

公司代码：603963

公司简称：大理药业

# 大理药业股份有限公司

## 2020 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、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、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杨君祥、主管会计工作负责人李绍云及会计机构负责人（会计主管人员）李绍云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本半年度报告涉及公司未来规划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

本报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在报告中详细阐述公司在生产经营过程中包括行业风险、经营管理风险等可能面临的各种风险和应对措施，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析“可能面对的风险”部分。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	21
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	31
第七节	优先股相关情况.....	35
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	35
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	151

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大理药业	指	大理药业股份有限公司
实际控制人	指	杨君祥家族，杨君祥家族包括杨君祥、杨清龙、尹翠仙
销售公司	指	大理药业销售有限公司
立兴实业	指	立兴实业有限公司，系公司股东，持有公司 18.75%的股份
新疆立兴	指	新疆立兴股权投资管理有限公司，系公司股东，持有公司 13.50%的股份
大理市远山投资有限公司	指	大理市远山投资有限公司，曾系公司股东，报告期无持股
《公司章程》	指	《大理药业股份有限公司章程》
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
处方药	指	凭执业医师和执业助理医师处方方可购买、调配和使用的药品
新药	指	未曾在中国境内上市销售的药品
仿制药	指	与原研药在剂量、安全性和效力、质量、作用以及适应症上相同的一种仿制药品
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
《国家基本药物目录》	指	2013 年 3 月 13 日，原卫生部发布的《国家基本药物目录》（2012 年版）（卫生部令第 93 号），自 2013 年 5 月 1 日起执行。以及 2018 年 10 月 25 日，国家卫健委发布的《国家基本药物目录》（2018 年版）（国卫药政发[2018]31 号），自 2018 年 11 月 1 日起正式执行。
《医保目录》	指	2019 年 8 月 20 日，国家医保局、人力资源社会保障部关于印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的通知（2019 年版）（医保发〔2019〕46 号）。本目录自 2020 年 1 月 1 日起正式实施，《人力资源社会保障部关于印发国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017 年版）的通知》（人社部发〔2009〕159 号）文件同时废止。
两票制	指	药品销售过程中，生产企业到流通企业开一次发票，流通企业到医疗机构开一次票发票。（根据国办发【2016】26 号《国务院办公厅关于深化医药卫生体制改革 2016 年重点工作任务的通知》）。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DRGs	指	DRGs (Diagnosis Related Groups) 中文翻译为（疾病）诊断相关分类，它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度，合并症与并发症及转归等因素把病人分入 500-600 个诊断相关组，然后决定应该给医院多少补偿。
ERP 系统	指	ERP 系统是企业资源计划(Enterprise Resource Planning)的简称，是指建立在信息技术基础上，集信息技术与先进管理思想于一身，以系统化的管理思想，为企业员工及决策层提供决策手段的管理平台。
COD	指	COD (Chemical Oxygen Demand) 指化学需氧量，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。废水、废水处理厂出水和受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量。在河流污染和工业废水性质的研究以及废水处理厂的运行管理中，它是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数，常以符号 COD 表示。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	大理药业股份有限公司
公司的中文简称	大理药业
公司的外文名称	DALI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	DALI PHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	杨君祥

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴佩容
联系地址	云南省大理市下关环城西路118号
电话	0872-8880055
传真	0872-8880055
电子信箱	dongban@daliyaoye.cn

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司注册地址的邮政编码	671000
公司办公地址	云南省大理市下关环城西路118号
公司办公地址的邮政编码	671000
公司网址	www.daliyaoye.cn
电子信箱	dongban@daliyaoye.cn
报告期内变更情况查询索引	无

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	无

### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	大理药业	603963	——

### 六、 其他有关资料

√适用 □不适用

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层

	签字会计师姓名	彭让、李秋霞
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中信证券股份有限公司
	办公地址	广东省深圳市福田区中心三路 8 号卓越时代广场（二期）北座
	签字的保荐代表人姓名	彭浏用、石坡
	持续督导的期间	2017 年 9 月 22 日至 2019 年 12 月 31 日 由于公司本次公开发行募集资金尚未使用完毕，中信证券股份有限公司继续对公司公开发行募集资金的使用进行关注并开展持续督导工作。

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	103,855,389.66	160,894,503.63	-35.45
归属于上市公司股东的净利润	545,625.50	12,233,750.72	-95.54
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-1,352,686.19	6,346,259.60	-121.31
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,067.35	-10,904,240.59	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	468,168,624.28	467,622,998.78	0.12
总资产	563,418,077.50	561,328,725.11	0.37

### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0025	0.0557	-95.51
稀释每股收益(元/股)	0.0025	0.0557	-95.51
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0062	0.0289	-121.45
加权平均净资产收益率(%)	0.12	2.61	减少2.49个百分 点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	-0.29	1.35	减少1.64个百分 点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

公司 2020 年 6 月实施 2019 年度权益分派后，总股本由 16,900 万股增加至 21,970 万股。根据证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的规定，报告期内，各比较期间的归属于上市公司股东的每股收益、稀释每股收益及扣除非经常性损益后的基本每股收益按照调整后股数重新计算的规定，公司已重新进行了计算。

**八、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**九、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	9,267.83	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	151,909.98	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,700,832.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,623,376.04	
所得税影响额	-340,322.95	
合计	1,898,311.69	

**十、 其他**

□适用 √不适用

**第三节 公司业务概要****一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明**

大理药业自创立以来，秉持“质量至上，信誉为本，创新为魂，发展为先”的核心价值观，坚持以市场和顾客需求为导向，立足科研和创新，把现代药物制药技术与传统中医药相结合，注重产品的科技内涵和创新性，在心脑血管、消化系统等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品。

**1. 主营业务**

公司主营业务系中、西药注射剂的生产及销售。

大理药业经过 20 多年的发展，已发展成为一家集研发、生产、销售于一体的制药企业，公司在心脑血管、消化系统等治疗领域已形成一批具有较强竞争力的主营产品，拥有醒脑静注射液、参麦注射液、亮菌甲素注射液等处方药产品。公司拥有 20 个品种 44 个规格的注射剂药品批准文

号，有 7 个品种 17 个规格的产品进入国家基本药物目录（2018 年版），16 个品种 38 个规格产品列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019 年版）》。

## 2. 主要产品

公司主要产品为“中精牌”醒脑静注射液、参麦注射液、亮菌甲素注射液。

醒脑静注射液属于脑血管疾病用药，主要用于治疗脑脉瘀阻所致中风昏迷、脑栓塞、脑出血急性期、颅脑外伤，系国家医保中成药乙类产品，曾系国家中药二级保护品种。

参麦注射液属于心血管疾病用药，主要用于治疗气阴两虚型之休克、冠心病、病毒性心肌炎、慢性肺心病、粒细胞减少症，能提高肿瘤病人的免疫机能，系《国家基本药物目录》品种、国家医保中成药甲类产品。

亮菌甲素注射液主要用于治疗急性胆囊炎、慢性胆囊炎发作、其他胆道疾病并发急性感染及慢性浅表性胃炎、慢性浅表性萎缩性胃炎，曾系部分省市医保产品，其中：10ml:5mg 规格系全国独家剂型规格。

## 3. 经营模式

### （1）采购模式

公司设有独立的采购部门，全面负责公司研发、生产、经营所需物料、物品的对外采购工作，保证公司研发、生产、经营工作的正常进行。公司建立了物料采购管理、采购合同管理、供应商管理、物料接收入库、发放、储存管理、仓库安全管理、部门及人员工作职责等相关管理制度及操作规程，以实现供应链系统的规范化、精细化管理。采购过程中，质量部根据物料质量标准及供应部提供的供方基本情况，经对供方质量保证体系、产品质量、供货价格等多因素比较，与供应部共同确定合格供应商，并定期对供应商进行考核和评估，保证公司生产经营所需原辅料、包装材料等的供应量和品质。供应部根据公司销售计划、生产计划、中药材的生产季节、市场供应情况以及库存情况，确定最佳采购和储存批量，编制采购计划，报批后执行具体的采购。

### （2）生产模式

公司所有产品均严格按照 GMP 规范进行生产，以销定产。生产部根据销售部门提供的各规格产品年度、季度及月度销售计划，结合对应产品库存、发货情况及生产能力等进行生产测算，综合考虑生产周期、生产成本、验证计划、设备技术改造和维护保养计划等因素制定出各规格产品年度、季度及月度生产计划，并组织、协调、督促生产计划的完成，执行过程中根据市场销售变化情况及时调整生产计划。生产车间严格按生产计划实施生产，同时对产品生产工艺、质量标准、GMP 等执行情况进行严格管理。质量部门对整个生产过程中的关键控制点进行监控，对中间产品、半成品、成品的质量进行监督、检验及合格评定。

2020 年 2 月 21 至 23 日，公司通过了云南省食品药品审核查验中心委派的专家检查组对公司进行新型冠状病毒感染肺炎疫情防控相关药品生产企业专项检查。

### （3）仓储管理



公司供应部、成品储运配送部设有仓储管理组，分别负责物料、成品的仓储管理。物料及成品按其性质特点分类、分库定置存放，通过 ERP 系统实现对物料及成品信息、存货和发放进行有效地管控，根据物料及成品仓储管理的要求，在库区配备空调及温湿度监控系统，24 小时不间断对库存环境进行实时自动监测和记录，保证温湿度指标控制在仓库管理规定的范围内，保证了仓储物料及成品质量。

#### （4）销售模式

随着两票制、带量采购、DRGs 等政策在全国范围内全面铺开，原有的销售模式越来越难以适应日趋激烈的行业竞争。公司通过对销售渠道整合的策略，逐步有效掌控终端销售网络、建立直接配送体系、完善配送渠道，实现以直接配送销售为主的销售模式；同时稳住存量市场，积极开发空白医疗机构，启动对民营医疗机构、第三终端市场的开发及销售，从而逐步扩大市场份额。公司销售中心负责统一管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，专业化的学术推广及学术支持，并负责售后服务工作。销售中心设立销售部、综合内务部、商务部等部门，并根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。公司已形成覆盖全国（除港、澳、台地区）的营销网络。

### 4. 行业情况

在国家医药卫生体制改革的过程中，药品政策是非常重要的内容之一。2019 年，国务院办公厅发布《国家组织药品集中采购和使用试点方案》，明确了“4+7”城市带量采购的工作部署，开启了国家对药价进行管理的新时代，进入带量采购目录的品种中标价格降幅之大前所未有的；试点城市带量采购政策初见成效后，药品集中采购由“4+7”试点扩面至区域联盟再到全国统一采购，随着国家药品集中采购政策的不断推进，制药企业纷纷开启了“以价换量”的新的应对模式。

中成药未来也必将统一纳入国家集中采购序列，由于中成药的创新与研发相对较难，近年来上市的新品种数量不多，中成药细分行业基本上就是存量里博弈。随着国家集采的推进和行业的优胜劣汰，对于有独特临床价值和研发能力的中成药企业将是一个发展机遇。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

详见第四节中“资产、负债情况分析”

其中：境外资产 0（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0%。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 1、生产自动化，生产管理更加严格规范

报告期内为了尽可能避免人为干预和偏差，确保每批产品的生产过程均得到科学、严格、精准的监测和控制，公司利用自动化控制系统平台，对生产过程进行风险排查并采取有效措施，不仅消除生产过程中的风险，提高了产品质量，同时也提升了企业产品的核心竞争力。

公司实施“人员管理规范化、设备管理制度化、物料管理流程化、工艺管理标准化、环境管理全程化”的生产管理模式。为此，公司强化系统保障和过程控制，在控制生产过程风险的同时，降低非生产期间可能产生的风险，紧紧围绕“保证产品质量”这一工作中心，严格生产管理，加强监督监管工作，按照“职责明确、分级负责、责任到人”的原则，推动监督监管关口前移，触角向下延伸，实现对各车间产品生产现场的有效监管，做到产品生产每一步关键控制点得到有效监控。重点抓好生产线精细化管理，狠抓设备维护保养管理工作，建立一套既符合药品 GMP，又行之有效的生产质量管理体系。在规范执行各项生产工作的同时，认真开展员工技能培养及考核工作，使得各岗位人员技能得到不断提升，实现“机为人控、料为人管、人为规管、环为人治”的管理目标。同时，公司在偏差管理、变更控制等方面制定了严格的规定，保障药品的稳定性、均一性、安全性和有效性。

## 2、构建了一支强劲的营销团队

公司对营销工作继续实行精细化管理，不断完善营销体系建设，优化激励考核机制。销售人员具有丰富的市场渠道和销售业务经验，经过持续的教育和培训，已经打造成一支专业化、年轻化、规范化的销售团队。采取目标管理机制，为销售队伍设立合理的销售目标，目标激励作用得以强化。

## 3、药物警戒机制更加完善

药物警戒在国内属于新兴行业，但同时在药品行业中也是与国际接轨较密切的领域。2020 年药物警戒部有序开展了日监测、半年分析、累积数据分析等工作，借助药物警戒计算机系统通过多种方式快速的挖掘潜在的风险信号，加强数据的分析与利用，确保公司产品的安全。

## 4、技术与平台优势

公司作为云南省创新型企业、云南省企业技术中心，先后承担了云南省科技惠民等一批省、州、市级科技项目。通过建立和完善“一站多中心”科研平台，进行新药/仿制药的开发、产品工艺和质量研究，为后续高效、强劲的技术突破打好基础。

## 5、专利与品牌优势

公司构建了较为完整的知识产权保护体系，围绕主导产品形成了一批专利群。截至报告期末，公司共拥有有效专利 35 件，其中发明专利 11 件，授权的发明专利均源自于主营产品技术创新。公司“中精 ZHONGJING 及图”商标为中国驰名商标。

# 第四节 经营情况的讨论与分析

## 一、经营情况的讨论与分析

随着国内医疗体制改革的不断深入，国家医保控费目标和策略更加清晰，各省根据自身情况也陆续出台了相应政策，全国药品集中采购不断在各省市扩围，整个医药行业面临前所未有的竞

争压力,尤其是今年上半年突如其来的新冠肺炎疫情,给整个行业雪上加霜,具体情况:物流受阻,医疗机构就诊患者锐减,终端药品用量下降,销售下滑。

2020 年上半年,公司实现营业收入 10,385.54 万元,较上年同期下降 35.45%;归属上市公司股东的净利润为 54.56 万元,归属上市公司股东扣除经常性损益的净利润为-135.27 万元,分别较上年同期下降 95.54%和 121.31%。

### 报告期主要经营情况

单位:万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	10,385.54	16,089.45	-35.45
归属上市公司股东的净利润	54.56	1,223.38	-95.54
销售费用	6,101.07	10,135.50	-39.80
管理费用	1,077.88	1,109.70	-2.87

新冠肺炎疫情爆发以来,中医药在临床救治过程中成效凸显。国家卫健委和中医药管理局先后发布了试行第六版和试行第七版《新型冠状病毒肺炎诊疗方案》,我公司主打产品醒脑静注射液和参麦注射液均被收录为治疗用药。其中醒脑静注射液纳入新冠病毒重型气营两燔证、危重型(内闭外脱证)的推荐中成药;参麦注射液纳入新冠病危重型(内闭外脱证)的推荐中成药,临床疗效确切。公司在做好自身防控的同时,积极响应国家号召,履行上市公司的社会责任,第一时间向大理白族自治州红十字会捐赠人民币 100 万元;向武汉市及全国 13 个省区的慈善机构和医疗机构捐赠了一批价值 286.73 万元的公司产品醒脑静注射液和参麦注射液。

报告期主要完成工作情况如下:

#### 1、加强产品市场营销力度

报告期内,受新冠肺炎疫情影响,公司的营销和学术推广人员的出差受到很大限制,销售的产品配送也一度受阻,由于公司的主产品大多是处方药及慢性病用药,而大多数医疗机构至今尚未恢复正常收治患者,导致医院相关药品需求大幅减少,公司一季度药品销售收入较上年同期下降 46.05%。公司营销团队充分利用产品醒脑静注射液、参麦注射液疗效确切、安全性高、有很强市场认同的良好基础,不断通过网络,电话和学术推广等方式,提升品牌影响力,巩固存量市场份额,拓宽渠道、突破增量,新增二级及以上医院客户 170 个,新增基层医院客户 71 个,2 季度以来销量持续上升,环比增长 54.19%。

#### 2、坚持安全为先,质量至上,依法经营,绿色环保

报告期内，公司始终坚持“安全第一，质量至上”的原则，以质量为依托，树立品牌形象，满足市场需求，打造环保企业，为公司持续发展打下良好基础。一是完善质量管理体系，加强产品生产工艺过程控制，通过风险管理确保产品质量。报告期内，公司顺利通过 GMP 专项检查及各级药监部门的日常监督检查。二是强化生产监督监管工作，结合公司实际，为进一步加强 GMP 管理，加强对生产车间 GMP 执行情况的监管力度，进一步加强明确各级管理人员监督监管主体责任，强化产品质量风险防范管理，确保生产监督监管工作落到实处。三是严格按照环境与职业健康安全管理体系运行，落实安全生产责任制，全面完成了上半年安全生产各项目标。同时，公司以提高全员安全意识为先导，以生命、健康、安全为主线，把“安康杯”竞赛活动同“安全生产月”活动紧密结合起来，开展了以“消除事故隐患，筑牢安全防线”为主题的活动，组织安全生产专题培训。四是继续践行绿色环保理念，建设环保友好型企业，持续推进清洁生产工作。公司严格垃圾分类管理，生产用气使用洁净天然气为能源，从源头降低污染物排放，“三废”达标排放，并持续推行节水减排活动，节能降耗措施有效落实。

### 3、着力推进中药注射剂二次开发，提升产品品质竞争力

报告期内，公司与浙江大学合作完成了参麦注射液化学和药效物质基础研究、体内过程研究、过敏原筛查、工艺品质提升等研究项目；完成了醒脑静注射液药效物质基础与药效成分体内过程研究、工艺品质提升等研究项目。与四川农业大学、温州医科大学、江西省林业科学院合作，基本完成了麦冬、温郁金、栀子药材的生产及质量研究项目，亮菌甲素注射液基础研究等项目正积极有序推进。

### 4、积极配合国家药品标准提高工作

围绕“国家药品安全十三五规划”的总体目标，国家药典委组织开展国家药品标准制修订标准提高项目，醒脑静注射液生产用的药材郁金、冰片、栀子和被列入 2018 年国家药典委标准提高立项项目，参麦注射液生产用药材麦冬及亮菌甲素注射液使用的辅料丙二醇被列入 2019 年国家药品标准提高立项项目，公司积极提供样品并配合各地药检院所标准提高的相关工作。这些工作的开展和推进，将对公司生产优质的产品、进一步提高市场竞争力发挥重大的作用。

### 5、提升科研实力，完善科研条件

公司科研平台正常运作，为公司的科技创新工作提供技术保障。公司科技综合楼正在按计划建设，以科技综合楼为基础的“一站多中心”综合技术平台建设完善，将提高公司产品科技研发、检验检测分析等技术水平，一方面为企业新产品研发提供强有力的技术支撑，进而完善公司产品结构，丰富公司产品管线；另一方面将加强公司既有产品的基础研究和再评价等，进一步提升主导产品的科技含量和市场竞争力，增强公司未来经营中的抗风险能力。

### 6、获得发明专利授权

截至 2020 年 6 月 30 日，公司共拥有有效专利 35 件，其中发明专利 11 件。报告期内，公司获得 2 项发明专利授权，具体情况如下所示：

序号	专利名称	专利类型	专利号
1	一种专用型温郁金良种繁育的方法	发明专利	ZL201710975944.4
2	一种快速检测麦冬醇提取液中 6 个质量指标物质含量的方法及应用	发明专利	ZL201810035604.8

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	103,855,389.66	160,894,503.63	-35.45
营业成本	30,484,838.56	36,152,180.03	-15.68
销售费用	61,010,733.24	101,355,002.92	-39.80
管理费用	10,778,814.71	11,096,976.43	-2.87
财务费用	-99,710.74	-132,829.60	不适用
研发费用	1,836,682.24	1,432,912.74	28.18
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,067.35	-10,904,240.59	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-10,809,340.65	-1,652,467.15	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	9,873,361.11	-9,600,241.23	不适用

营业收入变动原因说明:主要系报告期受新冠肺炎疫情的影响,销量有所下滑所致。

营业成本变动原因说明:主要系销量下降所致。

销售费用变动原因说明:主要系报告期受新冠肺炎疫情影响,公司渠道开拓、学术推广工作有所减少所致。

管理费用变动原因说明:报告期较上年同期变动较小。

财务费用变动原因说明:报告期较上年同期变动较小。

研发费用变动原因说明:主要系报告期支付参麦大品种培育系统工程研究费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期销售额大幅下滑所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期科技综合楼项目建设投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系报告期新增科技综合楼项目借款所致。

#### 2 其他

##### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (2) 其他

适用 不适用

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
应收票据			500,000.00	0.09	-100.00	主要系上年同期收到客户银行承兑汇票所致。
应收账款	12,837,105.84	2.28	23,574,820.75	4.21	-45.55	主要系报告期应收客户的货款减少所致。
预付款项	1,469,054.76	0.26	5,454,778.56	0.97	-73.07	主要系上年同期预付原料款所致。
其他应收款	2,536,537.02	0.45	305,251.47	0.05	730.97	主要系报告期支付科技综合楼项目农民工工资保证金所致。
在建工程	44,380,942.76	7.88	1,847,365.49	0.33	2,302.39	主要系报告期支付科技综合楼项目投入增加所致。
应付账款	26,283,227.23	4.66	8,986,352.26	1.61	192.48	主要系报告期应付科技综合楼项目工程款增加所致。
预收款项			3,985,405.98	0.71	-100.00	根据新收入准则重分类所致。
合同负债	1,123,098.40	0.20			不适用	根据新收入准则重分类所致。
应交税费	1,754,158.99	0.31	3,373,651.35	0.60	-48.00	主要系报告期末应交增值税减少所致
长期借款	10,013,472.22	1.78			不适用	主要系报告期新增科技综合楼项目借款所致。

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

√适用 □不适用

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	28,876,367.39	用于向中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行取得 152,354,242.00 元授信额度作抵押, 报告期实际发生借款 1,000.00 万元。
无形资产	43,047,619.84	

合计	71,923,987.23	
----	---------------	--

### 3. 其他说明

适用 不适用

#### (四) 投资状况分析

##### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

##### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

##### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

##### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

交易性金融资产余额 228,930,778.08 元，系由公司使用暂时闲置的募集资金购买理财产品 225,000,000.00 元、本期为此计提公允价值变动收益 3,700,832.87 元及上期公允价值变动收益余额 229,945.21 元组成。

#### (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

#### (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

大理药业销售有限公司

销售公司成立于 2015 年 7 月 13 日，注册资本 1,000 万元，大理药业股份有限公司持有其 100% 股权。销售公司住所为云南省大理市下关环城西路 118 号，法定代表人为杨君祥，经营范围为中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品（不含预防用疫苗，含血液制品）、中药材、中药饮片、一次性使用无菌医疗器械、普通诊察器械、基础外科手术器具、保健品、医用卫生材料及辅料、消毒室设备、医用 X 光胶片、第二类医疗器械、第三类医疗器械批发零售。（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）

截至 2020 年 6 月 30 日，销售公司总资产 968.52 万元，净利润 - 71.34 万元。

#### (七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

### 三、其他披露事项

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

适用 不适用

#### (二) 可能面对的风险

适用 不适用

##### 1、市场及行业及政策风险

###### (1) 药品采购不能中标的风险

我国推行以省为单位的药品集中采购制度，药品参加以省为单位的药品招投标采购并且中标后，才具备进入公立医院的资格。如公司产品不能中标某一省的集中招标采购，则将失去该省公立医院销售市场，对公司产品销量产生不利影响。

应对措施：对于未中标地区及产品，公司一方面持续关注地方招标进程，继续梳理优化营销网络和客户群体架构，通过充分研究各省招标方案，优化招投标渠道。另一方面，在公司学术推广支持下，对现有产品重新梳理，结合公司现行销售模式，在坚持以产品质量、疗效优势、成本分析等客观指标前提下，积极开发政策性市场中的空白医疗机构，督促销售人员加强在民营医院等第三终端非政策性市场的开拓力度。

###### (2) 医保控费和用药控制的风险

2019年1月30日国务院办公厅印发了《关于加强三级公立医院绩效考核工作的意见》，在意见中明确：用使用合理用药的相关指标取代了单一使用药占比进行考核。包括2019年7月1日国家卫健委公布《第一批国家重点监控合理用药药品目录》，目录中涉及的20个品种均为生物药品和化学药品，但是通知指出要对纳入目录中的药品制订用药指南或技术规范，明确规定临床应用的条件和原则：明确了未取得中医药培训资格的普通西医不再具备中成药处方权。这也在一定程度上对中成药注射液的销售造成影响。后续国家和全国各省区相继发布实施的一系列用药政策措施，仍然是以明确医院药占比考核为目标，对辅助用药、医院超常规药品的跟踪监控制度，重点监控的药品品规数，建立健全以基本药物为重点的临床用药评价体系等医保控费政策措施仍然在实施，医药生产企业产品在医院终端的用量及销量依然受到抑制。

应对措施：面对受到医保控费等因素影响，呈现低速增长的中成药市场，公司充分运用主导产品醒脑静注射液、参麦注射液疗效确切、安全性高、有很强市场认同的良好基础，不断通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量。通过对核心产品的再评价和二次开发，与资质优良的药品批发商进行医院供货销售，加强学术部与销售经理、终端业务员的紧密联系；为临床医生提供药物信息、合理用药指导、国内外相关专业信息等资料，并及时收集回馈药物使用情况；进行上市后药品安全监测，确保临床用药安全；此外，公司还通过协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床使用研究等方式，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售持续健康增长。



### （3）医保用药限制的风险

2019 年 6 月国家发文《关于印发按疾病诊断相关分组付费国家试点城市名单的通知》医保发（2019）34 号，这将进一步规范医生诊疗、控制医疗费用、改变现在医院药品的购销、使用机制。在合理化用药的前提下，药占比将进一步降低，医药生产企业在政策性市场的销售将受到一定的影响，特别是进入辅助用药目录的药品。

应对措施：近两年来，药品相关政策频出，行业格局发生巨大变化。公司主营业务主要以大小容量注射剂，特别是中药注射剂为主，这在现行大环境下存在一定的局限性和风险性。但是，近年来，《中医药的健康服务发展规划》、《中医药的发展战略规划纲要》等多个中医药国家级战略发展规划相继出台，《中医药法》也于 2017 年 7 月 1 日正式实施，这些利好充分体现国家对中医药行业发展的支持。公司与时俱进、紧跟国家政策，抓住机遇，提升服务质量，主动进行规划，将产品定位与科技、品质相结合，协助专业学会组织国内外专家对企业相关产品进行学术研讨、交流、临床研究，使临床用药回归价值导向，对临床医师形成良好的学术影响。

### （4）药品降价风险

随着新版医保目录的出台、医保控费的深度推进，控费的趋势更加明显。2019 年，各省地医保局相继成立，控费仍然是医保局第一要务。比如各省医保局推进和招标挂网药品的挂网限价动态调整，就让大部份制药企业的挂网药品降价成为必然趋势，药品降价将直接影响到医药生产企业的主营收益。

应对措施：药价的不断走低以及药品的带量采购模式，必将对企业原有的业务经营策略和思路造成根本性的改变。公司在国家政策导向下，积极探索和布局，加强营销管理，继续开展对核心产品的再评价和二次开发。通过提高产品质量标准等方式，提高产品性价比；通过提升现有产品的科技竞争力来提高市场竞争力。同时在多个省份分别与国内大型的药品流通企业签订了配送合作协议，借助医药分流的大趋势应对来自市场的机遇和挑战，从而赢取更多的市场份额，以减轻药品降价的风险。

### （5）产品质量风险

公司主营业务系中、西药注射剂的生产与销售。由于其剂型属于药品生产中风险较高的剂型，随着其应用的发展和对其认识的提高，用药安全越来越引起药品监管和临床应用等方面的广泛关注，对其研究与风险控制的要求也越来越严格，因其质量的稳定性与生产工艺、原辅包的质量、储藏条件都有密切关系，同时在使用过程中需严格按功能主治或适应症给药，任何一个环节出现纰漏，均有可能导致产品质量不合格或产品安全性出现问题，可能影响公司的信誉和产品销售、甚至危及到公司的可持续经营。

应对措施：①为避免出现药品安全问题，公司加大了药品整个生命周期内各环节研究和控制力度，积极开展产品主动性临床安全监测和药品再评价工作。建立和完善全面的风险管理制度，持续提升质量管理体系，对产品进行动态风险管理，全过程监控产品质量，确保产品的稳定性和持续性。②加大主导产品参麦注射液和醒脑静注射液上市后研究工作，开展对参麦注射液、醒脑

静注射液生产用原料麦冬、栀子、郁金药材的生产技术提升及质量标准研究，现已完成了各药材的良种筛选、繁育研究、栽培技术优化升级，采收、加工、包装、储存技术研究工作。并已完成参麦注射液化学和药效物质基础研究、体内过程研究、过敏原筛查、工艺品质提升等研究项目；完成了醒脑静注射液药效物质基础与药效成分体内过程研究、工艺品质提升等研究项目。

#### （6）政策性风险

质量部密切关注药品生产有关的法律法规的变化及药监动态。国家为全面贯彻落实“四个最严”有效保障公众用药安全，明确了保护和促进公众健康的药品管理工作使命，确立了以人民健康为中心，坚持风险管理、全程管控、社会共治的基本原则，要求建立科学、严格的监督管理制度，全面提升药品质量，保障药品的安全、有效、可及。2019年12月1日起施行的《药品管理法》及2020年7月1日起施行的《药品注册管理办法》《药品生产监督管理办法》，对药品生产企业提出了更高的要求。

应对措施：①公司加强药物警戒体系的建设，配备专职人员负责药品安全性信息收集、报告、分析和评估，并进行风险管控。②通过自检和对可能影响产品安全性、有效性和质量可控性的风险隐患排查，产品年度质量回顾、质量管理体系的评审等工作，不断提高执行药品GMP水平和强化风险隐患排查化解能力，持续改进质量管理体系，以提高风险管理控能力。

#### （7）注射剂安全性风险

近年来，国内发生了若干起中药注射剂药品不良反应事件，国家药品监督管理局对药品安全性也高度重视，近年来国家不良反应监测制度也不断的完善。2019年1月1日《药品上市许可持有人不良反应直接报告制度》正式生效执行，要求上市许可持有人履行不良反应报告主体责任。2019年国家药品监督管理局颁布了《上市药品临床安全性文献评价指导原则》、《药品上市许可持有人不良反应监测年度报告撰写规范（试行）》、《上市后个例安全性报告（ICSRs）E2B（R3）实施指南》、《药品管理法》以及今年发布的《药物警戒委托协议撰写指导原则（试行）》等相关法律法规，要求企业落实自身的主体责任，加强风险控制，确保上市产品的安全性。

应对措施：公司一直以来高度重视中药注射剂的安全性风险，首先，公司对主要产品持续开展二次开发工作，提升工艺品质，优化内控质量体系，从而从技术上消除或降低产品的安全风险。其次，公司成立了药品安全委员，并成立药品安全应急处理小组以应对各类突发事件。另外，公司药物警戒部按直报制度的要求不断完善公司药品不良反应监测体系，建立药品安全信息的收集、核实、分析、评价和上报的工作程序。通过多种方式挖掘风险信号，发现潜在的风险。后期将借助药物警戒计算机，更大程度的挖掘产品潜在的风险，积极开展风险效益评估工作，使公司产品的风险最小化。

#### （8）销售网络延伸造成的药品运输质量风险

“两票制”后，公司的下游客户由代理商一级逐级下沉，客户订单频次增加，单次订单数量减少，收货地址也延伸至县乡甚至村镇一级。随着转运环节增多，运输时效变长、可能加大转运过程中，药品运输质量保障能力下降的风险。

应对措施：公司药品运输服务主要是委托运输，委托的物流公司为中铁快运股份有限公司，该公司系国家AAAAA级物流企业，有全国18个区域分公司、13个省市分公司（中心营业部）和7个子分公司，在全国322个城市设有3200多个营业机构，“门到门”服务网络覆盖2906个市、县。能提供较好的物流配送服务。在药品运输、配送时效、售后服务保障方面具备一定竞争力。

## 2、经营管理风险

### （1）经营业绩持续下滑的风险

医药市场销售具有复杂性、多变性和不确定性等特点，而且医药行业政策变化可能会对产品推广造成不利影响。如果相关政策进一步趋严，则公司主营业务的持续盈利能力将进一步被削弱，存在经营业绩进一步下滑的风险。

应对措施：公司针对面临的市场环境，经营业绩继续下滑的风险，采取了加强产品市场推广的力度，加强主要产品的市场竞争力，加强产品结构的丰富，加强产品综合研发能力建设、加强效能提升与成本降低等应对措施。

### （2）客户信用管理风险

随着公司营销模式由招商代理模式向直配销售模式的转变，公司的收款模式部分已经由“先款后货”转变为“先货后款”，公司应收账款有所增加，可能会存在因应收账款无法按时收回导致的信用管理风险。

应对措施：公司将制定科学有效的信用管理制度、工作标准流程及违约责任约束机制，强化信用风险管控，最大限度避免坏账的发生。

### （3）停工损失风险

报告期内因销售需求受到政策、疫情防控影响的原因，生产安排以销定产的原则，导致产能利用不饱和，同时由于验证以及春节放假、水系统清洗等工作，部分时间未安排生产，已根据各生产线的生产状况计提了停工损失。停工损失包含生产线的折旧费用、维护保养费用以及因疫情防控停产、减产待岗人员的工资、社保等费用。

应对措施：公司根据生产经营现状、产能利用情况，合理和精准配置人力资源，提高管理效能和生产效率；强化人才引进工作，强化人员素质培养和提升工作。同时，削减冗员，合理分流富余人员，采用多种措施进一步提升公司经营管理效能和降低成本。

### （4）部分募投项目无法实施的风险

目前，公司受到医药监管新政、医药流通体制改革和医保控费等政策影响，给公司产品的销售带来了较大压力，在新的政策环境下，公司会谨慎考虑是否暂缓推进部分募投项目的实施，待相关政策环境、市场环境明朗的情况下，再作相应决策。

应对措施：公司将时刻关注行业政策的变化，积极采取措施应对政策变化带来的风险。若项目确实无法继续实施，公司将结合新的政策环境，谋划支持公司可持续发展的新项目，推进实施。

### （5）原材料价格及供应风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、货币政策、自然灾害、种植户信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，从而对中药制药企业的生产成本产生影响。国家安全、环保等政策的施行，化学原材料产业链成本上升，同时，随着人工成本等生产要素价格的上升，经营成本上涨，企业成本控制面临较大压力。公司主要产品有醒脑静注射液和参麦注射液。其中中药原料药和中药材主要包括人工麝香、红参等。人工麝香是国家一类新药和国家保密品种，由北京联馨药业有限公司独家生产，并由中国中药有限公司作为其独家全国总经销商，公司每年度与中国中药有限公司确定年度采购量意向，每月按合约实施采购计划，公司对人工麝香生产和销售厂商存在一定的依赖。从 2018 年 10 月起由于人工麝香的原料药、生产成本、环保成本的增加，中国中药有限公司的供货价格较前期上涨近 20%，人工麝香涨价对公司的生产成本控制产生了较大的压力。

应对措施：公司对人工麝香的生产及销售厂商虽存在一定的依赖，但并不存在重大依赖的风险。公司与中国中药有限公司历史合作关系稳定，是中国中药有限公司人工麝香产品的重要客户，公司主要通过加大人工麝香战略储备以及加强产品多元化两方面来降低人工麝香的采购风险；此外公司也将加大在研品种和新产品的研发力度，不断推动公司产品多元化的进程。公司另一主要原料红参，红参市场的供给端和需求端市场竞争比较充分，单个参与者的供求量和需求量占比较小，对市场走势不会构成重大影响，市场成交价格受全国市场总体供求情况影响而不断波动。公司在价格稳定且低价时及时补仓，提高存货量，以此来控制采购成本和降低价格风险。

#### (6) 设备设施综合分析及所面临的风险

公司大多数设备设施已经使用 6 年以上，存在一定的老化磨损现象，并随着使用年限的增加故障率会有所提高。而对于压力容器等特种设备均有设计使用年限，达到使用年限的按照规定需要进行更换，故需要逐渐淘汰更新设备和不断引进自动化程度更高、性能更先进的设备。设备的更新淘汰会在一定程度上增加公司的生产经营成本，带来利润降低的风险。

现在国家对环保监管越来越严格，各项政策也在不断调整变化，如果环保政策调整需要对环保设施进行改造或者技术升级，在升级改造期间会对生产产生一定影响，同时会增加公司的生产经营成本，带来利润降低的风险。

应对措施：结合设备设施各项管理制度，加强预防性维护保养工作，以及操作人员使用过程中发现问题时的及时请修，维修人员巡查时对检查出问题的及时维修处理，做到设备设施故障问题早发现、早处理、早预防，降低生产过程中设备故障的发生和备品备件的损耗量。并持续对设备设施进行技术改造和更新升级，保持设备设施的完好正常使用及始终处于行业领先水平 and 符合国家政策要求。

### (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的 查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 5 月 14 日	www. sse. com. cn	2020 年 5 月 15 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、承诺事项履行情况

## (一) 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或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后 6 个月内股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后 6 个月期末股票收盘价低于发行价，其承诺的股票锁定期限将自动延长 6 个月。在上述锁定期满后，于本人担任股份公司董事、高级管理人员期间，本人每年转让的股份公司股份不超过本人所持股份总数的 25%。如本人自股份公司离职，则本人自离职后六个月内不转让本人所持有的股份公司股份。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2017 年 9 月 22 日至 2020 年 9 月 22 日	是	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫	本人将长期持有股份公司的股票。在锁定期满后两年内，若本人所持股份公司股票进行减持，每年减持不超过上一年末所持股份数量的 25%，股票减持的价格应不低于股份公司首次公开发行股票的发行价，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，本人将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。如遇除权除息事项，上述发行价作相应调整。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若本人违反上述声明，本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法	长期有效	否	是		

			律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。					
与首次公开发行相关的承诺	其他	立兴实业有限公司、新疆立兴股权投资管理有限公司	在锁定期满后，公司将审慎制定股份公司股票的减持计划，按照相关计划逐步进行减持。在锁定期满后两年内，若公司所持股份公司股票进行减持，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，公司将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。同时，将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若公司违反上述声明，公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	大理市远山投资有限公司	在锁定期满后，公司将有计划地进行股份公司股票的减持。若公司违反上述声明，公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	其他	大理药业股份有限公司、杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫、曾继尧、曾立华、袁玮、李绍云、吴佩容、王洪信、陈舸	公司上市后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，将严格按照《大理药业股份有限公司上市后三年内稳定公司股价的预案》中规定的相关程序通过回购公司股票的方式启动股价稳定措施。股价稳定措施的方式及顺序股价稳定措施包括：（1）公司回购股票；（2）公司控股股东增持公司股票；（3）董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票等方式。选用前述方式时应考虑：（1）不能导致公司不满足法定上市条件；（2）不能迫使控股股东履行要约收购义务。	2017年9月22日至2020年9月22日	是	是		
与首次公	其	杨君祥、杨清	承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国	长期	否	是		

开发行相关的承诺	他	龙、尹翠仙、杨君卫、曾继尧、曾立华、袁玮、李绍云、吴佩容、王洪信、陈舸	证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺： (1) 不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；(2) 对职务消费行为进行约束；(3) 不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；(4) 由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；(5) 若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	有效				
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	股份公司控股股东及实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙已分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：(1) 于该承诺函签署之日，本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；(2) 自该承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；(3) 自该承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；(4) 如该承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	曾立华、曾继尧	立兴实业、新疆实业实际控制人曾继尧、曾立华出具了承诺：(1) 其直接或间接控制的相关企业未直接或间接从事任何与发行人主营业务相同、相近或构成直接竞争关系的业务；(2) 其将采取合法及有效的措施，促使其现有或未来控制的企业不会直接或间接从事任何与发行人主营业务构成直接竞争关系的业务；(3) 如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，其将向发行人赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是		
与首次公开发行相关的承诺	解决关联	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	为促进公司持续健康发展，避免公司股东损害公司的利益，根据有关法律法規的规定，公司实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙分别就规范关联交易问题，向公司承诺如下：(1) 严格遵守《中华人民共和国公司法》、《大理药业股份有限公司章程》、《大理药业股份有限公司关联交易决策制度》、《大	长期有效	否	是		



	交 易	<p>理药业股份有限公司股东大会会议事规则》、《大理药业股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，不利用承诺人在股份公司中的地位，为承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业，在与股份公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；（2）如果承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业与股份公司或其控股子公司不可避免的出现关联交易，承诺人将严格执行相关回避制度，依法诚信的履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使股份公司股东大会、董事会作出侵犯股份公司及其他股东合法权益的决议；（3）股份公司或其控股子公司与承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害股份公司及其控股子公司的合法权益；（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。</p>					
--	--------	--	--	--	--	--	--

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2020 年 4 月 22 日召开第三届董事会第十七次会议，于 2020 年 5 月 14 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，续聘信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务审计机构和内部控制审计机构，聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2020 年度日常关联交易房屋租金，具体内容详见公司于 2020 年 4 月 23 日披露的公告。

报告期内公司已计提租赁费 1,082,503.62 元，截止目前该笔费用尚未支付。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

□适用 √不适用

**(2) 承包情况**

□适用 √不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	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
尹翠仙	大理药业股份有限公司	面积718.09平方米	1,082,503.62	2012年5月1日	2023年4月30日	不适用	不适用	不适用	是	控股股东

**租赁情况说明**

公司于2012年4月29日与尹翠仙签订了十年期（2012年5月1日至2023年4月30日止）《写字楼租赁合同》，报告期含税租金为1,082,503.62元。

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

√适用 □不适用

**1. 精准扶贫规划**

□适用 √不适用

**2. 报告期内精准扶贫概要**

√适用 □不适用

2020 年 1 月 21 日向大理市下关镇南环社区居民委员会捐款人民币 1 万元。主要用于开展环境卫生综合整治及生态环境保护宣传教育相关工作；用于大理市下关镇南环社区人居环境提升、补短板、“三清洁”等方面工作。

2020 年 4 月 28 日向大理市凤仪镇人民政府农村集体三资监督管理办公室捐款 2 万元。主要用于大理市凤仪镇云浪村人居环境提升、补短板、救助困难群众等方面工作。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1、排污信息

报告期内，公司主要排放污染物为废水和废气，其中废水 COD 经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，COD 平均排放浓度是 19.6667mg/L，半年排放总量为 0.1625 吨。废水氨氮经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，年均排放浓度是 6.8767mg/L，半年排放总量为 0.0568 吨。废水执行的污染物排放标准是《中药制药工业水污染物排放标准 GB21906—2008》。废水各项指标均达标排放且远低于标准要求。

废气主要污染物指标为颗粒物、二氧化硫和氮氧化物，天然气锅炉废气颗粒物排放浓度为 12.1mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 20mg/m<sup>3</sup>。二氧化硫排放浓度为 3mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 200mg/m<sup>3</sup>。氮氧化物排放浓度为 62mg/m<sup>3</sup>，最高允许排放浓度为 200mg/m<sup>3</sup>。废气执行的污染物排放标准是《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，废气各项指标均达标排放且远低于标准要求。

厂界噪声允许值：昼间 60、夜间 50；执行标准：《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348—2008》。公司通过从源头上选择低噪声环保节能设备，安装减震、隔声装置降低噪声，报告期内，噪声未超过允许值，符合标准要求。

固体废物：定点存放，统一清运；报告期内，处理率达到 100%。

## 2、防治污染设施的建设和运行情况

公司建有 200m<sup>3</sup>/d 和 80m<sup>3</sup>/d 的污水处理系统各一套,对公司产生的废水进行处理达标后再排至市政污水管网;该报告期内两套污水处理系统运行稳定良好。

## 3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司建设项目均严格按照环保要求进行环境影响评价、审批和行政许可,并严格执行环保设施与主体工程同时设计、同时施工、同时投入使用的环保“三同时”制度。

## 4、突发环境事件应急预案

公司编制有《突发环境事件应急预案》,并向大理市环境保护局进行了备案。

## 5、环境自行监测方案

对于排污指标,公司在对废水指标每天自行检测一次基础上对废水、废气、厂界噪声每年请有资质的单位进行一次监测,检测后出具检测报告上报当地环保部门。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用 不适用

2017年7月,财政部修订了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号,以下简称“新收入准则”),规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。同时,允许企业提前执行。公司于2020年1月1日起执行新收入准则。相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十七次会议批准。根据衔接规定,首次执行本准则的累积影响数,调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额,对可比期间信息不予调整。执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,不会对财务报表产生重大影响。

### (二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

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	69,712,500	41.25			20,913,750		20,913,750	90,626,250	41.25
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	69,712,500	41.25			20,913,750		20,913,750	90,626,250	41.25
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	69,712,500	41.25			20,913,750		20,913,750	90,626,250	41.25
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	99,287,500	58.75			29,786,250		29,786,250	129,073,750	58.75
1、人民币普通股	99,287,500	58.75			29,786,250		29,786,250	129,073,750	58.75
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	169,000,000	100.00			50,700,000		50,700,000	219,700,000	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

经公司2019年度股东大会审议通过，公司2019年度不派发现金红利：以公司股权登记日股本169,000,000股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增3股，共计转增50,700,000股，本次转股后总股本为219,700,000股。

**3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**

□适用 √不适用

**4、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

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,919
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股 份 状 态	数 量	
杨君祥	12,928,500	56,023,500	25.50	56,023,500	无	0	境内自然人
立兴实 业有限 公司	9,506,250	41,193,750	18.75	0	无	0	境外法人
新疆立 兴股权 投资管 理有限 公司	6,844,500	29,659,500	13.50	0	无	0	境内非国有法 人
杨清龙	6,053,580	26,232,180	11.94	26,232,180	无	0	境内自然人
尹翠仙	1,551,420	6,722,820	3.06	6,722,820	无	0	境内自然人
杨君卫	380,250	1,647,750	0.75	1,647,750	无	0	境内自然人
刘晓琳	743,210	743,210	0.34	0	无	0	境内自然人
邓丽华	90,098	390,424	0.18	0	无	0	境内自然人



法国兴业银行	261,038	306,798	0.14	0	无	0	境外法人
刘斌	300,350	300,350	0.14	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
立兴实业有限公司	41,193,750	人民币普通股	41,193,750				
新疆立兴股权投资管理有限公司	29,659,500	人民币普通股	29,659,500				
刘晓琳	743,210	人民币普通股	743,210				
邓丽华	390,424	人民币普通股	390,424				
法国兴业银行	306,798	人民币普通股	306,798				
刘斌	300,350	人民币普通股	300,350				
孙洁娜	300,000	人民币普通股	300,000				
林启孝	232,554	人民币普通股	232,554				
胡锦涛奎	229,260	人民币普通股	229,260				
任祥新	224,827	人民币普通股	224,827				
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君卫为杨君祥兄弟，杨清龙为杨君祥之子，尹翠仙为杨君祥之妻。立兴实业有限公司的实际控制人为曾继尧，曾继尧系新疆立兴股权投资管理有限公司股东曾立华和曾立伟的父亲。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件 股东名称	持有的有限 售条件股份 数量	有限售条件股份可上 市交易情况		限售条件
			可上市 交易时 间	新增可上市 交易股份数 量	
1	杨君祥	56,023,500	2020 年9月 22日	12,928,500	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其承诺的股票锁定期限将自动延长6个月。
2	杨清龙	26,232,180	2020 年9月 22日	6,053,580	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其承诺的股票锁定期限将自动延长6个月。
3	尹翠仙	6,722,820	2020 年9月 22日	1,551,420	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其承诺的股票锁定期限将自动延长6个月。
4	杨君卫	1,647,750	2020 年9月 22日	380,250	在公司股票上市之日起三十六个月之内，不转让或委托他人管理其于本次发行前直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购其直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。若公司上市后6个月内股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者公司上市后6个月期末股票收盘价低于发行价，其承诺的股票锁定期限将自动延长6个月。
上述股东关联关系 或一致行动的说明		杨君卫为杨君祥兄弟，杨清龙为杨君祥之子，尹翠仙为杨君祥之妻。立兴实业有限公司的实际控制人为曾继尧，曾继尧系新疆立兴股权投资管理有限公司股东曾立华和曾立伟的父亲。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

## 三、股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

## 一、持股变动情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

单位:股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增 减变动量	增减变动原因
杨君祥	董事	43,095,000	56,023,500	12,928,500	资本公积转增股本
杨清龙	董事	20,178,600	26,232,180	6,053,580	资本公积转增股本
尹翠仙	董事	5,171,400	6,722,820	1,551,420	资本公积转增股本
杨君卫	董事	1,267,500	1,647,750	380,250	资本公积转增股本

其它情况说明

适用 不适用

## (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用适用 不适用

## 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	变动情形
杨君祥	总经理	离任
王洪信	副总经理	离任
袁玮	副总经理	离任
杨清龙	董事	离任
姚荣辉	独立董事	离任
李玉兰	独立董事	离任
张高魁	独立董事	离任
赵祖霞	职工代表监事	离任
陈瑛	监事	离任
尹翠仙	副董事长	选举
王洪信	总经理	聘任
袁玮	董事	选举

李小军	独立董事	选举
董全亮	独立董事	选举
李艳	独立董事	选举
段翠叶	职工代表监事	选举
辛华颖	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司第三届董事会、监事会已于 2020 年 7 月 20 日届满，经公司董事会、监事会、股东大会审议通过，选举出新一届（第四届）董事会成员、监事会成员并聘任了高级管理人员。详见公司于 2020 年 7 月 3 日、2020 年 7 月 22 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站的相关公告。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	六、1	68,747,809.96	82,632,856.85
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六、2	228,930,778.08	225,229,945.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、3	12,837,105.84	17,384,339.98
应收款项融资			
预付款项	六、4	1,469,054.76	1,271,596.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、5	2,536,537.02	2,345,990.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、6	64,187,138.40	58,884,881.78
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	六、7	2,377,621.79	2,377,621.79
流动资产合计		381,086,045.85	390,127,232.93
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、8	73,409,747.21	80,308,699.37
在建工程	六、9	44,380,942.76	25,938,529.31
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、10	56,330,899.14	57,166,406.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	119,156.51	216,941.15
递延所得税资产	六、12	8,091,286.03	7,570,915.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		182,332,031.65	171,201,492.18
资产总计		563,418,077.50	561,328,725.11
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、13	26,283,227.23	13,745,386.34
预收款项	六、14		6,058,470.36
合同负债	六、15	1,123,098.40	
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	六、16	2,084,546.39	3,444,333.62
应交税费	六、17	1,754,158.99	3,538,970.65
其他应付款	六、18	52,746,833.22	66,185,573.54
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			
流动负债合计		83,991,864.23	92,972,734.51
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	六、19	10,013,472.22	
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	六、20	654,500.06	698,500.04
递延所得税负债	六、12	589,616.71	34,491.78
其他非流动负债			

非流动负债合计		11,257,588.99	732,991.82
负债合计		95,249,453.22	93,705,726.33
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、21	219,700,000.00	169,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、22	117,799,200.00	168,499,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、23	32,193,116.98	32,193,116.98
一般风险准备			
未分配利润	六、24	98,476,307.30	97,930,681.80
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		468,168,624.28	467,622,998.78
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		468,168,624.28	467,622,998.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,418,077.50	561,328,725.11

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

### 母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		63,504,542.09	79,390,854.29
交易性金融资产		228,930,778.08	225,229,945.21
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		18,730,842.56	19,736,125.07
应收款项融资			
预付款项		1,429,054.76	1,271,596.80
其他应收款		2,589,986.62	2,340,730.10
其中：应收利息			
应收股利			
存货		63,526,434.63	58,884,578.78
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		2,377,621.79	2,377,621.79
流动资产合计		381,089,260.53	389,231,452.04
<b>非流动资产：</b>			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		73,026,735.83	80,275,691.94
在建工程		44,380,942.76	25,938,529.31
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		56,330,899.14	57,166,406.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		119,156.51	216,941.15
递延所得税资产		8,043,057.17	7,570,915.99
其他非流动资产			
非流动资产合计		182,900,791.41	172,168,484.75
资产总计		563,990,051.94	561,399,936.79
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		26,260,810.46	13,724,775.11
预收款项			6,047,970.36
合同负债		1,067,670.40	
应付职工薪酬		2,033,599.92	3,346,655.55
应交税费		1,671,790.66	3,364,732.48
其他应付款		48,728,890.39	62,745,443.21
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		79,762,761.83	89,229,576.71
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		10,013,472.22	
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		654,500.06	698,500.04
递延所得税负债		589,616.71	34,491.78



其他非流动负债			
非流动负债合计		11,257,588.99	732,991.82
负债合计		91,020,350.82	89,962,568.53
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		219,700,000.00	169,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,799,200.00	168,499,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,193,116.98	32,193,116.98
未分配利润		103,277,384.14	101,745,051.28
所有者权益（或股东权益）合计		472,969,701.12	471,437,368.26
负债和所有者权益（或股东权益）总计		563,990,051.94	561,399,936.79

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

### 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		103,855,389.66	160,894,503.63
其中：营业收入	六、25	103,855,389.66	160,894,503.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		105,749,688.23	153,077,074.28
其中：营业成本	六、25	30,484,838.56	36,152,180.03
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	六、26	1,738,330.22	3,172,831.76
销售费用	六、27	61,010,733.24	101,355,002.92
管理费用	六、28	10,778,814.71	11,096,976.43
研发费用	六、29	1,836,682.24	1,432,912.74
财务费用	六、30	-99,710.74	-132,829.60
其中：利息费用			
利息收入		117,480.59	154,693.54

加：其他收益	六、31	151,909.98	343,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、32	3,700,832.87	3,883,652.06
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、33	236,258.04	573,894.45
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、34	-213.72	-343,184.31
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、35	9,267.83	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,203,756.43	12,275,791.53
加：营业外收入	六、36	13,675.31	2,018,048.83
减：营业外支出	六、37	1,637,051.35	4,591.09
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		580,380.39	14,289,249.27
减：所得税费用	六、38	34,754.89	2,055,498.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		545,625.50	12,233,750.72
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		545,625.50	12,233,750.72
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		545,625.50	12,233,750.72
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 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			

2. 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			
(二) 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		545,625.50	12,233,750.72
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		545,625.50	12,233,750.72
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0025	0.0557
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0025	0.0557

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	十五、4	100,361,841.76	157,216,572.22
减：营业成本	十五、4	31,122,923.41	36,208,378.02
税金及附加		1,675,763.59	3,105,678.08
销售费用		55,991,471.02	97,194,225.01
管理费用		10,778,814.71	11,096,976.43
研发费用		1,836,682.24	1,432,912.74
财务费用		-94,016.90	-126,710.44
其中：利息费用			
利息收入		110,956.75	147,749.38
加：其他收益		150,109.98	343,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,700,832.87	3,883,652.06
信用减值损失（损失以“－”号填列）		261,832.00	543,654.33
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-213.72	-343,184.31
资产处置收益（损失以“－”号填列）		9,267.83	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		3,172,032.65	12,733,234.44
加：营业外收入		13,675.31	2,018,048.83
减：营业外支出		1,570,391.35	4,591.09
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,615,316.61	14,746,692.18
减：所得税费用		82,983.75	2,065,706.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,532,332.86	12,680,986.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,532,332.86	12,680,986.16
（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			
（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		1,532,332.86	12,680,986.16
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		117,172,057.37	189,129,398.39
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	六、39	3,217,785.83	3,852,594.64
经营活动现金流入小计		120,389,843.20	192,981,993.03
购买商品、接受劳务支付的现金		31,758,760.42	29,705,022.57
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		13,466,946.42	13,606,793.18
支付的各项税费		12,241,534.20	28,485,168.75
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	75,871,669.51	132,089,249.12
经营活动现金流出小计		133,338,910.55	203,886,233.62
经营活动产生的现金流量净额		-12,949,067.35	-10,904,240.59
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,909,340.65	1,652,467.15
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,909,340.65	1,652,467.15
投资活动产生的现金流量净额		-10,809,340.65	-1,652,467.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,638.89	9,600,241.23
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		126,638.89	9,600,241.23
筹资活动产生的现金流量净额		9,873,361.11	-9,600,241.23
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,885,046.89	-22,156,948.97
加：期初现金及现金等价物余额		82,632,856.85	100,647,519.03
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		68,747,809.96	78,490,570.06

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

#### 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		109,663,353.46	181,675,547.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,142,430.15	3,614,378.16
经营活动现金流入小计		112,805,783.61	185,289,926.15
购买商品、接受劳务支付的现金		31,549,670.02	29,686,778.17
支付给职工及为职工支付的现金		12,842,947.22	13,200,179.51
支付的各项税费		11,679,737.41	27,817,726.69
支付其他与经营活动有关的现金		72,124,304.27	127,505,784.88
经营活动现金流出小计		128,196,658.92	198,210,469.25
经营活动产生的现金流量净额		-15,390,875.31	-12,920,543.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		100,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,468,798.00	1,652,467.15
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,468,798.00	1,652,467.15
投资活动产生的现金流量净额		-10,368,798.00	-1,652,467.15
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		126,638.89	9,600,241.23
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		126,638.89	9,600,241.23
筹资活动产生的现金流量净额		9,873,361.11	-9,600,241.23
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		-15,886,312.20	-24,173,251.48
加：期初现金及现金等价物余额		79,390,854.29	97,520,220.11
六、期末现金及现金等价物余额		63,504,542.09	73,346,968.63

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云



## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	169,000,000.00				168,499,200.00				32,193,116.98		97,930,681.80		467,622,998.78		467,622,998.78
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	169,000,000.00				168,499,200.00				32,193,116.98		97,930,681.80		467,622,998.78		467,622,998.78
三、本期增减变动金额(减少以	50,700,000.00				-50,700,000.00						545,625.50		545,625.50		545,625.50







他													
二、本年期初余额	130,000,000.00			207,499,200.00			30,766,173.14		95,862,133.00		464,127,506.14		464,127,506.14
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	39,000,000.00			-39,000,000.00					2,223,750.72		2,223,750.72		2,223,750.72
（一）综合收益总额									12,233,750.72		12,233,750.72		12,233,750.72
（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）									-10,010,000.00		-10,010,000.00		-10,010,000.00

利润分配															
1. 提取 盈余公 积															
2. 提取 一般风 险准备															
3. 对所 有者 (或股 东)的 分配										-10,010,000.00		-10,010,000.00		-10,010,000.00	
4. 其他															
(四) 所有者 权益内 部结转	39,000,000.00				-39,000,000.00										
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	39,000,000.00				-39,000,000.00										
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、本期末余额	169,000,000.00				168,499,200.00			30,766,173.14		98,085,883.72		466,351,256.86		466,351,256.86

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

### 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	169,000,000.00				168,499,200.00				32,193,116.98	101,745,051.28	471,437,368.26
加：会计政策变更											
前期差错更正											

其他										
二、本年期初余额	169,000,000.00			168,499,200.00			32,193,116.98	101,745,051.28	471,437,368.26	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,700,000.00			-50,700,000.00				1,532,332.86	1,532,332.86	
(一)综合收益总额								1,532,332.86	1,532,332.86	
(二)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入的普通股										
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入所有者权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配										
1.提取盈余公积										
2.对所有者(或股东)的分配										
3.其他										
(四)所有者权益内部结转	50,700,000.00			-50,700,000.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	50,700,000.00			-50,700,000.00						
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	219,700,000.00			117,799,200.00			32,193,116.98	103,277,384.14	472,969,701.12	



项目	2019 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	130,000,000.00				207,499,200.00				30,766,173.14	98,912,556.70	467,177,929.84
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	130,000,000.00				207,499,200.00				30,766,173.14	98,912,556.70	467,177,929.84
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)	39,000,000.00				-39,000,000.00					2,670,986.16	2,670,986.16
(一) 综合收益总额										12,680,986.16	12,680,986.16
(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										-10,010,000.00	-10,010,000.00
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者 (或股东) 的分配										-10,010,000.00	-10,010,000.00
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转	39,000,000.00				-39,000,000.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)	39,000,000.00				-39,000,000.00						
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	169,000,000.00				168,499,200.00				30,766,173.14	101,583,542.86	469,848,916.00

法定代表人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

大理药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）原名为大理药业有限公司，始建于 1996 年，是根据大理市人民政府办公室《大市政办批[1996]68 号》批复成立的有限责任公司，由大理制药厂、大理市医药有限公司、云南省弥渡县医药公司共同投资组建，并于 1996 年 10 月 21 日取得大理市工商行政管理局颁发的企业法人营业执照。公司注册资本为 70.00 万元，其中：大理制药厂出资 20.00 万元，持有公司 28.57%的股份；大理市医药有限公司出资 30.00 万元，持有公司 42.86%的股份；云南省弥渡县医药公司出资 20.00 万元，持有公司 28.57%的股份。

1998 年 7 月 21 日，公司股东会决议，同意云南省弥渡县医药公司将其持有的股份全部转让予大理市医药有限公司，1999 年 8 月 7 日，双方共同出具了《股权转让完毕证明》，股权转让已实现。

1999 年 4 月 8 日，大理市国有资产管理局出具了市国资字（1999）第 022 号《关于同意转让股权及回购资产的批复》，同意大理制药厂将其持有公司的全部股份转让予杨君祥，1999 年 8 月 5 日，双方共同出具了《股权转让完毕证明》，股权转让已实现。

1999 年 7 月 26 日，大理市经济委员会出具了市经(1999)056 号《关于大理药业有限公司股权转让的批复》，同意大理市医药有限公司将其持有公司的全部股份以原价转让予杨君祥、尹翠仙、杨君卫，1999 年 8 月 2 日，四方共同出具了《股权转让完毕证明》，股权转让已实现。至此，杨君祥持有 60.20 万元出资，出资比例为 86%，尹翠仙持有 5.60 万元出资，出资比例为 8%，杨君卫持有 4.20 万元出资，出资比例为 6%。1998 年 8 月 10 日，公司办理了工商变更登记手续。

2003 年 9 月 27 日，大理白族自治州招商局出具了大招发（2003）96 号批复，同意杨君祥、尹翠仙、杨君卫与立兴实业有限公司、云南创立投资管理有限公司设立外商投资企业，公司取得云南省人民政府颁发的外经贸滇胞[2003]0057 号《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2004 年 3 月公司取得云南省工商行政管理局颁发的企合云总字第 001473 号企业法人营业执照，2006 年 5 月工商登记机关调整为大理白族自治州工商行政管理局，企业法人营业执照注册号调整为企合滇大总字第 001473 号。至此，杨君祥认缴出资额 1,754.40 万元，出资比例为 43.86%；立兴实业有限公司认缴出资额 1,000.00 万元，出资比例为 25%；

云南创立投资管理有限公司认缴出资额 960.00 万元，出资比例为 24%；尹翠仙认缴出资额 163.20 万元，出资比例为 4.08%；杨君卫认缴出资额 122.40 万元，出资比例为 3.06%。

2007 年 10 月 18 日，公司董事会决议和各股东签署的《发起人协议》及公司章程规定，公司由有限责任公司整体变更为股份有限公司，以 2007 年 6 月 30 日为基准日，将公司经审计的净资产人民币 5,220.35 万元折合成股份公司股本人民币 5,000 万元，每股面值人民币 1 元，共计 5,000.00 万股，剩余部分计入资本公积。2008 年 1 月 30 日，中华人民共和国商务部颁发了商资批[2008]93 号《商务部关于同意大理药业有限公司变更为外商投资股份有限公司的批复》，2008 年 2 月 19 日取得了中华人民共和国商务部核发的“商外资资审 A 字[2008]0029 号中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书”，2008 年 3 月 19 日取得了云南省大理白族自治州工商行政管理局颁发的 532900400000116 号企业法人营业执照。

2011 年，公司股东云南创立投资管理有限公司名称变更为新疆立兴股权投资管理有限公司，公司于 2011 年 12 月 26 日完成工商变更登记。

2012 年 12 月 12 日，股东杨君卫与杨君祥签订了《股权转让协议》，将其持有的 2.06% 股权无偿转让给杨君祥；同日，杨君祥与杨清龙签订了《股权转让协议》，将其持有的 15.92% 股权无偿转让给杨清龙。12 月 31 日，公司完成工商变更登记。

2014 年 7 月 28 日，公司召开第一次临时股东大会，审议通过《关于增加公司注册资本的议案》，公司注册资本拟由 5,000 万元增至 7,500 万元，其中盈余公积转增股本 13,711,600.07 元，资本公积转增股本 2,203,550.17 元，未分配利润转增股本 9,084,849.76 元，全体股东根据其持有的股份数进行同比增资。

2014 年 7 月 12 日，股东新疆立兴股权投资管理有限公司与杨君祥签订了《股份转让协议》，将其持有的 4% 股权（转增资本后的股份）转让给杨君祥；2015 年 5 月 29 日，股东新疆立兴股权投资管理有限公司与大理市远山投资有限公司签订了《股份转让协议》，将其持有的 2% 股权（转增资本后的股份）转让给大理市远山投资有限公司。2015 年 6 月 9 日，公司取得云南省商务厅出具的云商资[2015]30 号《云南省商务厅准予行政许可决定书》，同意公司增加注册资本及股权转让事项。2015 年 6 月 12 日，公司完成工商变更登记。

据 2015 年 7 月 28 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议和中国证监会《关于核准大理药业股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2017]1600 号）文核准以及招股说明书，公司向社会首次公开发行人民币普通股 2,500.00 万股，每股面值人民币 1 元，每股

发行价格为人民币 12.58 元,增加注册资本人民币 2,500.00 万元,变更后的注册资本(股本)为人民币 10,000.00 万元。该次增资于 2017 年 9 月 28 日办理了工商变更登记。

2018 年 5 月 23 日,公司召开 2017 年年度股东大会决议,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股,共计转增 3,000.00 万股,转增完成后,公司总股本 13,000.00 万股,2018 年 12 月 25 日,公司完成工商变更登记。

2019 年 5 月 9 日,公司召开 2018 年年度股东大会决议,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股,共计转增 3,900.00 万股,转增完成后,公司总股本 16,900.00 万股,2019 年 11 月 27 日,公司完成工商变更登记。

2020 年 5 月 14 日,公司召开 2019 年年度股东大会决议,以资本公积向全体股东每 10 股转增 3 股,共计转增 5,070.00 万股,转增完成后,公司总股本 21,970.00 万股,2020 年 7 月 28 日,公司完成工商变更登记。

公司注册资本: 219,700,000.00 元;

统一社会信用代码: 915329002186714056;

注册地: 云南省大理市下关环城西路 118 号;

企业类型: 股份有限公司;

法定代表人: 杨君祥;

经营范围: 生产和销售自产的大容量注射剂、小容量注射剂(含非最终灭菌),中药前处理及提取。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

本公司的主要产品: 醒脑静注射液、参麦注射液、亮菌甲素注射液。

本公司的控股股东为第一大股东杨君祥。

## 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括母公司、大理药业销售有限公司 2 家公司。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项，且本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

## 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：

适用 不适用

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

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

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

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

## 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

#### 1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以



未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产。本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该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。

## 2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将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金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

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，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

## （2）金融负债

### 1）金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债。采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本公司将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 2）金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负

债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

### （3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本公司对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

### （4）金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；（2）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。

### （5）金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本公司按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论

该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本公司在合并报表中对金融工具（或其组成部分）进行分类时，考虑了公司成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果公司作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本公司计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对于应收票据，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照票据类型为共同风险特征，对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司采用以票据性质为基础的预期信用损失模型，通过应收票据违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本公司确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。通常情况下，如果逾期超过 30 日，则表明金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与公司的关联关系为共同风险特征，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。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。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

本公司在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

### 13. 应收款项融资

适用 不适用

### 14. 其他应收款

#### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

本公司按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本公司按照未来 12 个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已显著增加的金融资产，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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行，所以本公司按照金融工具类型、信用风险评级、与关联方关系为共同风险特征，对其他应收款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

预期信用损失计量。本公司在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司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 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

## 15. 存货

适用 不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按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；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 11. 应收票据及应收账款相关内容描述。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“合同资产减值准备”。相反，本公司将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“信用减值损失”。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，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。

(2) 本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

(3) 本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。



(4) 后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(5) 对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的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相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及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。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，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。

(6) 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。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

(1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；(2) 可收回金额。

(8) 终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 21. 长期股权投资

适用 不适用

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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长期股权投资的初始投资成本。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将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，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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进行会计处理。购

买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，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投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；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投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

本公司固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本公司、且其成本能够可靠计量时予以确认。本公司固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、办公设备和其他设备。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	平均年限法	10-20	3	4.85-9.70
机器设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
运输设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40
电子设备	平均年限法	5	3	19.40
其他设备	平均年限法	5-10	3	9.70-19.40

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

## 24. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

## 25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，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；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，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。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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加权平均利率计算确定。

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，

按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；计算机软件无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。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：

- (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) 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；
- (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。

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

公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：公司在研发项目取得相关批文或者证书(根据国家食品药品监督管理局颁布的《药品注册管理办法》批准的“临床试验批件”、“药品注册批件”或者法规市场国际药品管理机构的批准)之后的费用，并且评估项目成果未来能够对公司带来相关经济利益，方可作为资本化的研发支出；其余研发支出，则作为费用化的研发支出。

## 30. 长期资产减值

适用 不适用

本公司于每一资产负债表日对固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司的长期待摊费用包括土地平整费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊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。土地平整费用的摊销年限为 5 年。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在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取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、职工福利、社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

适用 不适用

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

适用 不适用

**34. 租赁负债**

适用 不适用

**35. 预计负债**

适用 不适用

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

**36. 股份支付**

适用 不适用

**37. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**38. 收入****(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。



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

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

1. 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。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。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。

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

1. 本公司就该商品或服务享有现时收款权利。
2. 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户。
3. 本公司已将该商品的实物转移给客户。
4. 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。
5. 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

## 2. 收入确认具体原则

对于某一时点转让商品控制权的货物销售合同，收入于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认。

### (2). 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

适用 不适用

## 39. 合同成本

适用 不适用

### (1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于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：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；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即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；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

### (2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司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。

### (3) 与合同成本有关的资产的减值

本公司在确定与合同成本有关的资产的减值损失时，首先对按照其他相关企业会计准则确认的、与合同有关的其他资产确定减值损失；然后根据其账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价以及为转让该相关商品估计将要发生的成本这两项差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

#### 40. 政府补助

适用 不适用

本公司的政府补助包括资产相关的政府补助及与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府文件中未明确规定补助对象，本公司按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，确认为递延收益的与资产相关的政府补助，在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

本公司已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

#### 42. 租赁

##### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

本公司的租赁业务包括租用办公场地。

本公司作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

##### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

##### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

**44. 重要会计政策和会计估计的变更****(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(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年7月,财政部修订了《企业会计准则第14号—收入》(财会[2017]22号,以下简称“新收入准则”),规定在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业,自2018年1月1日起施行;其他境内上市企业,自2020年1月1日起施行;执行企业会计准则的非上市企业,自2021年1月1日起施行。同时,允许企业提前执行。公司于2020年1月1日起执行新收入准则。	相关会计政策变更已经本公司第三届董事会第十七次会议批准。	

其他说明:

执行新收入准则预计不会对公司经营成果产生重大影响,不会对财务报表产生重大影响。

**(2). 重要会计估计变更**

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	82,632,856.85	82,632,856.85	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	225,229,945.21	225,229,945.21	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	17,384,339.98	17,384,339.98	
应收款项融资			
预付款项	1,271,596.80	1,271,596.80	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,345,990.52	2,345,990.52	
其中:应收利息			
应收股利			

买入返售金融资产			
存货	58,884,881.78	58,884,881.78	
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	2,377,621.79	2,377,621.79	
流动资产合计	390,127,232.93	390,127,232.93	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	80,308,699.37	80,308,699.37	
在建工程	25,938,529.31	25,938,529.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,166,406.36	57,166,406.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	216,941.15	216,941.15	
递延所得税资产	7,570,915.99	7,570,915.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	171,201,492.18	171,201,492.18	
资产总计	561,328,725.11	561,328,725.11	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,745,386.34	13,745,386.34	
预收款项	6,058,470.36		-6,058,470.36
合同负债		6,058,470.36	6,058,470.36
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			

应付职工薪酬	3,444,333.62	3,444,333.62	
应交税费	3,538,970.65	3,538,970.65	
其他应付款	66,185,573.54	66,185,573.54	
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			
流动负债合计	92,972,734.51	92,972,734.51	
<b>非流动负债：</b>			
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	698,500.04	698,500.04	
递延所得税负债	34,491.78	34,491.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	732,991.82	732,991.82	
负债合计	93,705,726.33	93,705,726.33	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	169,000,000.00	169,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	168,499,200.00	168,499,200.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,193,116.98	32,193,116.98	
一般风险准备			
未分配利润	97,930,681.80	97,930,681.80	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	467,622,998.78	467,622,998.78	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益） 合计	467,622,998.78	467,622,998.78	

负债和所有者权益（或股东权益）总计	561,328,725.11	561,328,725.11	
-------------------	----------------	----------------	--

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	79,390,854.29	79,390,854.29	
交易性金融资产	225,229,945.21	225,229,945.21	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	19,736,125.07	19,736,125.07	
应收款项融资			
预付款项	1,271,596.80	1,271,596.80	
其他应收款	2,340,730.10	2,340,730.10	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	58,884,578.78	58,884,578.78	
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	2,377,621.79	2,377,621.79	
流动资产合计	389,231,452.04	389,231,452.04	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	80,275,691.94	80,275,691.94	
在建工程	25,938,529.31	25,938,529.31	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	57,166,406.36	57,166,406.36	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	216,941.15	216,941.15	



递延所得税资产	7,570,915.99	7,570,915.99	
其他非流动资产			
非流动资产合计	172,168,484.75	172,168,484.75	
资产总计	561,399,936.79	561,399,936.79	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	13,724,775.11	13,724,775.11	
预收款项	6,047,970.36		-6,047,970.36
合同负债		6,047,970.36	6,047,970.36
应付职工薪酬	3,346,655.55	3,346,655.55	
应交税费	3,364,732.48	3,364,732.48	
其他应付款	62,745,443.21	62,745,443.21	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	89,229,576.71	89,229,576.71	
<b>非流动负债：</b>			
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	698,500.04	698,500.04	
递延所得税负债	34,491.78	34,491.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	732,991.82	732,991.82	
负债合计	89,962,568.53	89,962,568.53	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	169,000,000.00	169,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	168,499,200.00	168,499,200.00	
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	32,193,116.98	32,193,116.98	
未分配利润	101,745,051.28	101,745,051.28	
所有者权益（或股东权益）合计	471,437,368.26	471,437,368.26	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	561,399,936.79	561,399,936.79	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

#### (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的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了新收入准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整。

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入(抵扣进项税后缴纳)	13%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	20%、15%
教育费附加	应纳流转税	3%
地方教育费附加	应纳流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
大理药业股份有限公司	15%
大理药业销售有限公司	20%

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

1、本公司按企业所得税法及国务院《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》对西部大开发税收优惠相关规定，按 15%的西部大开发企业所得税优惠税率缴纳企业所得税。

2、根据财税【2019】13 号《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》，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元得部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。销售公司适用 20%的企业所得税税率。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,920.00	8,597.70
银行存款	68,745,889.96	82,624,259.15
其他货币资金		
合计	68,747,809.96	82,632,856.85
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

**2、交易性金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	228,930,778.08	225,229,945.21
其中：		
权益工具投资	228,930,778.08	225,229,945.21
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	228,930,778.08	225,229,945.21

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产系公司经董事会批准范围内使用暂时闲置募集资金购买保本型理财产品。

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

#### (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

#### (6). 坏账准备的情况

适用 不适用

#### (7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5、应收账款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	11,260,585.48
1 年以内小计	11,260,585.48
1 至 2 年	2,190,475.24

2 至 3 年	210,152.40
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	13,661,213.12

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	13,661,213.12	100.00	824,107.28	6.03	12,837,105.84	18,453,825.55	100.00	1,069,485.57	5.80	17,384,339.98
其中：										

按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	13,661,213.12	100.00	824,107.28	6.03	12,837,105.84	18,453,825.55	100.00	1,069,485.57	5.80	17,384,339.98
合计	13,661,213.12	/	824,107.28	/	12,837,105.84	18,453,825.55	/	1,069,485.57	/	17,384,339.98

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	11,260,585.48	563,029.28	5.00
1-2年	2,190,475.24	219,047.52	10.00
2-3年	210,152.40	42,030.48	20.00
合计	13,661,213.12	824,107.28	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	1,069,485.57	-245,378.29				824,107.28
合计	1,069,485.57	-245,378.29				824,107.28

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省医药有限公司	2,920,988.80	2年以内	21.38	157,491.74
国药控股股份有限公司	1,216,820.00	1年以内	8.91	60,841.00
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	1,085,042.55	1年以内	7.94	54,252.13
国药控股浙江有限公司	693,517.34	1年以内	5.08	34,675.87
河南九州通医药有限公司	545,880.00	2年以内	4.00	54,588.00
合计	6,462,248.69		47.31	361,848.74

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 6、 应收款项融资

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,070,654.76	72.88	1,143,196.80	89.90
1至2年	270,000.00	18.38		
2至3年	50,400.00	3.43	128,400.00	10.10
3年以上	78,000.00	5.31		
合计	1,469,054.76	100.00	1,271,596.80	100.00

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：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
楚天华通医药设备有限公司	924,000.00	2年以内	62.90
江苏沙家浜医药化工装备股份有限公司	223,800.00	1年以内	15.23
昆明市五华区晟辰计算机经营部	78,000.00	3年以上	5.31
杭州科百特过滤器材有限公司	59,400.00	3年以上	4.04
上海格氏流体设备科技有限公司	56,000.00	1年以内	3.81
合计	1,341,200.00		91.29

其他说明

□适用 √不适用

## 8、 其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,536,537.02	2,345,990.52
合计	2,536,537.02	2,345,990.52

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (4). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,627,482.36

1 年以内小计	2,627,482.36
1 至 2 年	38,346.08
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,250.00
合计	<b>2,672,078.44</b>

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金、押金	2,422,000.00	2,334,250.00
代垫职工住房公积金及社保费	32,176.00	36,138.28
其他	217,902.44	102,023.41
合计	2,672,078.44	2,472,411.69

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		126,421.17		126,421.17
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,120.25		9,120.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020 年 6 月 30 日余额		135,541.42		135,541.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (7). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	126,421.17	9,120.25				135,541.42
合计	126,421.17	9,120.25				135,541.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (8). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
大理市人力资源和社会保障局	保证金	2,298,000.00	1 年以内	86.00	114,900.00
蒋姓自然人	备用金	60,000.00	1 年以内	2.25	3,000.00
云南电网有限责任公司大理城区供电局	保证金	58,146.87	1 年以内	2.18	2,907.34
中铁快运股份有限公司昆明分公司	运输破损赔偿款	33,881.63	1 年以内	1.27	1,694.08
代扣代缴职工住房公积金	代扣代缴职工住房公积金	28,584.30	1 年以内	1.06	1,429.22
合计		2,478,612.80		92.76	123,930.64

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/ 合同履 约成本 减值准 备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/ 合同履 约成 本减 值准 备	账面价值
原材料	43,504,588.93		43,504,588.93	43,966,401.00		43,966,401.00
在产品	8,739,725.73		8,739,725.73	4,996,545.10		4,996,545.10
库存商品	7,673,124.65	213.72	7,672,910.93	4,876,837.54	1,260,250.68	3,616,586.86
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	2,361,061.69		2,361,061.69	2,538,518.14		2,538,518.14
低值易耗品	1,908,851.12		1,908,851.12	1,930,251.06		1,930,251.06
发出商品				1,836,579.62		1,836,579.62
合计	64,187,352.12	213.72	64,187,138.40	60,145,132.46	1,260,250.68	58,884,881.78

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	1,260,250.68	213.72			1,260,250.68	213.72
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	1,260,250.68	213.72			1,260,250.68	213.72

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

适用 不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

**13、其他流动资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
预交企业所得税	2,377,621.79	2,377,621.79
合计	2,377,621.79	2,377,621.79

其他说明：

无

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

□适用 √不适用

**(3). 减值准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**16、长期应收款****(1) 长期应收款情况**

□适用 √不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

## (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

## (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 19、其他非流动金融资产

适用 不适用

## 20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	73,409,747.21	80,308,699.37
固定资产清理		
合计	73,409,747.21	80,308,699.37

其他说明：

无

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、 账面 原 值：						
1 . 期 初余 额	61,402,998.55	120,449,388.58	10,980,209.55	7,158,755.06	9,523,128.41	209,514,480.15
2 . 本 期增 加金 额			310,973.45	4,070.80	77,069.98	392,114.23
1) 购 置			310,973.45	4,070.80	77,069.98	392,114.23
2) 在 建工 程转 入						
3) 企 业合 并增 加						
. 本 期减 少金 额			1,309,649.00			1,309,649.00
1) 处 置或 报废			1,309,649.00			1,309,649.00
4 . 期	61,402,998.55	120,449,388.58	9,981,534.00	7,162,825.86	9,600,198.39	208,596,945.38



末余额						
二、 累计 折旧						
1 . 期 初余 额	28,744,967.52	76,959,546.74	8,372,951.34	6,830,874.13	8,074,852.67	128,983,192.40
2 . 本 期增 加金 额	1,557,259.50	4,892,162.97	514,078.32	45,037.29	193,737.89	7,202,275.97
1) 计 提	1,557,259.50	4,892,162.97	514,078.32	45,037.29	193,737.89	7,202,275.97
3 . 本 期减 少金 额			1,220,858.58			1,220,858.58
1) 处 置或 报废			1,220,858.58			1,220,858.58
4 . 期 末余 额	30,302,227.02	81,851,709.71	7,666,171.08	6,875,911.42	8,268,590.56	134,964,609.79
三、 减值 准备						
1 . 期 初余 额		190,051.79		58.97	32,477.62	222,588.38
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		190,051.79		58.97	32,477.62	222,588.38
四、账面价值						
1 · 期末账面价值	31,100,771.53	38,407,627.08	2,315,362.92	286,855.47	1,299,130.21	73,409,747.21
2 · 期初账面价值	32,658,031.03	43,299,790.05	2,607,258.21	327,821.96	1,415,798.12	80,308,699.37

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	44,380,942.76	25,938,529.31
工程物资		
合计	44,380,942.76	25,938,529.31

其他说明：

注：期末较期初在建工程大幅增加的原因系科技综合楼项目持续投入建设所致。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
科技综合楼建设项目	44,380,942.76		44,380,942.76	25,938,529.31		25,938,529.31
合计	44,380,942.76		44,380,942.76	25,938,529.31		25,938,529.31

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

科技综合楼建设项目	91,501,100.00	25,938,529.31	18,442,413.45			44,380,942.76	48.50%	140,111.11	140,111.11	100	募集资金、自筹资金、银行借款
合计	91,501,100.00	25,938,529.31	18,442,413.45			44,380,942.76	/	140,111.11	140,111.11	/	/

**(3). 本期计提在建工程减值准备情况**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**工程物资**

适用 不适用

**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

其他说明

适用 不适用

**24、油气资产**

适用 不适用

**25、使用权资产**

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	67,491,275.82			906,635.89	68,397,911.71
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	67,491,275.82			906,635.89	68,397,911.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,648,744.88			582,760.47	11,231,505.35
2. 本期增加金额	759,335.82			76,171.40	835,507.22
(1) 计提	759,335.82			76,171.40	835,507.22
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,408,080.70			658,931.87	12,067,012.57
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	56,083,195.12			247,704.02	56,330,899.14
2. 期初账面价值	56,842,530.94			323,875.42	57,166,406.36

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

(4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例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，如适用）及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
围墙工程	216,941.15		97,784.64		119,156.51
合计	216,941.15		97,784.64		119,156.51

其他说明：

无

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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	1,014,997.98	152,249.70	2,536,866.94	380,530.04
内部交易未实现利润	321,525.76	48,228.86		
可抵扣亏损	27,964,690.28	4,194,703.54	12,530,038.46	1,879,505.77
应付职工薪酬	2,033,599.92	305,039.99	3,346,655.55	501,998.33
尚未支付的费用	21,952,592.85	3,292,888.93	31,360,712.27	4,704,106.84
递延收益	654,500.06	98,175.01	698,500.04	104,775.01
合计	53,941,906.85	8,091,286.03	50,472,773.26	7,570,915.99

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	3,930,778.08	589,616.71	229,945.21	34,491.78
合计	3,930,778.08	589,616.71	229,945.21	34,491.78

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (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

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料及设备采购款	7,626,307.73	7,923,841.00
工程款及工程费用	18,337,764.34	5,228,013.66
运输费用	297,850.59	480,631.76
其他	21,304.57	112,899.92
合计	26,283,227.23	13,745,386.34

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	未偿还或结转的原因
集安市宏兴参业有限公司	3,000,000.00	尚未支付
吉林敖东世航药业股份有限公司	2,000,000.00	尚未支付
合计	5,000,000.00	/

其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2019 年 12 月 31 日预收账款项目列示 6,058,470.36 元。2020 年 1 月 1 日公司执行新收入准则，该项目列报于合同负债项目

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
产品销售款	1,123,098.40	6,058,470.36
合计	1,123,098.40	6,058,470.36

财政部于 2017 年颁布了新收入准则，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行。根据准则的衔接规定，公司无需重溯前期可比数，比较财务报表列报的信息与新收入准则要求不一致的，无须调整，期初余额系指 2020 年 1 月 1 日余额。

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**39、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,444,333.62	12,391,527.63	13,751,314.86	2,084,546.39
二、离职后福利-设定提存计划		156,592.44	156,592.44	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,444,333.62	12,548,120.07	13,907,907.30	2,084,546.39

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,444,333.62	11,900,864.02	13,260,651.25	2,084,546.39
二、职工福利费		3,738.00	3,738.00	
三、社会保险费		319,904.45	319,904.45	
其中：医疗保险费		266,611.37	266,611.37	
工伤保险费		2,084.95	2,084.95	
生育保险费		12,101.59	12,101.59	
大病保险		39,106.54	39,106.54	
四、住房公积金		131,438.87	131,438.87	
五、工会经费和职工教育经费		35,582.29	35,582.29	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,444,333.62	12,391,527.63	13,751,314.86	2,084,546.39

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		150,600.09	150,600.09	
2、失业保险费		5,992.35	5,992.35	
3、企业年金缴费				

合计		156,592.44	156,592.44	
----	--	------------	------------	--

其他说明：

√适用 □不适用

期末较年初应付职工薪酬减少的原因系报告期公司支付上期计提的薪酬所致。

#### 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,269,167.58	2,302,752.84
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	309,895.35	187,049.40
城市维护建设税	94,796.77	204,742.49
房产税		287,763.33
土地使用税		397,840.26
教育费附加	40,627.19	87,746.77
地方教育费附加	26,724.79	58,497.85
印花税	11,994.20	12,207.00
环境保护税	953.11	370.71
合计	1,754,158.99	3,538,970.65

其他说明：

报告期末较期初应交税费减少的原因系报告期应交增值税减少所致。

#### 41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	52,746,833.22	66,185,573.54
合计	52,746,833.22	66,185,573.54

其他说明：

无

**应付利息**

□适用 √不适用

**应付股利**

□适用 √不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场推广费及促销费	24,331,235.86	32,009,267.15
应付保证金	26,463,486.05	32,036,078.16
应付房租	1,082,503.62	1,997,818.28
其他	869,607.69	142,409.95
合计	52,746,833.22	66,185,573.54

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	26,253,645.37	合作关系尚未终止
合计	26,253,645.37	/

**其他说明：**

√适用 □不适用

报告期末较期初其他应付款减少的原因系报告期支付上期已发生未支付的市场推广费、促销费及支付客户保证金所致。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

□适用 √不适用

**45、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	10,000,000.00	
保证借款		
信用借款		
长期借款的应付利息	13,472.22	
合计	10,013,472.22	

长期借款分类的说明：

无

其他说明，包括利率区间：

√适用 □不适用

2020年1月21日，公司与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订《最高额抵押合同》，以部分不动产权作抵押取得152,354,242.00元最高抵押额。截止2020年6月30日，公司已取得1,000.00万元借款用于科技综合楼项目建设，借款期限2020年3月18日至2026年3月17日。相关抵押情况详见本附注“五、40.所有权或使用权受到限制的资产”

**46、应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

**(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）**

□适用 √不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

□适用 √不适用

**(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

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 47、租赁负债

适用 不适用

#### 48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

#### 长期应付款

适用 不适用

#### 专项应付款

适用 不适用

#### 49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

#### 50、预计负债

适用 不适用

#### 51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

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	698,500.04		43,999.98	654,500.06	政府拨入
合计	698,500.04		43,999.98	654,500.06	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉节能环保项目资金	698,500.04			43,999.98		654,500.06	与资产相关
合计	698,500.04			43,999.98		654,500.06	

其他说明：

适用 不适用

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	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	169,000,000.00			50,700,000.00		50,700,000.00	219,700,000.00

其他说明：

注：2020年5月14日，公司召开2019年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增5,070.00万股，转增完成后，公司总股本为21,970.00万股。

## 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

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

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：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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）	168,499,200.00		50,700,000.00	117,799,200.00
其他资本公积				
合计	168,499,200.00		50,700,000.00	117,799,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2020年5月14日，公司召开2019年年度股东大会决议，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增5,070.00万股，转增完成后，公司总股本为21,970.00万股。资本公积相应减少5,070.00万元。

### 56、库存股

适用 不适用

### 57、其他综合收益

适用 不适用

### 58、专项储备

适用 不适用

### 59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,193,116.98			32,193,116.98
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,193,116.98			32,193,116.98

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

### 60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	97,930,681.80	95,862,133.00
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	97,930,681.80	95,862,133.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	545,625.50	13,505,492.64
减：提取法定盈余公积		1,426,943.84
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		10,010,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	98,476,307.30	97,930,681.80

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

### (1). 营业收入和营业成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	103,820,147.34	30,484,838.56	160,885,584.71	36,152,180.03
其他业务	35,242.32		8,918.92	
合计	103,855,389.66	30,484,838.56	160,894,503.63	36,152,180.03

### (2). 合同产生的收入的情况

适用  不适用

### (3). 履约义务的说明

适用  不适用

### (4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用  不适用

其他说明：

营业收入下降主要是受新冠肺炎疫情影响，医疗机构就诊患者锐减，药品使用量减少，销售下滑所致。

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	564,093.48	1,383,863.47
教育费附加	241,754.36	593,084.34
资源税		
房产税	287,763.33	287,763.33
土地使用税	397,840.26	397,840.26
车船使用税	24,810.18	27,950.40
印花税	58,396.90	86,271.50
地方教育费附加	160,809.58	395,389.58
环境保护税	2,862.13	668.88
合计	1,738,330.22	3,172,831.76

其他说明：

报告期应交增值税减少附加税也同时减少。

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
促销费及推广费	55,583,084.18	95,363,690.34
职工薪酬	3,004,231.91	3,045,281.40
租赁费	1,071,306.07	911,678.48
差旅费	344,295.44	769,359.81
运输费	516,277.84	867,170.81
办公费	188,867.00	200,868.62
折旧费用	133,832.90	134,760.84
业务招待费	9,170.40	18,425.00
其他	159,667.50	43,767.62
合计	61,010,733.24	101,355,002.92

其他说明：

本期较上年同期销售费用大幅减少主要原因系新冠肺炎疫情疫情影响，公司区域渠道开拓、市场和学术推广等工作减少所致。

#### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,137,969.42	4,312,571.33
折旧费用	1,276,791.19	1,457,174.91
停工损失	1,977,070.54	986,962.24
聘请中介机构费	1,442,825.51	1,582,135.49
无形资产摊销	835,507.22	811,733.11
差旅费	225,355.41	698,734.85
存货损失	9,276.32	7,129.06
办公费	279,440.10	211,392.09
业务招待费	188,522.20	193,758.81
车辆费用	137,639.09	214,310.75
长期待摊费用摊销	97,784.64	235,784.64
其他	170,633.07	385,289.15
合计	10,778,814.71	11,096,976.43

其他说明：

报告期较上年同期变动较小

#### 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人员费用	411,505.48	338,381.20
折旧费用	29,939.57	72,450.97
委托研发费用	1,336,000.00	902,752.70
物料消耗	11,638.12	
试验检验	12,548.36	58,042.58
其他	35,050.71	61,285.29
合计	1,836,682.24	1,432,912.74

其他说明：

主要系报告期支付参麦大品种培育系统工程研究费用所致。

#### 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用		
利息收入	-117,480.59	-154,693.54
汇兑损失		
其他支出	17,769.85	21,863.94
合计	-99,710.74	-132,829.60

其他说明：

报告期较上年同期变动较小

## 67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
云南省科技厅拨付院士工作站补贴经费		300,000.00
燃煤锅炉节能环保项目资金	43,999.98	43,999.98
稳岗补贴	107,910.00	
合计	151,909.98	343,999.98

其他说明：

报告期收到的政府补助减少。

## 68、投资收益

适用 不适用

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,700,832.87	3,883,652.06
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	3,700,832.87	3,883,652.06

其他说明：

无

### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-9,120.25	-7,571.84
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收账款坏账损失	245,378.29	581,466.29
合计	236,258.04	573,894.45

其他说明：

### 72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-213.92	-343,184.31
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-213.92	-343,184.31

其他说明：

无

### 73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置损益	9,267.83	
合计	9,267.83	

其他说明：

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		2,000,000.00	
其他	13,675.31	18,048.83	13,675.31
合计	13,675.31	2,018,048.83	13,675.31

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
IPO 成功上市奖励金		2,000,000.00	与收益相关
合计		2,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	1,636,866.30		1,636,866.30
其他	185.05	4,591.09	185.05
合计	1,637,051.35	4,591.09	1,637,051.35

其他说明：

报告期，面对突如其来的新冠疫情，公司在做好自身防控的同时，积极响应国家号召，履行上市公司社会责任，结合公司生产经营情况，捐款捐药品共计 163.69 万元。

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用		
递延所得税费用	34,754.89	2,055,498.55
合计	34,754.89	2,055,498.55

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	580,380.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	87,057.06
子公司适用不同税率的影响	-71,341.05
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	17,253.02
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏	

损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	178,352.62
加计扣除费用的影响	-176,566.75
所得税费用	34,754.89

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助及奖励款项	107,910.00	2,300,000.00
保证金	2,906,151.34	1,369,876.10
利息收入	117,480.59	154,693.54
其他	86,243.90	28,025.00
合计	3,217,785.83	3,852,594.64

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	62,952,724.00	115,540,491.24
退回保证金	4,566,277.21	7,564,945.49
差旅费	530,783.87	1,701,840.66
运输费	762,717.75	1,153,517.71
中介服务费	1,395,425.87	1,582,296.36
租赁费	1,986,620.73	1,521,942.86
产品试制研发费	1,186,000.00	378,000.00
捐赠支出	1,030,185.05	
业务招待费	159,278.88	200,077.80
办公费	243,611.89	370,419.38
车辆使用费	177,857.93	205,512.09



代付款项	568,254.55	1,241,958.46
手续费	18,148.02	22,347.84
修理费	82,507.27	59,761.66
其他	211,276.49	546,137.57
合计	75,871,669.51	132,089,249.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

## 79、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	545,625.50	12,233,750.72
加：资产减值准备	213.72	343,184.31
信用减值损失	-236,258.04	-573,894.45
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,202,275.97	7,479,904.57
使用权资产摊销		
无形资产摊销	835,507.22	811,733.11
长期待摊费用摊销	97,784.64	235,784.64
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）	-9,267.83	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号	-3,700,832.87	-3,883,652.06

填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)		
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-520,370.04	3,361,742.32
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	555,124.93	582,547.81
存货的减少(增加以“—”号填列)	-5,302,256.62	6,681,568.51
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	4,395,487.72	-681,729.92
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-16,812,101.65	-37,495,180.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-12,949,067.35	-10,904,240.59
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	68,747,809.96	78,490,570.06
减: 现金的期初余额	82,632,856.85	100,647,519.03
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-13,885,046.89	-22,156,948.97

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	68,747,809.96	82,632,856.85
其中: 库存现金	1,920.00	8,597.70
可随时用于支付的银行存款	68,745,889.96	82,624,259.15
可随时用于支付的其他货币资金		

可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	68,747,809.96	82,632,856.85
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	28,876,367.39	用于抵押向中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行取得152,354,242.00元授信额度，报告期实际借入金额为1,000.00万元。
无形资产	43,047,619.84	用于抵押向中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行取得152,354,242.00元授信额度，报告期实际借入金额为1,000.00万元。
合计	71,923,987.23	/

其他说明：

无

**82、 外币货币性项目****(1). 外币货币性项目**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**84、 政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
燃煤锅炉节能环保项目资金	880,000.00	递延收益	43,999.98
就业稳岗补贴	107,910.00	其他收益	107,910.00

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**85、 其他**

□适用 √不适用

**八、合并范围的变更****1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、 同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、 反向购买**

□适用 √不适用

#### 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

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

**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**

√适用 □不适用

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	
大理药业销售有限公司	云南大理	云南大理	销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

□适用 √不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

□适用 √不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**(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：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**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**

□适用 √不适用

**3、在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

#### 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：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

### 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

#### 1、各类风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

##### (1) 市场风险

###### 1) 价格风险

本公司以市场价格购买原材料、包装物等，因此受到此等价格波动的影响。

###### 2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。于2020年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为1,000万元。

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

##### (2) 信用风险

于2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险，本公司成立专门部门确定信用额度、进行信用审批，并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。本公司无其他重大信用集中风险。

### (3) 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

## 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用

### 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

适用 不适用



**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**适用 不适用**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**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**适用 不适用**9、其他**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**适用 不适用**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

子公司情况详见本附注“七、1.（1）企业集团的构成”相关内容。

**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

适用 不适用

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

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
尹翠仙	公司股东
杨君卫	公司股东
杨清龙	公司股东

其他说明

无

**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

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (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:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
尹翠仙	房屋	1,082,503.62	998,909.14

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位: 万元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	288.71	170.02

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

适用 不适用

## (2). 应付项目

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	尹翠仙	1,082,503.62	1,910,587.62

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 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

适用 不适用

## 5、 其他

适用 不适用

## 十四、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

适用 不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2019年11月26日，公司第三届董事会第十五次会议，审议通过了《关于公司申请银行贷款的议案》，2020年1月21日，公司与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订《最高额抵押合同》，以部分房屋所有权及土地使用权作抵押取得152,354,242.00元最高抵押额。截止本报告出具日，公司分两次已取得2,000.00万元借款用于科技综合楼项目建设，其中：第一次取得借款1000万元，借款期限：2020年3月18日至2026年3月17日；第二次取得借款1000万元，借款期限：2020年7月3日至2026年3月17日。

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

□适用 √不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

□适用 √不适用

**(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**

□适用 √不适用

**(4). 其他说明**

□适用 √不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

□适用 √不适用

**8、 其他**

□适用 √不适用

**十七、 母公司财务报表主要项目注释****1、 应收账款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,104,714.68
1 年以内小计	8,104,714.68
1 至 2 年	2,190,475.24
2 至 3 年	161,856.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	10,457,045.92

**(2). 按坏账计提方法分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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										
其中：										
按组合计提坏账准备	19,387,497.02	100.00	656,654.46	3.39	18,730,842.56	20,664,008.64	100.00	927,883.57	4.49	19,736,125.07
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	10,457,045.92	53.94	656,654.46	6.28	9,800,390.74	15,984,008.64	77.35	927,883.57	5.81	15,056,125.07

按关联方组合计提坏账准备的应收账款	8,930,451.10	46.06			8,930,451.10	4,680,000.00	22.65			4,680,000.00
合计	19,387,497.02	/	656,654.46	/	18,730,842.56	20,664,008.64	/	927,883.57	/	19,736,125.07

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,104,714.68	405,235.74	5.00
1-2 年	2,190,475.24	219,047.52	10.00
2-3 年	161,856.00	32,371.20	20.00
合计	10,457,045.92	656,654.46	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
大理药业销售有限公司	8,930,451.10	2 年以内	46.06	
国药控股股份有限公司	1,216,820.00	1 年以内	6.28	60,841.00
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	1,085,042.55	1 年以内	5.60	54,252.13
国药控股浙江有限公司	693,517.34	1 年以内	3.58	34,675.87
河南九州通医药有限公司	545,880.00	2 年以内	2.81	54,588.00
<b>合计</b>	<b>12,471,710.99</b>		<b>64.33</b>	<b>204,357.00</b>

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,589,986.62	2,340,730.10
<b>合计</b>	<b>2,589,986.62</b>	<b>2,340,730.10</b>

其他说明:

□适用 √不适用



**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币  
期末账面余额

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,680,931.96
1 年以内小计	2,680,931.96
1 至 2 年	38,346.08
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	1,250.00
合计	2,725,528.04

**(2). 按款项性质分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金、押金	2,397,000.00	2,334,250.00

代垫职工住房公积金及社保费	32,176.00	30,601.00
其他	296,352.04	102,023.41
合计	2,725,528.04	2,466,874.41

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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		126,144.31		126,144.31
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		9,397.11		9,397.11
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额		135,541.42		135,541.42

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

**(4). 坏账准备的情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	126,144.31	9,397.11				135,541.42
合计	126,144.31	9,397.11				135,541.42

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

**(5). 本期实际核销的其他应收款情况**

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
大理市人力资源和社会保障局	保证金	2,298,000.00	1 年以内	84.31	114,900.00
蒋姓自然人	备用金	60,000.00	1 年以内	2.20	3,000.00
云南电网有限责任公司大理城区供电局	保证金	58,146.87	1 年以内	2.13	2,907.34
大理药业销售有限公司	代垫款	53,449.60	1 年以内	1.96	0
中铁快运股份有限公司昆明分公司	运输破损赔偿款	33,881.63	1 年以内	1.25	1,694.08
合计		2,503,478.10	—	91.85	122,501.42

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

**(1) 对子公司投资**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
大理药业销售有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,326,599.44	31,122,923.41	157,207,653.30	36,208,378.02
其他业务	35,242.32		8,918.92	
合计	100,361,841.76	31,122,923.41	157,216,572.22	36,208,378.02

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**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 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	9,267.83	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	151,909.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,700,832.87	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当		

期损益进行一次调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,623,376.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-340,322.95	
少数股东权益影响额		
合计	1,898,311.69	

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

适用 不适用

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.12	0.0025	0.0025
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.29	-0.0062	-0.0062

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有公司董事长签名的《2020年半年度报告》。

董事长：杨君祥

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 18 日

### 修订信息

适用 不适用