称“益尔药业公司”）签订《药品技术转让合同》，约定将其所拥有的15项药品的技术所有权转让给本公司，转让价款为2,000.00万元，本公司预付转让款700.00万元。后双方约定不再履行该合同，并于2017年4月22日签订《药品技术转让之解除协

议》，益尔药业公司同意于本合同生效后30天内将700.00万元退还至本公司指定账户。《药品技术转让之解除协议》生效后，益尔药业公司未按协议约定退还转让款。经多次发函催告，仍不退还。

2017年9月公司向兰州市中级人民法院提请民事诉讼，请求法院依法判令被告益尔药业公司履行双方签订的《药品技术转让之解除协议》，返还本公司预付的转让款700.00万元并支付违约金84,853.00元。并申请诉中财产保全，兰州中级人民法院对益尔药业公司名下两宗土地予以查封。分别为：（1）土地证号西国用（2003）字第2272号，面积11425.16m²；（2）土地证号西国用（2005）字第2758号，面积305.52m²。兰州市中级人民法院于2017年12月23日开庭审理上述案件，公司于2018年2月收到《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2017）甘01民初826号，法院判决益尔药业公司返还转让款700.00万元，支付违约金84,853.00元，款项共计7,084,853.00元，同时承担本案件受理费61,392.00元。

2019年3月8日，公司收到益尔药业公司法院判决应支付款项10万元。2019年7月8日，公司依据《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2017）甘01民初826号向兰州市中级人民法院申请强制执行，在强制执行期间益尔药业公司与公司达成执行和解，约定益尔药业公司于2019年12月25日前向本公司偿还完债务。截止本报告披露之日，益尔药业公司未按约定履行和解协议，该案件因达成执行和解协议而处于终结本次执行程序阶段。目前因其经营管理人员发生变化而进一步进行和解谈判。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2017年8月30日，本公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（以下简称“神康医药”）与上海六顺堂实业有限公司（以下简称“六顺堂公司”）签订《移动转移设备销售合同》，约定六顺堂公司向神康医药采购10000张II型移动滑垫，单价480元/张，合计480万元，六顺堂公司于货物到达并经7日内验收后3个月内以电汇方式付清全部货款。合同签订后，神康医药依约履行了II型移动滑垫交付义务，六顺堂公司对交付货物的数量及质量等事宜均未提出异议。根据合同约定，六顺堂公司应于2018年3月27日前向神康医药支付货款480万元，经多次发函催告，仍不支付货款。

2018年7月神康医药向兰州市中级人民法院提请民事诉讼，请求法院依法判令被告六顺堂公司履行双方签订的《移动转移设备销售合同》，支付神康医药货款480万元并支付逾期付款利息70,180.00元（暂算至2018年7月26日），并支付自2018年7月27日起至实际付清之日止期间的逾期利息（标准按照同期银行贷款利率计算），承担神康医药律师费20万元，以及案件诉讼费、财产保全费、保函费及其他因本纠纷实际发生的费用。

兰州市中级人民法院于2018年11月27日开庭审理上述案件，神康医药于2019年1月底收到《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2018）甘01民初897号，法院判决六顺堂公司支付神康医药货款480万元，支付逾期利息48,720.00元（利息计算截至2018年7月26日），并承担2018年7月27日至实际付清之日的逾期付款利息（以实际尚欠贷款本金为基数、按年利率4.35%计算），同时承担案件受理费、保全费共计49,676.00元。2018年8月12日，神康医药依据《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2018）甘01民初897号向兰州市中级人民法院申请强制执行，强制执行期间，六顺堂公司向神康医药转账2.88万元，2019年7月5日，兰州市中级人民法院依法扣划六顺堂公司名下银行存款16,534.41元。经神康医药工作人员多次与六顺堂公司相关人员联系，2019年11月18日，六顺堂公司前法定代表人李国春通过个人账户向神康医药转入3万元。截止本报告披露之日，该案件因六顺堂公司无可供执行的财产而处于终结本次执行程序阶段，公司未收到六顺堂公司归还剩余款项及违约金。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	3,508,674	1.16%				-483,000	-483,000	3,025,674	1.00%
3、其他内资持股	3,508,674	1.16%				-483,000	-483,000	3,025,674	1.00%
境内自然人持股	3,508,674	1.16%				-483,000	-483,000	3,025,674	1.00%
二、无限售条件股份	299,836,326	98.84%				483,000	483,000	300,319,326	99.00%
1、人民币普通股	299,836,326	98.84%				483,000	483,000	300,319,326	99.00%
三、股份总数	303,345,000	100.00%				0	0	303,345,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司第三届董事会、监事会任期届满前，任期内现任和离任董事、监事和高管人员持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张金德	1,169,959	292,425	0	877,534	根据相关规定，担任公司董事期间，其持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	公司第三届董事会任期届满前，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%
孔剑锋	545,107	136,275	0	408,832	2018 年 5 月 22 日辞去公司副总经理职务，根据相关规定，公司第三届董事会任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	公司第三届董事会任期届满前，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。
越庆鑫	256,513	54,300	0	202,213	2019 年 3 月 21 日辞去公司职工监事职务，根据相关规定，公司第三届监事会任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	公司第三届监事会任期届满前，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%
合计	1,971,579	483,000	0	1,488,579	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	22,012	报告期末表决权恢复的优先	0
-------------	--------	--------------	---

				股股东总数（如有）（参见注 8）				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有无限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃药业投资集团有限公司	国有法人	26.10%	79,176,142		0	79,176,142		
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	国有法人	7.11%	21,575,777		0	21,575,777		
兰州永新大贸贸易有限责任公司	国有法人	3.83%	11,609,108		0	11,609,108		
詹显财	境内自然人	2.26%	6,852,464	-736,400	0	6,852,464		
甘肃省新业资产经营有限责任公司	国有法人	1.70%	5,169,720	-50	0	5,169,720		
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.48%	4,491,800		0	4,491,800		
兰州天域资产管理有限公司	境内非国有法人	1.17%	3,557,600		0	3,557,600	质押	3,557,600
罗林立	境内自然人	0.93%	2,824,000		0	2,824,000	质押	2,823,900
浦忠琴	境内自然人	0.70%	2,119,700	+2,119,700	0	2,119,700		
苏贵敏	境内自然人	0.60%	1,822,300	+272,500	0	1,822,300		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司、兰州永新大贸贸易有限责任公司、甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司直接或间接控股的公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								

股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
甘肃药业投资集团有限公司	79,176,142	人民币普通股	
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	21,575,777	人民币普通股	
兰州永新大贸贸易有限责任公司	11,609,108	人民币普通股	
詹显财	6,852,464	人民币普通股	
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,169,720	人民币普通股	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,491,800	人民币普通股	
兰州天域资产管理有限公司	3,557,600	人民币普通股	
罗林立	2,824,000	人民币普通股	
浦忠琴	2,119,700	人民币普通股	
苏贵敏	1,822,300	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司、兰州永新大贸贸易有限责任公司、甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司直接或间接控股的公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东浦忠琴通过普通证券账户持有 748,600 股，通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 1,371,100 股，合计持有 2,119,700 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
孔剑锋	副总经理	离任	545,110	0	136,000	409,110	0	0	0
合计	--	--	545,110	0	136,000	409,110	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
秦文辉	董事	离任	2020年01月16日	国企改革实施国有股权划转、控股股东变更
成炳彦	监事	离任	2020年01月16日	国企改革实施国有股权划转、控股股东变更
王东亮	监事	离任	2020年01月16日	国企改革实施国有股权划转、控股股东变更
王贤斌	董事	被选举	2020年01月16日	被选举为第三届董事会非独立董事
曹军华	监事	被选举	2020年01月16日	被选举为第三届监事会非职工监事
张佳伟	监事	被选举	2020年01月16日	被选举为第三届监事会非职工监事
钱双喜	副总经理	离任	2020年08月07日	因个人工作变动，另有任用，不再在公司任职

第十节 公司债券相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	70,510,006.77	51,634,463.09
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,624,204.34	3,996,423.56
应收账款	143,867,256.88	172,107,676.06
应收款项融资		
预付款项	14,467,510.65	4,493,064.77
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,718,564.69	7,053,732.20
其中：应收利息		
应收股利	600,000.00	
买入返售金融资产		
存货	81,747,188.29	39,707,209.44

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,145,976.20	268,184.60
流动资产合计	325,080,707.82	279,260,753.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	65,480,545.55	66,464,201.99
固定资产	290,971,580.53	294,359,212.95
在建工程	27,564,570.44	18,624,869.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,590,083.53	52,154,235.54
开发支出		
商誉	18,506,677.62	18,506,677.62
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,232,705.85	2,852,293.57
其他非流动资产	11,055,402.21	23,724,138.40
非流动资产合计	523,601,565.73	530,885,630.03
资产总计	848,682,273.55	810,146,383.75
流动负债：		
短期借款	24,043,111.11	24,034,047.64
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	21,759,283.15	20,275,117.45
预收款项		9,668,638.46
合同负债	8,272,770.87	
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	779,263.75	195,989.98
应交税费	341,200.14	4,157,792.49
其他应付款	62,307,035.92	8,548,711.92
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,364,464.99	
流动负债合计	118,867,129.93	66,880,297.94
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,629,166.67	4,375,166.67
递延所得税负债	6,784.92	6,784.92
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,635,951.59	4,381,951.59
负债合计	122,503,081.52	71,262,249.53
所有者权益：		

股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,912,142.47	28,912,142.47
一般风险准备		
未分配利润	153,239,024.06	166,813,238.00
归属于母公司所有者权益合计	716,984,359.52	730,558,573.46
少数股东权益	9,194,832.51	8,325,560.76
所有者权益合计	726,179,192.03	738,884,134.22
负债和所有者权益总计	848,682,273.55	810,146,383.75

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：肖荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	57,779,758.74	41,976,281.71
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	4,624,204.34	3,996,423.56
应收账款	115,178,971.49	150,889,443.61
应收款项融资		
预付款项	2,373,971.83	2,929,026.67
其他应收款	7,398,132.44	6,522,457.96
其中：应收利息		
应收股利	600,000.00	0.00
存货	60,307,545.86	35,131,071.79
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	247,662,584.70	241,444,705.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,157,035.56	36,157,035.56
其他权益工具投资	52,200,000.00	52,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	65,480,545.55	66,464,201.99
固定资产	290,726,478.23	294,287,050.00
在建工程	27,564,570.44	18,624,869.96
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,562,943.88	52,126,765.89
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	4,684,386.04	3,303,973.76
其他非流动资产	11,055,402.21	23,724,138.40
非流动资产合计	539,431,361.91	546,888,035.56
资产总计	787,093,946.61	788,332,740.86
流动负债：		
短期借款	20,043,111.11	20,026,277.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,414,801.07	17,824,946.48
预收款项		8,258,251.74
合同负债	6,912,394.88	
应付职工薪酬	891,175.34	
应交税费	276,513.27	2,987,723.57

其他应付款	35,409,708.38	5,895,920.08
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	1,188,241.23	
流动负债合计	69,135,945.28	54,993,119.63
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,629,166.67	4,375,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,629,166.67	4,375,166.67
负债合计	72,765,111.95	59,368,286.30
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,912,142.47	28,912,142.47
未分配利润	150,583,499.20	165,219,119.10
所有者权益合计	714,328,834.66	728,964,454.56
负债和所有者权益总计	787,093,946.61	788,332,740.86

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	95,490,953.39	110,458,123.61
其中：营业收入	95,490,953.39	110,458,123.61
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	105,605,388.94	101,233,957.72
其中：营业成本	71,755,713.57	68,782,480.13
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,288,350.66	1,957,893.24
销售费用	18,944,841.54	19,279,394.34
管理费用	10,261,667.79	9,215,857.02
研发费用	2,951,560.07	2,523,987.20
财务费用	403,255.31	-525,654.21
其中：利息费用	953,814.58	
利息收入	605,894.92	530,880.54
加：其他收益	966,637.42	1,857,062.04
投资收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	258,327.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-2,061,819.89	-1,296,003.88
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-10,609,618.02	10,043,551.17
加: 营业外收入	52,885.49	500.00
减: 营业外支出	270,077.06	48.26
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-10,826,809.59	10,044,002.91
减: 所得税费用	-1,155,317.40	1,597,814.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-9,671,492.19	8,446,188.32
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	-9,671,492.19	8,446,188.32
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	-10,540,763.94	8,043,037.04
2.少数股东损益	869,271.75	403,151.28
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-9,671,492.19	8,446,188.32
归属于母公司所有者的综合收益总额	-10,540,763.94	8,043,037.04
归属于少数股东的综合收益总额	869,271.75	403,151.28
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.0347	0.0265
（二）稀释每股收益	-0.0347	0.0265

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

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：肖荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	56,176,823.15	101,267,125.39
减：营业成本	36,672,583.23	65,174,200.18
税金及附加	1,264,070.35	1,899,947.08
销售费用	18,027,232.84	15,282,298.99
管理费用	9,565,375.21	8,670,612.67
研发费用	2,951,560.07	2,523,987.20
财务费用	335,383.93	-454,590.60
其中：利息费用	818,844.46	
利息收入	534,284.91	462,072.92

加：其他收益	966,637.42	1,857,062.04
投资收益（损失以“－”号填列）	600,000.00	258,327.12
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,761,596.94	-875,391.75
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-12,834,342.00	9,410,667.28
加：营业外收入	52,885.49	500.00
减：营业外支出	201,125.67	48.26
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-12,982,582.18	9,411,119.02
减：所得税费用	-1,380,412.28	1,391,624.12
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,602,169.90	8,019,494.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-11,602,169.90	8,019,494.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-11,602,169.90	8,019,494.90
七、每股收益：		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	129,768,730.41	93,353,463.63
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	6,319,422.80	7,096,953.38
经营活动现金流入小计	136,088,153.21	100,450,417.01
购买商品、接受劳务支付的现金	116,617,236.67	65,269,864.52
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	13,873,673.58	11,643,637.38
支付的各项税费	7,976,718.74	9,591,216.56
支付其他与经营活动有关的现金	27,642,209.68	26,735,424.69
经营活动现金流出小计	166,109,838.67	113,240,143.15
经营活动产生的现金流量净额	-30,021,685.46	-12,789,726.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		258,327.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	668.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	668.00	40,258,327.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,624,478.58	1,485,873.32
投资支付的现金		18,437,466.46
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,624,478.58	59,923,339.78
投资活动产生的现金流量净额	-3,623,810.58	-19,665,012.66

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	76,500,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	76,500,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,978,031.85	3,421,640.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,978,031.85	3,421,640.85
筹资活动产生的现金流量净额	52,521,968.15	-3,421,640.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-928.43	
五、现金及现金等价物净增加额	18,875,543.68	-35,876,379.65
加：期初现金及现金等价物余额	51,634,463.09	63,029,087.25
六、期末现金及现金等价物余额	70,510,006.77	27,152,707.60

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,471,901.99	91,479,834.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,331,482.61	9,167,955.76
经营活动现金流入小计	98,803,384.60	100,647,790.11
购买商品、接受劳务支付的现金	63,740,476.61	60,914,355.67
支付给职工以及为职工支付的现金	12,441,972.76	11,340,894.51
支付的各项税费	6,397,321.01	9,349,155.49
支付其他与经营活动有关的现金	23,161,511.75	31,006,957.76
经营活动现金流出小计	105,741,282.13	112,611,363.43

经营活动产生的现金流量净额	-6,937,897.53	-11,963,573.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		258,327.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	668.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流入小计	668.00	40,258,327.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,424,001.59	1,471,833.32
投资支付的现金		18,448,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		40,000,000.00
投资活动现金流出小计	3,424,001.59	59,919,833.32
投资活动产生的现金流量净额	-3,423,333.59	-19,661,506.20
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	50,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	50,000,000.00	
偿还债务支付的现金	20,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,835,291.85	3,421,640.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	23,835,291.85	3,421,640.85
筹资活动产生的现金流量净额	26,164,708.15	-3,421,640.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	15,803,477.03	-35,046,720.37
加：期初现金及现金等价物余额	41,976,281.71	55,276,186.26
六、期末现金及现金等价物余额	57,779,758.74	20,229,465.89

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	
	股本	其他权益工具			资本 公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			小计
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47		166,813,238.00		730,558,573.46	8,325,560.76	738,884,134.22
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47		166,813,238.00		730,558,573.46	8,325,560.76	738,884,134.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-13,574,213.94		-13,574,213.94	869,271.75	-12,704,942.19
（一）综合收益总额											-10,540,763.94		-10,540,763.94	869,271.75	-9,671,492.19
（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										-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00
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										-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	303,345,000.00			231,488,192.99			28,912,142.47		153,239,024.06		716,984,359.52	9,194,832.51		726,179,192.03

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度			
	归属于母公司所有者权益			少数股 所有者

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											5,009,587.04		5,009,587.04	5,877,444.26	10,887,031.30
（一）综合收益总额											8,043,037.04		8,043,037.04	5,877,444.26	13,920,481.30
（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											-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00
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																	
4. 其他																	
（四）所有者权益内部结转																	
1. 资本公积转增资本（或股本）																	
2. 盈余公积转增资本（或股本）																	
3. 盈余公积弥补亏损																	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																	
5. 其他综合收益结转留存收益																	
6. 其他																	
（五）专项储备																	
1. 本期提取																	
2. 本期使用																	
（六）其他																	
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		163,118,252.61		725,840,183.14	5,877,444.26	731,717,627.40		

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
		优先股	永续债	其他									

一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47	165,219,119.10		728,964,454.56
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47	165,219,119.10		728,964,454.56
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-14,635,619.90		-14,635,619.90
（一）综合收益总额										-11,602,169.90		-11,602,169.90
（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										-3,033,450.00		-3,033,450.00
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-3,033,450.00		-3,033,450.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												

2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47	150,583,499.20		714,328,834.66

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90
三、本期增减变动金额（减少以										4,986,044.90		4,986,044.90

“—”号填列)												
(一)综合收益总额									8,019,494.90		8,019,494.90	
(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									-3,033,450.00		-3,033,450.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-3,033,450.00		-3,033,450.00	
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												

1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	164,044,044.27		726,765,974.80

三、公司基本情况

本公司主营业务为中成药的生产及销售。法定代表人：康海军；公司地址：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号；统一社会信用代码91620000720238148G；本公司经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械（一类）的研发、生产、销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理。

本公司设立董事会、监事会以及战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并设立综合管理部、审计部、资产财务部、证券事务部、营销中心、生产管理部、设备工程部、物料供应部、安全环保部、质量管理部、技术中心、后勤服务部、战略投资部、党群工作部等职能部门。

本财务报表经本公司董事会于2020年8月21日决议批准报出。

本公司2020年半年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

2、持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来12个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事中成药生产经营、中药材销售及医疗器械销售等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、在建工程、借款费

用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司2020年06月30日的财务状况及2020年上半年的经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出

现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会[2012]19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、6“合并财务报表的编制方法”），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、22“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本

公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五、22“长期股权投资”或本附注五、10“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注五、22“长期股权投资”）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五、22“长期股权投资”“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中

归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折合本位币记账。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

10、金融工具

（一）金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司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。

（2）金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债

在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（二）金融资产减值

（1）减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为，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、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。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。

（2）减值准备的确认方法

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，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

1. 预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金

融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c.第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和事件利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

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，以单项或组合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。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第21号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

2.已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

3.信用风险自初始确认后是否已经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，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，来确定信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

4.金融资产信用损失的确定方法

(1) 单项评估信用风险的金融资产

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

(2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

①应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
商业承兑汇票	信用风险较高的企业	

②应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

③其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为0%
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较低的银行企业	

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结

合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

5.金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日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，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；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，做相反的会计分录。

6.预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计算预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产、损失准备递减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允叫做计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中期损失准备，不抵减该金融资产的账面价值

7.预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为公司所持的银行承兑汇票的承兑银行信用风险评价较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；对于本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理一致。基于应收票据的信用风险特征，公司将应收票据划分为不同组合

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

资产负债表日本公司的应收票据均为银行承兑汇票，期限短违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，假定其信用非功能性自初始确认后未显著增加，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的坏账准备率为0。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“五、10金融资产减值”。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，本公司将应收账款划分为不

同的组合：

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为合并范围内的应收关联方款项
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项

公司本期纳入合并范围的子公司三元药业，其应收账款对象主要为各大医院，与公司应收销售医药销售公司不同，其违约风险较低，与本公司的预期信用损失风险具有不同的特征，结合当前应收账款回款状况和未来经济预期，本公司将除三元药业以外合并范围内的其他公司和三元药业的应收账款账龄组分为账龄组合1、账龄组合2，采用了不同的信用风险预期损失率，具体如下：

应收款项账龄	账龄组合1 预期信用损失率（%）	账龄组合2 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	0.5
1—2年（含2年）	10	5
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“五、10金融资产”，在报表列示为应收款项融资。

1.合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；

2.本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项

15、存货

(1) 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

(2) 存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

(4) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

(5) 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，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，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(6) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融资产减值。

17、合同成本

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。

但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

18、持有待售资产

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

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

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

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

19、债权投资

参见附注五、10、金融工具。

20、其他债权投资

参见附注五、10、金融工具。

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对被投资单位实施控制子公司的投资、对被投资单位具有重大影响联营企业和合营企业的投资；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“五、10.金融工具”。

1.共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2.长期投资初始成本的确定

(1) 企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日，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作为初始投资成本。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资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b.在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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) 其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②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。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

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，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。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，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，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分得的部分，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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4.收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，

资本公积不足冲减的，调整留存收益。

5.长期股权投资处置

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。

(1) 处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

(2) 处置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。

(3) 因部分处置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的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位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。

(4) 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。

6.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“五、31.长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产的确认标准

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)。

对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

2.投资性房地产初始计量

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3.投资性房地产后续计量

本公司采用成本法模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对于房屋建筑物参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。。

4.投资性房产用途转换

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，以转换当日的投资性房地产账面价值转换为固定资产或无形资产账面价值。

自用房地产或存货的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，按照转换日固定资产、无形资产或存货的账面价值转换为采用成本法模式计量的投资性房地产。

5.投资性房产的减值准备

本公司于期末，逐项对采用成本法模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益详见本附注“四（二十七）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

投资性房产的减值准备一经确认，不再转回。

6.投资性房产的处置

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3	4.85-2.43
机器设备	年限平均法	10 年	3	9.70
电子设备	年限平均法	4- 5 年	3	24.25-19.40
运输设备	年限平均法	8 年	3	12.13

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

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

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本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。专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①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，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

无形资产的使用寿命：

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	40-50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
商标及特许经营权	5-10年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

无形资产的摊销：

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

无形资产处置主要包括无形资产出售、对外出租、对外捐赠。其中①出售无形资产，将出售净损益计入当期损益，出售净损益为取得的价款减去该无形资产账面价值（摊余价值扣除减值准备）和相关税费费用的差额；②出租无形资产，在满足租金确认条件的情况下，应确认相应的收入及成本，并通过其他业务收支核算；③报废无形资产，预期不能为企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“五、31.长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足

下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全

部转入当期损益。

33、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

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

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、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。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：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间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，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。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业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；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业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；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1>政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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，界定为与资产相关的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资

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

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2>政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3>政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4>政府补助计入不同损益项目的区分原则

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所

得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本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收入确认相同的基础分期计入当期收益。本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

43、其他重要的会计政策和会计估计

44、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
<p>财务报表格式按照财政部于 2019 年 9 月发布的《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会〔2019〕16 号）规定执行。在原合并资产负债表中增加了“使用权资产”“租赁负债”等行项目；将原合并资产负债表中的“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。删除了原合并现金流量表中“为交易目的而持有的金融资产净增加额”“发行债券收到的现金”等行项目。</p>	<p>经本公司 2020 年 月 日召开的第 届董事会第 次会议和第 届监事会第 次会议审议通过。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新财务报表格式。</p>	
<p>财政部于 2017 年 7 月修订并发布的《企业会计准则第 14 号—收入》。新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入；对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或</p>	<p>经本公司 2020 年 月 日召开的第 届董事会第 次会议和第 届监事会第 次会议审议通过。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。</p>	

事项)的收入确认和计量给出了明确规定。		
---------------------	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	51,634,463.09	51,634,463.09	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,996,423.56	3,996,423.56	
应收账款	172,107,676.06	172,107,676.06	
应收款项融资			
预付款项	4,493,064.77	4,493,064.77	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,053,732.20	7,053,732.20	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	39,707,209.44	39,707,209.44	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			

其他流动资产	268,184.60	268,184.60	
流动资产合计	279,260,753.72	279,260,753.72	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	66,464,201.99	66,464,201.99	
固定资产	294,359,212.95	294,359,212.95	
在建工程	18,624,869.96	18,624,869.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,154,235.54	52,154,235.54	
开发支出			
商誉	18,506,677.62	18,506,677.62	
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,852,293.57	2,852,293.57	
其他非流动资产	23,724,138.40	23,724,138.40	
非流动资产合计	530,885,630.03	530,885,630.03	
资产总计	810,146,383.75	810,146,383.75	
流动负债：			
短期借款	24,034,047.64	24,034,047.64	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,275,117.45	20,275,117.45	
预收款项	9,668,638.46		-9,668,638.46
合同负债		8,293,740.84	8,293,740.84

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	195,989.98	195,989.98	
应交税费	4,157,792.49	4,157,792.49	
其他应付款	8,548,711.92	8,548,711.92	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,374,897.62	1,374,897.62
流动负债合计	66,880,297.94	66,880,297.94	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,375,166.67	4,375,166.67	
递延所得税负债	6,784.92	6,784.92	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,381,951.59	4,381,951.59	
负债合计	71,262,249.53	71,262,249.53	
所有者权益：			
股本	303,345,000.00	303,345,000.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,912,142.47	28,912,142.47	
一般风险准备			
未分配利润	166,813,238.00	166,813,238.00	
归属于母公司所有者权益合计	730,558,573.46	730,558,573.46	
少数股东权益	8,325,560.76	8,325,560.76	
所有者权益合计	738,884,134.22	738,884,134.22	
负债和所有者权益总计	810,146,383.75	810,146,383.75	

调整情况说明

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数，调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	41,976,281.71	41,976,281.71	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	3,996,423.56	3,996,423.56	
应收账款	150,889,443.61	150,889,443.61	
应收款项融资			
预付款项	2,929,026.67	2,929,026.67	
其他应收款	6,522,457.96	6,522,457.96	
其中：应收利息			
应收股利	0.00	0.00	
存货	35,131,071.79	35,131,071.79	
合同资产			

持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	241,444,705.30	241,444,705.30	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	36,157,035.56	36,157,035.56	
其他权益工具投资	52,200,000.00	52,200,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	66,464,201.99	66,464,201.99	
固定资产	294,287,050.00	294,287,050.00	
在建工程	18,624,869.96	18,624,869.96	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	52,126,765.89	52,126,765.89	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,303,973.76	3,303,973.76	
其他非流动资产	23,724,138.40	23,724,138.40	
非流动资产合计	546,888,035.56	546,888,035.56	
资产总计	788,332,740.86	788,332,740.86	
流动负债：			
短期借款	20,026,277.76	20,026,277.76	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,824,946.48		
预收款项	8,258,251.74		-8,258,251.74
合同负债		7,045,114.56	7,045,114.56

应付职工薪酬			
应交税费	2,987,723.57	2,987,723.57	
其他应付款	5,895,920.08	5,895,920.08	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		1,213,137.18	1,213,137.18
流动负债合计	54,993,119.63		54,993,119.63
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	4,375,166.67	4,375,166.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,375,166.67	4,375,166.67	
负债合计	59,368,286.30	59,368,286.30	
所有者权益：			
股本	303,345,000.00	303,345,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	28,912,142.47	28,912,142.47	

未分配利润	165,219,119.10	165,219,119.10	
所有者权益合计	728,964,454.56	728,964,454.56	
负债和所有者权益总计	788,332,740.86	788,332,740.86	

调整情况说明

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 14 号——收入》。修订后的准则规定，首次执行该准则应当根据累积影响数，调整当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将与合同相关的已结算未完工、与合同相关的预收款项重分类至合同负债。根据准则的规定，本公司仅对在首次执行日尚未完成的合同的累积影响数，调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额，2019 年度的财务报表不做调整。

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

适用 不适用

45、其他**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除 30%后按余值的 1.2%；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

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
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
甘肃神康医药科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
兰州三元药业有限责任公司	按应纳税所得额的 25%计缴

2、税收优惠**(1) 所得税**

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问

题的通知》（财税[2011]58号）的规定，以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司符合国家税务总局公告2012年第12号文件第三条规定的优惠条件，2019年度按照15%预缴企业所得税。

（2）增值税

按照《财政部 税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，小规模纳税，发生增值税应税销售行为，合计月销售额不超过10万元（以一个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。本公司之子公司甘肃新丝路产业投资有限公司符合该文件规定，享受免征增值税优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	37,283.39	27,383.40
银行存款	70,472,723.38	51,607,079.69
合计	70,510,006.77	51,634,463.09

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	4,624,204.34	3,996,423.56
合计	4,624,204.34	3,996,423.56

单位：元

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

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,724,665.59	2.93%	2,607,265.91	55.18%	2,117,399.68	4,724,665.59	2.52%	2,607,265.91	55.18%	2,117,399.68
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	156,520,886.88	97.07%	14,771,029.68	9.44%	141,749,857.20	182,704,538.88	97.48%	12,714,262.50	6.96%	169,990,276.38

其中：										
按账龄分析的组合 1	134,589,236.91	85.99%	14,605,297.60	10.85%	119,983,939.31	164,925,229.03	87.99%	12,623,894.09	7.65%	152,301,334.94
按账龄分析的组合 2	21,931,649.97	14.01%	165,732.08	0.76%	21,765,917.89	17,779,309.85	9.49%	90,368.41	0.51%	17,688,941.44
合计	161,245,552.47	100.00%	17,378,295.59	10.78%	143,867,256.88	187,429,204.47	100.00%	15,321,528.41	8.17%	172,107,676.06

按单项计提坏账准备：2,607,265.91 元

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	2,607,265.91	55.18%	本公司之子公司神康医药于 2018 年 7 月向甘肃省兰州市中级人民法院提起民事诉讼请求法院依法判令上海六顺堂实业有限公司支付欠款和逾期利息。根据甘肃省兰州市中级人民法院《民事判决书》((2018)甘 01 民初 897 号)，本公司申请强制执行。2019 年 8 月 15 日甘肃省兰州市中级人民法院《执行裁定书》((2019)甘 01 执 641 号之一)裁定：上海六顺堂实业有限公司无可执行财产，神康医药无法提供可供执行的线索，终结本次执行程序。申请人发现被执行人有可供执行财产的，可再次申请执行。本公司根据后续可追偿款项的预期信用损失可能性，单项评估信用风险计提减值准备。
合计	4,724,665.59	2,607,265.91	--	--

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
--	------	------	------	------

按组合计提坏账准备：14,605,297.60 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款组合 1	134,589,236.91	14,605,297.60	10.85%
合计	134,589,236.91	14,605,297.60	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：165,732.08 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险组合计提坏账准备的应收账款组合 2	21,931,649.97	165,732.08	0.76%
合计	21,931,649.97	165,732.08	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	97,050,601.69
1 至 2 年	39,749,163.87
2 至 3 年	19,789,244.94
3 年以上	4,656,541.97
3 至 4 年	4,356,524.97
4 至 5 年	300,017.00
合计	161,245,552.47

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄分析的组 合	15,321,528.41	2,056,767.18				17,378,295.59
合计	15,321,528.41	2,056,767.18				17,378,295.59

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的 比例	坏账准备期末余额
客户 1	24,030,100.00	14.90%	4,181,669.00
客户 2	16,877,376.00	10.47%	1,477,831.80
客户 3	11,158,810.00	6.92%	557,940.50
客户 4	10,516,520.00	6.52%	2,644,216.00
客户 5	4,471,267.64	2.77%	223,563.38
合计	67,054,073.64	41.58%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	13,487,408.14	93.23%	3,639,956.36	81.02%
1至2年	315,300.10	2.17%	146,811.00	3.27%
2至3年	204,110.45	1.42%	261,720.47	5.82%
3年以上	460,691.96	3.18%	444,576.94	9.89%
合计	14,467,510.65	--	4,493,064.77	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算的原因
单位1	370,187.36	尚未完成结算
单位2	40,000.00	尚未结算
单位3	45,000.00	尚未结算
单位4	61,000.00	尚未结算
合计	516,187.36	

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为1,480,387.36元，占预付账款期末余额合计数的比例为10.23%。

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	600,000.00	
其他应收款	8,118,564.69	7,053,732.20
合计	8,718,564.69	7,053,732.20

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华龙证券股份有限公司	600,000.00	
合计	600,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

				依据
--	--	--	--	----

3)坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让费	6,961,392.00	6,900,000.00
保证金	70,000.00	431,000.00
备用金借款	297,908.79	91,423.37
应收出口退税	236,618.87	65,711.16
诉讼费、保全费	49,676.00	49,676.00
其他	1,391,504.42	399,404.35
合计	9,007,100.08	7,937,214.88

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	187,343.48		696,139.20	883,482.68
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			5,052.71	5,052.71
2020 年 6 月 30 日余额	187,343.48		701,191.91	888,535.39

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,575,472.71

1 至 2 年	7,281,697.73
2 至 3 年	28,510.00
3 年以上	121,419.64
3 至 4 年	82,640.00
5 年以上	38,779.64
合计	9,007,100.08

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款	696,139.20					696,139.20
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	187,343.48	5,052.71				192,396.19
合计	883,482.68	5,052.71				888,535.39

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

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

单位 1	技术转让费及往来款	6,961,392.00	2-3 年	77.29%	696,139.20
单位 2	房租押金	277,100.00	1 年以内	3.08%	13,855.00
单位 3	保证金	200,000.00	1 年以内	2.22%	10,000.00
单位 4	保证金	150,000.00	1 年以内	1.67%	7,500.00
单位 5	保证金	100,000.00	1 年以内	1.11%	5,000.00
合计	--	7,688,492.00	--	85.36%	732,494.20

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	32,186,201.24		32,186,201.24	1,940,666.52		1,940,666.52
在产品	8,239,534.03		8,239,534.03	19,399,142.18		19,399,142.18
库存商品	42,435,431.72	1,160,170.73	41,275,260.99	17,397,534.67	1,160,170.73	16,237,363.94
包装物及低值易 耗品	46,192.03		46,192.03	622,005.50		622,005.50
自制半成品				1,508,031.30		1,508,031.30
合计	82,907,359.02	1,160,170.73	81,747,188.29	40,867,380.17	1,160,170.73	39,707,209.44

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,160,170.73					1,160,170.73
合计	1,160,170.73					1,160,170.73

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

 适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

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

其他说明：

11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	1,105,757.51	152,688.26
待摊房租	40,218.69	98,498.67
预交税金	0.00	16,997.67
合计	1,145,976.20	268,184.60

其他说明：

14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值	期末余额	成本	累计公允价值	累计在其他	备注
----	------	------	--------	------	----	--------	-------	----

			值变动			值变动	综合收益中 确认的损失 准备	
--	--	--	-----	--	--	-----	----------------------	--

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
宁波华洋投资合伙企业(有限合伙)	2,000,000.00	2,000,000.00
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00
合计	54,200,000.00	54,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转 入留存收益的金 额	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的原因	其他综合收益转 入留存收益的原 因
宁波华洋投资合 伙企业(有限合 伙)						
华龙证券股份有 限公司	600,000.00	1,540,005.00				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

20、投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
1.期初余额	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产 \在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	10,827,044.91	1,154,316.00		11,981,360.91
2.本期增加金额	950,811.84	32,844.60		983,656.44
(1) 计提或摊销	950,811.84	32,844.60		983,656.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	11,777,856.75	1,187,160.60		12,965,017.35
三、减值准备				
1.期初余额				

2.本期增加金额				
(1) 计提				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	64,199,607.37	1,280,938.18		65,480,545.55
2.期初账面价值	65,150,419.21	1,313,782.78		66,464,201.99

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
定远镇国防路 10 号办公地出租用房屋	49,527,184.22	正在申请办理中

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	290,971,580.53	294,359,212.95
合计	290,971,580.53	294,359,212.95

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	283,046,393.13	52,390,368.43	3,172,683.93	8,628,127.59	347,237,573.08
2.本期增加金额	4,092,199.24	380,630.80	205,933.14	77,358.41	4,756,121.59
(1) 购置		380,630.80	205,933.14	77,358.41	663,922.35

(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他	4,092,199.24				4,092,199.24
3.本期减少金额			180,058.62		180,058.62
(1) 处置或报废			180,058.62		180,058.62
4.期末余额	287,138,592.37	52,770,999.23	3,198,558.45	8,705,486.00	351,813,636.05
二、累计折旧					
1.期初余额	25,687,837.66	20,054,569.69	2,477,948.36	4,658,004.42	52,878,360.13
2.本期增加金额	3,939,186.18	3,440,291.84	130,441.11	628,433.12	8,138,352.25
(1) 计提	3,939,186.18	3,440,291.84	130,441.11	628,433.12	8,138,352.25
3.本期减少金额			174,656.86		174,656.86
(1) 处置或报废			174,656.86		174,656.86
4.期末余额	29,627,023.84	23,494,861.53	2,433,732.61	5,286,437.54	60,842,055.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,511,568.53	29,276,137.70	764,825.84	3,419,048.46	290,971,580.53
2.期初账面价值	257,358,555.47	32,335,798.74	694,735.57	3,970,123.17	294,359,212.95

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

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

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
文峰镇长安路以南陇西中医药展览城 1 号楼	2,066,244.70

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆中县定远镇国防路 10 号大名城房屋	4,288,648.65	正在办理中
定远镇国防路 10 号办公地自用房及厂房	199,138,446.48	正在申请办理中

其他说明

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	27,564,570.44	18,624,869.96
合计	27,564,570.44	18,624,869.96

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 亿粒现代中药材生产线扩能改造项目二期原料及产品库房建设项目	22,609,615.44		22,609,615.44	18,624,869.96		18,624,869.96
机修技改	4,954,955.00		4,954,955.00			
合计	27,564,570.44		27,564,570.44	18,624,869.96		18,624,869.96

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
200 亿粒现代中药材生产线扩能改造项目二期原料及产品库房建设项目	35,000,000.00	18,624,869.96	3,984,745.48			22,609,615.44	64.60%	95%				其他
合计	35,000,000.00	18,624,869.96	3,984,745.48			22,609,615.44	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
其他说明		

(4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,351,448.81			288,456.09	56,639,904.90
2.本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1) 处置					

4.期末余额	56,351,448.81			288,456.09	56,639,904.90
二、累计摊销					
1.期初余额	4,323,734.60			161,934.76	4,485,669.36
2.本期增加金额	548,167.53			15,984.48	564,152.01
(1) 计提	548,167.53			15,984.48	564,152.01
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	4,871,902.13			177,919.24	5,049,821.37
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	51,479,546.68			110,536.85	51,590,083.53
2.期初账面价值	52,027,714.21			126,521.33	52,154,235.54

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

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

其他说明：

27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
元胡止痛滴丸		2,951,560.07				2,951,560.07		
合计								

其他说明

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
兰州三元药业有限责任公司	18,506,677.62					18,506,677.62
合计	18,506,677.62					18,506,677.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1) 未经抵销的递延所得税资产**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	19,427,001.71	3,688,330.85	14,515,418.51	2,196,018.57
递延收益	3,629,166.67	544,375.00	4,375,166.67	656,275.00
合计	23,056,168.38	4,232,705.85	18,890,585.18	2,852,293.57

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,139.65	6,784.92	27,139.65	6,784.92
合计	27,139.65	6,784.92	27,139.65	6,784.92

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		4,232,705.85		2,852,293.57
递延所得税负债		6,784.92		6,784.92

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		2,849,763.31
可抵扣亏损		3,535,860.43
合计		6,385,623.74

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	801,791.45	801,791.45	
2024 年	2,734,068.98	2,734,068.98	
合计	3,535,860.43	3,535,860.43	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	11,055,402.21		11,055,402.21	23,724,138.40		23,724,138.40
合计	11,055,402.21		11,055,402.21	23,724,138.40		23,724,138.40

其他说明：

32、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,000,000.00	4,007,769.88
信用借款	20,043,111.11	20,026,277.76
合计	24,043,111.11	24,034,047.64

短期借款分类的说明：

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	21,683,583.15	17,999,630.10
工程款	75,700.00	1,370,187.35
服务费	0.00	905,300.00
合计	21,759,283.15	20,275,117.45

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
非关联方 1	1,000,000.00	合同尚未结算
非关联方 2	500,483.01	合同尚未结算
合计	1,500,483.01	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,272,770.87	8,293,740.84
合计	8,272,770.87	8,293,740.84

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	195,989.98	14,563,197.48	13,979,923.71	779,263.75
二、离职后福利-设定提存计划		261,849.46	261,849.46	
合计	195,989.98	14,825,046.94	14,241,773.17	779,263.75

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	177,280.63	11,270,912.33	11,583,957.30	-135,764.34
2、职工福利费		1,265,285.74	530,198.01	735,087.73

3、社会保险费		450,767.60	450,767.60	
其中：医疗保险费		423,096.78	423,096.78	
工伤保险费		9,390.53	9,390.53	
生育保险费		18,280.29	18,280.29	
4、住房公积金		1,078,293.00	1,078,293.00	
5、工会经费和职工教育经费	18,709.35	497,938.81	336,707.80	179,940.36
合计	195,989.98	14,563,197.48	13,979,923.71	779,263.75

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		252,360.32	252,360.32	
2、失业保险费		9,489.14	9,489.14	
合计		261,849.46	261,849.46	

其他说明：

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	369,349.01	2,521,429.97
企业所得税	-103,777.71	1,241,953.62
个人所得税	-2,374.30	20,361.27
城市维护建设税	26,213.31	191,442.73
教育费附加	11,234.27	82,046.88
甘肃教育费附加	7,489.52	54,700.85
房产税	25,278.31	25,278.31
印花税	7,361.80	20,060.66
环境保护税	425.93	518.20
合计	341,200.14	4,157,792.49

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,307,035.92	8,548,711.92
合计	62,307,035.92	8,548,711.92

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因
------	------	------

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	688,560.67	858,577.26
股东借款	56,500,000.00	2,309,024.95
保证金、订金、押金	2,006,844.83	2,538,952.83
待结算款项	362,952.69	394,156.88
股权转让款	2,448,000.00	2,448,000.00
其他	300,677.73	
合计	62,307,035.92	8,548,711.92

2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
非关联交易 1	720,000.00	保证金，合同尚未履行完毕

非关联交易 2	286,800.00	押金, 合同尚未履行完毕
合计	1,006,800.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,364,464.99	1,374,897.62
合计	1,364,464.99	1,374,897.62

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

45、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	4,375,166.67		746,000.00	3,629,166.67	收益期尚未结束
合计	4,375,166.67		746,000.00	3,629,166.67	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技项目资 金（参橘）	54,000.00			9,000.00			45,000.00	与资产相关
技术创新资 金（麻杏）	366,666.67			100,000.00			266,666.67	与资产相关
现代中药保 护产品扩能	377,166.63			218,500.00			158,666.63	与资产相关
新产品产业 化升级	404,000.00			101,000.00			303,000.00	与资产相关
七味温阳软 胶囊新药研 究	456,666.67			67,500.00			389,166.67	与资产相关
鞣酸小檗碱 抑菌凝胶剂	616,666.70			100,000.00			516,666.70	与资产相关
100 亿粒滴 丸剂生产基 地	2,100,000.00			150,000.00			1,950,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,345,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	303,345,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	231,488,192.99	0.00	0.00	231,488,192.99
合计	231,488,192.99	0.00	0.00	231,488,192.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,912,142.47	0.00	0.00	28,912,142.47
合计	28,912,142.47	0.00	0.00	28,912,142.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	166,813,238.00	158,108,665.57
调整后期初未分配利润	166,813,238.00	158,108,665.57
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-10,540,763.94	8,043,037.04
应付普通股股利	3,033,450.00	3,033,450.00
期末未分配利润	153,239,024.06	163,118,252.61

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	93,005,679.41	70,080,568.93	108,450,154.14	67,798,823.69
其他业务	2,485,273.98	1,675,144.64	2,007,969.47	983,656.44
合计	95,490,953.39	71,755,713.57	110,458,123.61	68,782,480.13

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				

药品销售	53,691,549.17			53,691,549.17
物流配送	33,437,543.17			33,437,543.17
房屋租赁	2,485,273.98			2,485,273.98
药材收入	3,386,536.40			3,386,536.40
商贸收入	2,490,050.67			2,490,050.67
其中:				
国内销售	92,104,416.99			92,104,416.99
国外销售	3,386,536.40			3,386,536.40
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
其中:				
合计	95,490,953.39			95,490,953.39

与履约义务相关的信息:

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息:

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

其他说明

62、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	126,994.99	500,577.45
教育费附加	54,408.40	214,533.21
资源税	0.00	0.00
房产税	936,502.55	956,715.21
土地使用税	76,210.94	76,210.92
车船使用税	2,572.80	2,593.60
印花税	53,395.54	59,417.20
甘肃省教育费附加	36,269.35	143,040.49
环境保护税	1,996.09	4,805.16
合计	1,288,350.66	1,957,893.24

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,064,540.18	1,733,003.00
市场推广费	7,295,422.06	6,728,087.60
差旅费	2,321,242.18	2,135,155.69
办公费	4,870,195.66	7,336,563.68
车辆及运杂费用	997,216.66	1,045,678.92
其它费用	396,224.80	300,905.45
合计	18,944,841.54	19,279,394.34

其他说明：

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,258,462.62	4,298,736.72
会议费及董事会经费	2,861.59	35,347.79
修理费	975.00	57,047.17
业务招待费	21,865.44	68,115.11
办公费、绿化费、保险费等	542,659.00	182,827.37
差旅费	15,583.86	25,199.77
交通费、车辆杂费	212,580.09	159,990.63
固定资产折旧	2,532,728.50	2,563,612.89
无形资产摊销	563,822.01	654,240.36
中介服务费	674,801.22	526,194.90
租赁与物业服务费	792,102.74	
党建活动经费	5,219.86	
其他	638,005.86	644,544.31
合计	10,261,667.79	9,215,857.02

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	148,335.13	138,353.03
职工薪酬	1,916,078.50	1,527,237.78
办公费	93,252.69	62,573.00
折旧	703,688.73	698,540.49
其他	90,205.02	97,282.90
合计	2,951,560.07	2,523,987.20

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	953,814.58	0.00
减：利息收入	605,894.92	531,923.04
手续费	54,555.79	6,268.83
减：汇兑损益资本化金额	0.00	0.00
汇兑损益	779.86	0.00
合计	403,255.31	-525,654.21

其他说明：

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	746,000.00	746,000.00
与收益相关的政府补助	220,637.42	1,111,062.04
合计	966,637.42	1,857,062.04

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	600,000.00	

银行理财产品的收益		258,327.12
合计	600,000.00	258,327.12

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位：元

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

其他说明：

71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-5,052.71	-45,194.85
应收账款坏账损失	-2,056,767.18	-1,250,809.03
合计	-2,061,819.89	-1,296,003.88

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金
----	-------	-------	--------------

			额
其他	52,885.49	500.00	52,885.49
合计	52,885.49	500.00	52,885.49

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	196,379.07		196,379.07
其他	73,697.99	48.26	73,697.99
合计	270,077.06	48.26	270,077.06

其他说明：

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	225,094.88	1,617,858.32
递延所得税费用	-1,380,412.28	-20,043.73
合计	-1,155,317.40	1,597,814.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-10,826,809.59
按法定/适用税率计算的所得税费用	-1,624,021.44
子公司适用不同税率的影响	199,911.89
调整以前期间所得税的影响	-382,885.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	651,677.74

所得税费用	-1,155,317.40
-------	---------------

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	151,476.90	1,092,062.00
经营租赁收入	1,641,835.47	1,884,090.21
利息收入	605,894.92	531,923.04
收到保证金	0.00	256,000.00
其他流入	3,920,215.51	3,332,878.13
合计	6,319,422.80	7,096,953.38

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
财务手续费	14,146.00	6,268.83
捐赠支出	196,379.07	0.00
支付的差旅费及市场推广费、办公费等 销售、管理费用	27,431,684.61	25,963,099.93
保证金		206,000.00
其他		560,055.93
合计	27,642,209.68	26,735,424.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财产品		40,000,000.00

合计		40,000,000.00
----	--	---------------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委托理财产品		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-9,671,492.19	8,446,188.32
加：资产减值准备	2,061,819.89	1,296,003.88
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,138,352.25	9,185,444.95
无形资产摊销	564,152.01	687,744.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	4,746.60	
财务费用（收益以“-”号填列）	953,814.58	
投资损失（收益以“-”号填列）	-600,000.00	-258,327.12

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-1,380,412.28	-40,306.63
存货的减少（增加以“—”号填列）	-42,039,978.85	-1,812,671.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	13,033,748.54	-37,255,633.55
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-340,436.01	6,961,830.60
其他	-746,000.00	
经营活动产生的现金流量净额	-30,021,685.46	-12,789,726.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	70,510,006.77	27,152,707.60
减：现金的期初余额	51,634,463.09	63,029,087.25
现金及现金等价物净增加额	18,875,543.68	-35,876,379.65

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	70,510,006.77	51,634,463.09
其中：库存现金	37,283.39	27,383.40
可随时用于支付的银行存款	70,472,723.38	51,607,079.69
三、期末现金及现金等价物余额	70,510,006.77	51,634,463.09

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
----	--------	------

其他说明：

82、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

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

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日
	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃神康医药科技有限公司	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺	药材贸易	100.00%		投资设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	项目投资、管理	100.00%		投资设立
吉尔吉斯新丝路有限公司	吉尔吉斯共和国	吉尔吉斯共和国比什凯克市五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	投资设立
兰州三元药业有限责任公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区张掖路街道延寿巷8号1单元6层	医药销售、物流	51.00%		收购

		004-4 号			
--	--	---------	--	--	--

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州三元药业有限责任公司	49.00%	869,271.75	0.00	9,194,832.51

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州三元药业有限责任公司	63,210,907.90	269,070.83	63,479,978.73	44,735,369.16	0.00	44,735,369.16	26,339,084.28	94,169.25	26,433,253.53	9,462,667.94	0.00	9,462,667.94

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州三元药业有限责任公司	33,437,543.17	1,774,023.98	1,774,023.98	-22,018,869.23	5,005,164.96	822,757.71	822,757.71	17,531.69

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺**(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债****4、重要的共同经营**

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃药业投资集团有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号	项目投资管理和商务服务业	200,000.00 万元	26.10%	26.10%

本企业的母公司情况的说明

甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药投”），系由甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”，持有82.27%股权）、甘肃省农垦集团有限责任公司（持有10.49%股权）、甘肃省农垦资

产经营有限公司（持有7.24%股权）共同持有的有限责任公司，于2018年9月28在甘肃省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91620000MA73J82M0G的企业营业执照，注册资本200,000.00万元。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃省国有资产投资集团有限公司	实质控制人
甘肃省电力投资集团有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃科技投资集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
金川控股有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省工业交通投资公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃电气装备集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
上海陇苑实业发展有限公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州兰电电机有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省高科技创业服务中心有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃资产管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业

金川集团股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
天水长城果汁集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	受同一实质控制人控制的企业
丝绸之路信息港股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州长城电工股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃莫高实业发展股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	公司股东
甘肃核素药业有限公司	同受母公司控制
西北永新集团有限公司	公司董事长担任董事长的企业
西北永新甘肃物业有限公司	公司董事长担任董事长的企业
西北永新涂料有限公司	永新集团控制的企业
西北永新兰州宾馆有限公司	永新集团控制的企业
甘肃永新涂装工程有限公司	永新集团控制的企业
兰州永新大贸易有限责任公司	永新集团控制的企业
西北永新集团甘肃管业有限公司	永新集团控制的企业
甘肃国投盛达基金管理有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
金昌宇恒镍网股份有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
甘肃中色东方工贸有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
宁夏艾森达新材料科技有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
酒泉银馨春天餐饮服务有限公司	公司董事周侃仁控制的企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	公司董事万红波担任董事的企业
甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司	甘肃药投董事王文秀担任董事的企业
甘肃国投海默基金管理有限公司	甘肃药投董事王文秀担任董事的企业
甘肃陇苑物产有限公司	甘肃药投监事杨林军担任董事长的企业
兰州电机股份有限公司	甘肃药投监事杨林军担任董事长的企业
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	甘肃药投监事李建泰担任董事的企业
甘肃赫博陇药科技有限责任公司	甘肃药投监事李建泰担任董事的企业
甘肃亚盛田园牧歌草业有限责任公司	甘肃国投董事何宗仁担任董事长的企业
甘肃农垦特药集团有限公司	甘肃国投董事何宗仁担任董事的企业
甘肃金融控股集团有限公司	甘肃国投董事马万荣担任董事的企业
甘肃省建设工程技术集团有限公司	甘肃国投监事宋忠庆担任董事的企业
甘肃普安制药股份有限公司	公司控股股东甘肃药业集团持有甘肃普安制药股份有限公司（以下简称“普安制药”）35%的股份，公司间接控股股东甘肃

	国投通过间接合计持有其 100%的股份。
王青川	三元药业股东

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃普安制药股份有限公司	药品采购	4,425,192.00	15,000,000.00	否	369,648.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西北永新集团有限公司	销售商品	18,144.00	0.00
西北永新涂料有限公司	销售商品	19,700.00	0.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

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

关联管理/出包情况说明

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
-------	--------	----------	----------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

子公司三元药业股东王青川及其妻子宋学梅控制的兰州三源药业有限责任公司为三元药业向兰州银行七里河支行贷款400万元提供资产抵押及信用保证。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
甘肃药业投资集团有限公司	9,777,500.00	2020年04月15日	2021年02月28日	采购防疫物资借款
甘肃药业投资集团有限公司	8,442,000.00	2020年04月22日	2021年02月28日	采购防疫物资借款
甘肃药业投资集团有限公司	2,938,500.00	2020年04月26日	2021年02月28日	采购防疫物资借款
甘肃药业投资集团有限公司	8,842,000.00	2020年05月08日	2021年02月28日	采购防疫物资借款
甘肃药业投资集团有限公司	26,500,000.00	2020年02月09日		采购防疫物资借款
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

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

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,214,578.66	654,729.10

(8) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款（采购防疫物资借款）	甘肃药业投资集团有限公司	56,500,000.00	0.00
应付利息（防疫物资借款利息）	甘肃药业投资集团有限公司	25,000.00	0.00
其他应付款	西北永新集团有限公司	476.55	476.55
应付账款	甘肃普安制药股份有限公司	124,000.00	2,676,180.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告期末，本公司无其他需要披露的或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位：元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表 项目名称	累积影响数

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

(1) 非货币性资产交换

(2) 其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位：元

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

其他说明

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

(1) 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。公司经营分部是指同时满足以下条件的组成部分：①改组部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价改组部分的经营成果、已决定向其配置资源、评价其业绩；③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。

(2) 本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或以上；②该分部的分部利润（亏损）的绝对额占所有盈利分部利润合计额或所有亏损分部亏损合计额绝对额两者中较大者的10%或者以上；③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

(3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

本公司为打造医药物流平台，于2019年5月以现金购买方式收购的三元药业符合报告分部的条件，本公司将其划分为单独的经营业务，列报经营分部信息。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	销售物流	分部间抵销	合计
主营业务收入	53,691,549.17	33,437,543.17		87,129,092.34
主营业务成本	34,997,438.59	29,769,755.34		64,767,193.93
净利润	-11,602,169.90	1,774,023.98		-9,828,145.92
资产总额	787,093,946.61	63,479,978.73		850,573,925.34
负债总额	72,765,111.95	44,735,369.16		117,500,481.11

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

(4) 其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	129,295,480.52	100.00%	14,116,509.03	10.92%	115,178,971.49	163,202,112.57	100.00%	12,312,668.96	7.54%	150,889,443.61
其中：										

合计	129,295,480.52	100.00%	14,116,509.03	10.92%	115,178,971.49	163,202,112.57	100.00%	12,312,668.96	7.54%	150,889,443.61
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

按单项计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备: 14116509.03

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析的组合	129,295,480.52	14,116,509.03	10.92%
合计	129,295,480.52	14,116,509.03	--

确定该组合依据的说明:

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用 不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	71,371,297.58
1 至 2 年	38,503,078.62
2 至 3 年	15,064,579.35
3 年以上	4,356,524.97
3 至 4 年	4,356,524.97
4 至 5 年	0.00
5 年以上	0.00
合计	129,295,480.52

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按账龄组合计提坏账	12,312,668.96	1,803,840.07				14,116,509.03
合计	12,312,668.96	1,803,840.07				14,116,509.03

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	24,030,100.00	18.59%	4,181,669.00
客户 2	16,877,376.00	13.05%	1,477,831.80
客户 3	11,158,810.00	8.63%	557,940.50
客户 4	10,516,520.00	8.13%	2,644,216.00
客户 5	4,471,267.64	3.46%	223,563.38
合计	67,054,073.64	51.86%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	600,000.00	0.00
其他应收款	6,798,132.44	6,522,457.96
合计	7,398,132.44	6,522,457.96

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额

2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华龙证券股份有限公司	600,000.00	0.00
合计	600,000.00	0.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3)坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款

1)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
技术转让费	6,961,392.00	6,900,000.00
备用金借款	263,908.79	87,751.79
其他	386,109.40	390,227.05
合计	7,611,410.19	7,377,978.84

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	159,381.68		696,139.20	855,520.88
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提			-42,243.13	-42,243.13
2020 年 6 月 30 日余额	159,381.68		653,896.07	813,277.75

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	430,458.82
1 至 2 年	7,031,021.73
2 至 3 年	28,510.00
3 年以上	121,419.64
3 至 4 年	82,640.00
5 年以上	38,779.64

合计	7,611,410.19
----	--------------

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款	696,139.20					696,139.20
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	159,381.68	-42,243.13				117,138.55
合计	855,520.88	-42,243.13				813,277.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	技术转让费及往来款	6,961,392.00	2-3 年	91.46%	696,139.20
单位 2	原料款	135,000.00	1 年以内	1.77%	6,750.00
单位 3	油卡充值	86,128.78	1 年以内	1.13%	4,306.44
单位 4	设备款	59,400.00	3-4 年	0.78%	29,700.00

单位 5	备用金	57,140.00	1 年以内	0.75%	2,857.00
合计	--	7,299,060.78	--	95.89%	739,752.64

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56
合计	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃神康医药科技有限公司	1,677,035.56					1,677,035.56	3,322,964.44
兰州三元药业有限责任公司	24,480,000.00					24,480,000.00	
合计	36,157,035.56					36,157,035.56	3,322,964.44

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	53,691,549.17	34,997,438.59	99,259,155.92	64,190,543.74
其他业务	2,485,273.98	1,675,144.64	2,007,969.47	983,656.44
合计	56,176,823.15	36,672,583.23	101,267,125.39	65,174,200.18

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
药品收入	53,691,549.17			53,691,549.17
租赁收入	2,485,273.98			2,485,273.98
其中：				
国内销售	56,176,823.15			56,176,823.15
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	56,176,823.15			56,176,823.15

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	600,000.00	
银行理财收益		258,327.12
合计	600,000.00	258,327.12

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-201,125.67	
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）	966,637.42	
委托他人投资或管理资产的损益	600,000.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-16,065.90	
减：所得税影响额	195,521.74	
合计	1,153,924.11	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-1.47%	-0.0347	-0.0347
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.63%	-0.0386	-0.0386

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 2、载有公司法定代表人签名的2020年半年度报告。
 - 3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：陇神戎发证券事务部。