

陕西康惠制药股份有限公司 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、公司负责人王延岭、主管会计工作负责人邹滨泽及会计机构负责人（会计主管人员）郭燕声明：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

本报告中如有涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成对投资者实质承诺，敬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

公司在本报告中已详细描述了可能存在的风险，敬请查阅第四节经营情况的讨论与分析中可能面临的风险分析的相关内容。

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.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	18
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.....	36
第九节	公司债券相关情况.....	37
第十节	财务报告.....	38
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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
康惠制药/公司/本公司/股份公司	指	陕西康惠制药股份有限公司
康惠控股	指	陕西康惠控股有限公司，公司控股股东
公司章程	指	现行《陕西康惠制药股份有限公司章程》
董事会	指	陕西康惠制药股份有限公司董事会
保荐机构/主承销商	指	国金证券股份有限公司
报告期	指	2020 年 1 月 1 日—2020 年 6 月 30 日
挚信控股、TB	指	TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited, 公司股东
陕西新材	指	陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙），公司股东
GMP	指	英文 GOOD MANUFACTURING PRACTICE 缩写，药品生产质量管理规范
方元医药	指	陕西方元医药生物有限公司
康驰医药	指	咸阳康驰医药有限公司
新高新药业	指	陕西新高新药业有限公司
康惠医疗	指	陕西康惠医疗连锁管理有限公司
醴泽基金	指	江苏沓泉醴泽健康产业创业投资基金（有限合伙）
嘉沣合伙	指	西安嘉沣投资合伙企业（有限合伙）

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	陕西康惠制药股份有限公司
公司的中文简称	康惠制药
公司的外文名称	SHAANXI KANGHUI PHARMACEUTICAL CO., LTD.
公司的外文名称缩写	KANGHUI PHARMACEUTICAL
公司的法定代表人	王延岭

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨 瑾	董 娟
联系地址	陕西省咸阳市彩虹二路1号	陕西省咸阳市彩虹二路1号
电话	029-33347561	029-33347561
传真	029-33347561	029-33347561
电子信箱	irsxkh@163.com	irsxkh@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省咸阳市彩虹二路
公司注册地址的邮政编码	712000
公司办公地址	陕西省咸阳市彩虹二路
公司办公地址的邮政编码	712000
公司网址	www.sxkh.com
电子信箱	irsxkh@163.com
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	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》、《证券时报》
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	公司证券事务部
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	康惠制药	603139	无

六、 其他有关资料
 适用 不适用

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	176,437,773.64	186,250,545.08	-5.27
归属于上市公司股东的净利润	16,267,248.48	19,213,991.58	-15.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,465,651.73	15,193,402.28	-11.37
经营活动产生的现金流量净额	-22,902,641.51	-67,297,432.47	65.97
	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	994,511,953.65	978,244,705.17	1.66
总资产	1,111,540,025.94	1,130,678,451.89	-1.69

(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)	0.16	0.19	-15.79
稀释每股收益(元/股)	0.16	0.19	-15.79
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.13	0.15	-13.33
加权平均净资产收益率(%)	1.65	1.97	减少0.32个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	1.37	1.56	减少0.19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

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	2,585.65	
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	827,812.87	
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	3,232,939.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,049,772.32	
少数股东权益影响额	180,687.92	
所得税影响额	-392,656.67	
合计	2,801,596.75	

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

(一) 报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及用途

1、主要业务

公司主要业务为中成药品的研究、开发、生产与销售。公司目前拥有三个药品生产基地，有片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、合剂、茶剂、膏药、软膏剂、搽剂、洗剂、酊剂、酒剂等 GMP 认证制剂生产线，100 余个药品生产批准文号，19 项药品发明专利。公司产品涵盖呼吸感冒类、妇科类、皮肤科类、骨科类疾病的治疗领域，主营产品中复方双花片、坤复康胶囊（片）、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入国家医保目录；消银颗粒与枣仁安神颗粒列入国家基本药物目录。

公司下属子公司（方元医药及新高新药业）主要业务为销售与配送各类生物制品（除疫苗）、血液制品及药品。

报告期内，公司所从事的主要业务未发生重大变化。

2、主要产品及用途

序号	药品名称	治疗类别	功能及治疗领域	备注
1	复方双花片	呼吸感冒类	主要功效：清热解毒、利咽消肿。主治：各种流行性感冒、急慢性咽炎、扁桃体炎等咽喉肿痛、呼吸系统等细菌感染。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，陕西省名牌产品，陕西省优势产品。
2	坤复康胶囊（片）	妇科类	主要功效：清利湿热，活血化瘀，扶正固本。主治：1、慢性盆腔炎、附件炎、子宫内膜炎。2、盆腔炎性疼痛、包块的治疗。3、急性盆腔炎后期的配合治疗。	国家医保目录品种（胶囊剂为独家剂型、发明专利品种），陕西省优势产品。
3	复方清带灌注液	妇科类	主要功效：清热除湿，杀虫止痒。主治妇女湿热下注型带下，症见阴痒灼痛、带下量多、味臭、呈泡沫状、豆渣样或色黄如脓，舌苔黄腻，脉数等。用于霉菌性、滴虫性、非特异性阴道炎见上述症状者。	独家剂型、发明专利产品
4	消银颗粒	皮肤科类	主要功效：清热凉血，养血润燥，祛风止痒。主治：银屑病（血热、血虚风燥型）、湿疹、玫瑰糠疹，扁平疣，皮肤瘙痒症。	独家剂型、发明专利品种，国家医保目录品种，国家基本药物目录品种，陕西省优势产品。
5	附桂骨痛胶囊	骨科类	主要功效：温阳散寒、益气活血、消肿止痛。主治：阳虚寒湿痹阻或风寒湿痹兼气血不足者。主要用于颈椎病、腰椎病、膝关节、增生性关节炎、腰椎间盘突出、风湿性关节炎等的治疗。	国家医保目录产品

（二）公司经营模式

公司以医药制造业（中成药的研究、开发、生产与销售）为主，以医药流通业（药品、生物制品等的销售、配送）为辅。报告期内，公司经营模式未发生重大变化。

1、医药制造业经营模式

公司主要从事中成药研究、开发、生产和销售，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动，公司主要业务模式具体如下：

（1）采购模式

公司采购部门根据生产计划和库存情况等制订采购计划，再根据采购计划向合格供应商下达采购定单，保证公司生产物料的充足供应。公司质量部门按照 GMP 要求，对供应商进行审核、评估，出具合格供应商目录；公司在合格供应商目录中，采用年度招标结合季度招标的方式，通过质量、价格等多重因素综合比较，最终确定供应商名单，签订采购合同。

（2）生产模式

公司采用以销定产的生产模式组织生产。公司生产部门根据销售部门的销售计划制定每月生产计划，采购部门根据生产计划采购生产用物料，生产部门严格按照 GMP 要求、国家药品标准、企业管理规范及相关规章制度等组织生产。整个生产过程中，质量部门对生产过程工艺流程执行进行全面的监督和评价，对所有生产用物料、生产过程的中间产品、成品等按照相应的质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格。

（3）销售模式

公司销售模式分为专业学术推广模式和渠道分销两种模式。公司主营产品采用专业学术推广模式，非主营产品采用渠道分销模式。公司以专业学术推广模式为主，以渠道分销模式为辅。

专业学术推广模式下，由公司市场部在全国范围内管理派驻专业学术推广团队，组织包括产品基础理论知识、产品临床特点疗效等各类专业学术推广会议和学术研讨会，加强产品知识体系在终端的推广和应用。在该模式下，公司通过各地医药商业公司的配送服务向各医疗机构销售药品，该模式是公司的主要经营模式。

渠道分销模式，公司将产品销售给医药商业公司，并主要由医药商业公司承担产品的终端推广和维护工作，通过医药商业公司完成对终端医疗机构或终端药店的销售。

2、医药流通业经营模式

公司控股子公司方元医药及新高新药业的经营模式为：向上游医药生产企业或供应商购进商品，经过公司验收、存储、配送等环节，销售给下游客户（包括各级医疗卫生机构、连锁药店等）。

（二）行业情况说明

公司所处行业为医药制造业（分类代码为 C27），主要从事中成药品的研究、开发、生产与销售，主要产品用于呼吸感冒类、妇科类、皮肤科类、骨科类相关疾病的治疗。

1、行业发展状况

近年来，随着国家医药卫生体制改革的不断深化，围绕“医疗、医保、医药”三医联动，我国在医药研发、生产、流通等各个环节出台系列政策，加速行业优胜劣汰，促进行业变革和分化，医药行业面临挑战与机遇并存。在药品审评审批制度改革、“两票制”、仿制药一致性评价、带量采购等医改政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压，增速放缓，我国医药行业发展正从高速发展转向中高速和高质量发展。今年年初全球突发新冠肺炎疫情持续至今，对全球经济及各行业的发展造成了较大影响，医药行业也在生产经营、消费、服务等方面受到一定冲击。医药行业近期虽受到行业政策及疫情冲击的影响明显，但相比其他行业而言影响较小。

医药行业是支撑发展医疗卫生事业和健康服务业的基础，是具有较强的成长性、关联性和带动性的朝阳产业。随着人民生活水平的提高、人口老龄化的加速、保健意识的增强以及新型医疗技术的发展，国民就诊率不断提高，药品需求仍呈上升趋势。

中医药产业作为医药行业的重要组成部分，是我国独特的卫生资源，具备融医疗、预防、保健、养生、康复于一体的产业特色，近年来国家大力倡导发展中医药事业，陆续出台一系列符合中医药特点的管理制度和中医药政策，如《“健康中国 2030”规划纲要》、《关于促进中医药传承创新发展的意见》等等，都将大力推动中医药传承创新和发展，使中医药在我国医药卫生事业中充分发挥更重要作用。

2、周期性特点

医药行业是民生基础行业，受宏观经济影响较小，不存在明显的周期性和区域性特征。但由于具体病种的发病率有一定的季节性，导致治疗该种病症的药品销售具有一定的季节性，如治疗呼吸、感冒类疾病的药物，其销售旺季在冬季和初春，皮肤科类药物、骨科类药物的销售旺季在冬季。

3、公司所处的行业地位

公司是以中成药的研究、开发、生产、销售为主的高新技术企业，产品品类丰富，主要产品在呼吸感冒类、妇科类、骨科类、皮肤科类等用药领域优势明显，主要产品均为独家产品或独家剂型，市场认可度较高。公司主营产品复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊，因其显著的疗效，被列入相关临床用药指南中，作为临床推荐用药。复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”、“陕西医药优势产品”。2020 年，公司继续巩固并扩大优势产品在医疗终端的占有率，大力拓展连锁药店及基层医疗市场销售，全面提升各药品销售终端市场的覆盖率。

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

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、公司产品结构优势

公司拥有 100 余个中成药品种，业已形成以独家剂型产品为龙头的四大系列产品群：（1）以坤复康胶囊（片）、复方清带灌注液、妇炎清洗剂、保胎无忧胶囊、母乳多颗粒等为代表的妇科

类系列产品群，可广泛用于治疗盆腔炎性疾病后遗症、阴道炎、习惯性小产、产后乳汁不下等妇科疾病。（2）以消银颗粒为代表的皮肤科类系列产品，可广泛用于治疗银屑病、湿疹、荨麻疹、神经性皮炎、皮肤瘙痒症、扁平疣等常见皮肤病；（3）以附桂骨痛胶囊、骨刺胶囊、骨质宁搽剂为代表的骨科类系列产品群，在风湿性关节炎、类风湿性关节炎、骨关节炎、骨质增生等骨科疾病治疗方面发挥优势。（4）以复方双花片、喘泰颗粒为代表的呼吸类产品群，在治疗感冒、扁桃体炎、哮喘等常见呼吸系统疾病发挥中药抗病毒、消炎平喘优势。

除了继续加强上述四大产品群的市场销售推广，公司将持续不断的加大对其他品种的销售调研和推广，发挥多品种优势，保持业绩持续稳定增长。

2、公司核心产品市场竞争优势

公司主要核心产品坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊、芪药消渴胶囊、复方清带灌注液，其中坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒及附桂骨痛胶囊列入《国家医保目录》。消银颗粒列入《国家基本药物目录》。进入医保或基本药物目录产品将更容易得到医疗机构和患者的认可和使用。

坤复康胶囊、复方双花片、消银颗粒、芪药消渴胶囊、复方清带灌注液均为独家剂型、发明专利产品，万花山牌复方双花片连续多次被评为陕西省名牌产品。

3、公司市场优势

公司注重专业学术团队的建设，经过多年培训筛选后，组建了一支高素质、专业化的学术推广团队。通过公司市场部的统一规划、组织，定期举办全国性、地区性及各级学术推广活动，不断深化做细产品的学术调研和推广，不断强化市场终端企业品牌的建立。除了西藏、海南等个别省份外在全国其他省、市或自治区都组建了公司专业的学术推广团队，产品在全国近 4000 家等级医院都有销售。覆盖面广的营销网络、专业性强的学术营销团队都给公司产品的持续快速推广提供了保障。

4、公司品牌优势

公司的“万花山及图”商标被原国家工商行政管理总局商标局认定为中国驰名商标；公司“万花山”商标多次被原陕西省工商行政管理局评为陕西省著名商标；公司被国家知识产权局评为“国家知识产权优势企业”；公司复方双花片产品持续多年被评为“陕西省名牌产品”。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

2020 年上半年，新冠肺炎疫情突然爆发，对我国乃至全球经济都带来了严重影响，公司生产经营情况也受到影响，整体较上年有所下滑，报告期内，公司实现营业收入 17,643.78 万元，同比下降 5.27%；实现归属于上市公司股东扣除非经常性损益净利润 1,346.57 万元，同比下降 11.37%。

（一）营销管理方面

报告期内，在疫情防控常态化背景下，公司加强销售人员的业务培训力度，组织开展多场次线上学术推广活动，并积极开发新的医疗终端，以确保等级医院的销量稳定。

公司继续调整优化商业配送渠道，提高销售人员的服务意识和专业服务水平，更好地服务于终端客户并挖掘终端资源；持续加大力度积极推进连锁药店和基层医疗终端的销售网络布局，公司逐步沉淀优质基层客户资源，以期未来能与等级医院销售相互补充形成合力，促进公司销售业绩的进一步提升；接续通过开展学术推广活动，整合专家资源，积极挖掘推广公司产品差异化治疗优势，提高公司产品的市场竞争力。

（二）生产、质量管理方面

受新冠肺炎疫情影响，春节后公司复工复产难度增加，在此情况下，公司生产部门在保证员工安全和健康的前提下，有序组织恢复生产经营。公司生产调度中心围绕年度、季度、月度销售计划，根据产品工艺、设备性能、人员、物料情况，调配生产资源，科学合理组织生产。

报告期内，公司质量控制中心全面完善质量管理体系建设，加强质量控制及质量保证管理，强化各车间、库房的日常监控；按照《药品管理法》2019 年修订及《中国药典》2020 年版内容及要求，全面修订质量管理、质量操作文件及规程；加强 GMP 自检，强化内部管理，确保药品生产有序稳定；完善药物警戒制度，完成药品安全性及相关不良反应的收集及上报等，保证了公司 2020 年上半年质量管理体系的稳定性和有效性，提升了全员质量意识，保障了产品质量安全。

（三）内部控制方面

报告期内，公司以年度审计为抓手，每季度结束后对公司经济活动进行内控审计，对重大事项进行不定期审计，积极完善优化内控管理制度及相关流程，确保公司内控体系的高效运行；强化审计监督职能，对采购、质量、生产实时监督与管控，落实监督全面预算管控目标；加强风险管控，切实促进管理提升，优化公司治理水平，不断完善对子公司的审计及监督管理机制。

（四）人力资源管理方面

报告期内，公司坚持“以人为本”的人资管理理念，不断完善人资管理制度，加强中层以上人员的绩效考核管理。疫情期间人力资源部门全力配合协助社区，做到人员“网格化管理”，在满足安全防护要求的前提下积极推进生产车间的复工复产，积极执行特殊情况下稳岗策略，为公司平稳渡过疫情期进入正常生产经营期做好保障。

（五）募投项目建设方面

报告期内，公司 IPO 募投项目药品生产基地和药品研发中心正在积极建设中。公司募投项目所涉核心建筑物均已封顶，目前已逐步开始进行屋面防水、外墙保温及保护层的施工工作。

报告期内，公司共使用募集资金 9,154.17 万元（其中，药品生产基地项目使用 8,413.44 万元，药品研发中心项目使用 740.73 万元）。

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	176,437,773.64	186,250,545.08	-5.27
营业成本	94,711,850.12	96,540,575.26	-1.89
销售费用	46,121,615.84	50,535,676.19	-8.73
管理费用	12,119,587.46	13,307,740.35	-8.93
财务费用	-1,226,822.99	-863,714.98	-42.04
研发费用	2,788,388.16	2,883,111.20	-3.29
经营活动产生的现金流量净额	-22,902,641.51	-67,297,432.47	65.97
投资活动产生的现金流量净额	-9,799,943.38	6,913,617.49	-241.75
筹资活动产生的现金流量净额	4,057,333.19	796,971.42	409.09

财务费用变动原因说明：主要系报告期内存款利息收入增加

营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内支付市场备用金及税费减少

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内募投项目建设工程款支付增加

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期内借款增加

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
货币资金	257,056,287.95	23.13	160,598,387.45	14.77	60.06	银行理财产品到期收回
交易性金融资产	94,000,000.00	8.46	230,000,000.00	21.15	-59.13	银行理财产品到期收回
应收票据	29,002,884.44	2.61	56,489,469.64	5.19	-48.66	主要系票据到期解付增加
长期股权投资	30,686,065.66	2.76	9,563,018.54	0.88	220.88	主要系报告期内投资项目增加
其他权益工具投资	23,602,505.92	2.12	10,000,000.00	0.92	136.03	主要系报告期内投资项目增加
在建工程	171,453,477.06	15.42	6,455,372.32	0.59	2,555.98	主要系募投项目建设工程款支付增加
其他非流动资产	22,200,528.41	2.00	42,131,121.51	3.87	-47.31	主要系募投项目款项转入在建工程引起
短期借款	16,560,000.00	1.49	4,600,000.00	0.42	260.00	主要系子公司银行融资增加
应付票据			702,000.00	0.06	-100.00	主要系票据到期解付
应交税费	4,280,349.08	0.39	8,878,260.13	0.82	-51.79	主要系期末计提的税费减少
长期应付款			6,720,000.00	0.62	-100.00	系支付方元医药股权转让款
递延收益	7,060,000.20	0.64	2,274,000.16	0.21	210.47	系收到政府补助增加

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

截至报告期末，公司主要资产受限情况详见第十节“财务报告”之“七、合并财务报表项目注释”之“81、所有权或使用权受到限制的资产”。

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

报告期内，公司作为有限合伙人与西安润沣资本管理有限公司、陕西三八妇乐科技股份有限公司、陈海共同设立了西安嘉沣投资合伙企业（有限合伙），公司出资 200 万元人民币，出资比例 6.65%，该基金已完成工商注册登记并取得营业执照（详见 2020-030、2020-031 号公告）。

(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

公司首次公开发行股票募投项目投资情况如下：

单位：万元 币种：人民币

项目名称	总投资额	报告期投入金额	累计投入金额	项目投资进度	项目达到预定可使用状态日期
药品生产基地项目	22,753.12	8,413.44	15,087.25	66.31%	2021年3月31日
药品研发中心项目	1,633.34	740.73	822.87	50.38%	2021年3月31日
补充流动资金项目	7,361.54	-	7,361.54	100%	—
合计	31,748.00	9,154.17	23,271.66	-	-

注：募集资金总投资额为扣除发行费用后的募集资金净额。

(3) 以公允价值计量的金融资产

 适用 不适用

(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

单位：万元 币种：人民币

公司名称	主要业务	持股比例	注册资本	期末总资产	期末净资产	营业收入	净利润
方元医药	经营血液制品和各类生物制品。	60%	1000	3,750.02	2,445.63	3,442.95	302.39
新高新药业	中成药、化学药制剂等的销售。	51%	4500	8,776.10	5,681.76	2,577.77	82.64

(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、行业政策风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大，随着国家医疗卫生体制改革地不断深化和相关政策的频出，对医药行业的发展必将带来重大影响，若公司不能根据国家医药行业的法规和政策变化及时调整经营策略，将可能对公司的经营产生不利影响。

公司将密切关注行业政策变化，严格执行国家法律法规和积极落实国家政策，充分利用公司的产品结构优势、专业的学术推广团队等优势，及时调整营销策略，增强企业整体竞争力。

2、药品质量安全及使用风险

随着我国药品监管部门对药品质量监管措施进一步常态化，各种制度进一步完备。如果公司生产或销售中发生药品质量安全事件，将对本公司的品牌及经营造成重大影响。

公司建立了完善的质量管理体系，生产经营严格遵照 GMP 标准，从物料的进厂、检验、储存、生产过程控制到成品的出厂、市场反馈等各环节均有严格的管理制度，公司将持续加强产品质量系统管理，保障产品质量。

3、药品降价风险

近年来，随着各省招投标政策的逐步统一及稳定，公司主要产品中标价格保持了相对稳定。但依据国家医疗保障局成立以来出台的一系列的药品招标管理政策，若未来国家医疗保障局出台集中采购中成药相关政策，将会使公司主要产品中标价格存在一定的降价风险。

公司主要产品均为专利产品、独家剂型，进入多种临床路径及使用指南，又为多版国家医保目录品种，在临床使用中有着良好的使用记录。历经多轮招投标，公司产品已在全国除西藏以外的其他省级药品交易平台挂网交易，具有良好的交易记录，经公司严格的价格管控，整体招标价格水平趋于统一、稳定。目前，公司包括主营产品坤复康胶囊（片）、复方双花片、消银颗粒、附桂骨痛胶囊等均列入国家医保或基药目录，且基本均为独家剂型或专利中成药，在多年的政府招标过程中，已经形成了稳定的价格体系；并且上述产品销售价格在同类产品中处于较低价格，在未来参与集中采购谈判时大幅降价的可能性较小。

4、中药材价格波动风险

公司生产所需的主要中药材均已得到大面积的成功种植，市场供应充足，可以通过市场直接采购。但中药材价格容易受到市场供求关系、种植成本、天气状况及游资炒作等诸多因素的影响而出现较大波动。如果未来公司生产所需的主要中药材价格出现大幅上涨或异常波动，而公司采购部门未能及时把握主要原材料价格变动趋势时，将对公司盈利能力产生不利影响。

面对中药材价格波动风险，公司加强中药材市场价格监控分析，通过产地调研等方法，加强对市场情况的掌握与预测，合理安排库存及采购周期，保证原材料的价格稳定。对核心产品所需的原材料，公司在确保药材质量的基础上，开展战略储备采购，通过道地采购、主产地采购、季节采购等方式保障原材料供应，稳定核心产品成本。

5、新产品开发和审批风险

新药研发整个过程周期长、环节多，一般需经过临床前研究、临床批文申报、临床研究和新药证书、生产批文申报等四个阶段，最终结果易受国家政策因素、市场因素、临床效果不佳、研发进度延迟等因素的影响。如果公司研发的产品未能通过相关审批，公司产品研发的投入可能会无法收回，预期的经济效益可能无法实现。另外，如果公司研发的新药未能适应市场需求，未被市场接受，也会对公司的盈利能力和未来发展产生不利影响。

公司坚持以市场为导向、积极组织研发工作，严格把控新药研发过程风险，强化绩效考核管理，保障产品研发战略目标。

6、新冠肺炎疫情带来的生产经营风险

2020 年上半年新冠肺炎疫情爆发，对中国及全球经济造成了较大影响。目前，新冠肺炎疫情仍在大部分国家流行，如果未来新冠疫情持续发酵，将会对经济持续产生重大影响。

公司产品销售主要面向国内市场，随着二季度国内疫情得到有效控制，整体产业经济恢复，公司二季度业绩有所回升，公司将持续关注新冠肺炎疫情的发展状况，常态化进行疫情防控工作，尽量减小疫情对公司经营的影响。

(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 6 月 16 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 17 日

股东大会情况说明

适用 不适用

2020 年 6 月 16 日，公司在咸阳市彩虹二路高科大厦公司 10 楼会议室召开了 2019 年年度股东大会，会议由公司董事会召集，以现场和网络投票相结合的方式召开，现场会议由公司董事长王延岭先生主持，审议通过了《关于 2019 年度董事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度监事会工作报告的议案》、《关于 2019 年度财务决算报告的议案》、《关于 2020 年度财务预算报告的议案》、《关于 2019 年年度报告及其摘要的议案》、《关于 2019 年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告的议案》、《关于 2019 年度利润分配的预案》、《关于续聘公司 2020 年度审计机构的议案》、《关于 2019 年度董事、监事薪酬的议案》、《关于 2020 年度向金融机构申请授信的议案》、《关于 2020 年度预计为控股子公司提供担保的议案》、《关于补选第四届董事会非独立董事候选人的议案》。

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）	不适用
每 10 股派息数(元)（含税）	不适用
每 10 股转增数（股）	不适用
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	陕西康惠控股有限公司	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本公司所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	王延岭	自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后6个月内公司股票连续20个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后6个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长6个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其直接或间接持有的公司股份，也不由公司回购该部分股份。本人所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用

其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、郝朝军	在任职公司董事、监事或高级管理人员期间，每年转让的股份不得超过其直接及（或）间接持有的本公司股份总数的百分之二十五。在离职后半年内，不得转让其直接及（或）间接持有的本公司股份。	2015年5月11日承诺，任职公司董事、监事或高级管理人员期间及离职后半年内	是	是	不适用	不适用
股份限售	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	发行人股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理所持有的康惠控股权，也不由康惠控股回购该部分股权。如发行人上市后六个月内公司股票连续二十个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后六个月期末收盘价低于发行价，本人持有的康惠控股股权的锁定期限自动延长六个月；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。 公司控股股东承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。 公司实际控制人及其一致行动人承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。	2015年5月11日承诺，2017年4月21日—2020年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、	公司上市（以公司股票在上海证券交易所挂牌交易之日为准）后三年内，若公司股价持续低于每股净资产，公司将通过控股股东、	2015年5月11日承诺，	是	是	不适用	不适用

	侯建平、田立新、杨瑾、赵正荣	<p>实际控制人及其一致行动人、董事（不含独立董事，下同）、高级管理人员增持公司股票或回购公司股票的方式启动股价稳定措施。</p> <p>董事、高级管理人员承诺为保持公司上市后股价稳定，将严格按照《招股说明书》中股价稳定方案之规定全面且有效的履行在股价稳定方案下的各项义务和责任。</p>	2017年4月21日—2020年4月20日				
其他	陕西康惠控股有限公司	<p>本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失控股股东地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。</p> <p>拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。</p> <p>减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。</p>	2015年5月11日承诺，2020年4月21日—2022年4月20日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭	<p>本人所持股份的锁定期届满后两年内，在不丧失实际控制人地位，且不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，但减持数量不超过所持公司股份的 15%。</p> <p>拟减持公司股票的，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，且减持价格不低于发行价；若所持公司的股票在锁定期届满后两年内减持价格低于发行价的，则减持价格与发行价之间的差额由本公司以现金方式或从公司处领取的现金红利补偿给公司；如有派息、送股、资本公积转增股本、配股等除权除息事项，上述发行价作相应调整。</p>	2015年5月11日承诺，2020年4月21日—2022年4月20日	是	是	不适用	不适用

		减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行					
其他	TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H. K.) Limited	<p>本公司所持股份的锁定期届满后两年内，在不违反已作出的相关承诺的前提下，将存在对所持股份进行减持的可能性，减持数量最多不超过公司股票上市时所持股份数量的 90%。</p> <p>拟减持公司股票时，将提前五个交易日向公司提交减持原因、减持数量、减持对公司治理结构及持续经营影响的说明，并由公司在减持前三个交易日予以公告；减持将采用证券交易所集中竞价交易系统、大宗交易系统或协议转让等方式，减持股票时，将依照《公司法》、《证券法》、中国证监会和上海证券交易所的相关规定执行。本公司持有发行人股份低于 5%时除外。</p>	2015 年 5 月 11 日承诺，2018 年 4 月 21 日—2020 年 4 月 20 日	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、陈世忠、杨瑾	<p>1、承诺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；</p> <p>2、承诺对董事和高级管理人员的职务消费行为进行约束；</p> <p>3、承诺不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；</p> <p>4、承诺由董事会或薪酬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；</p> <p>5、承诺拟公布的公司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。</p>	2016 年 2 月 29 日承诺，担任公司董事、高级管理人员期间内	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠控股有限公司	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	不越权干预公司的经营管理活动，不侵占公司利益。	2015 年 5 月 11 日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其	陕西康惠控股有	对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司/本	2015 年 5 月	否	是	不适用	不适用

他	限公司、王延岭	人将采取合法及有效的措施，促使本公司/本人及本公司/本人拥有控制权的其他公司、企业及其他经济组织（若有）遵循市场公正、公平、公开的原则，依法签订协议，履行合法程序，按照有关法律、法规和上市规则等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害康惠制药及其他股东的合法权益；本公司/本人愿意承担由于违反上述承诺给康惠制药造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。	11 日承诺，长期				
其他	陕西康惠控股有限公司	1、本公司及下属企业目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本公司及下属企业将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权； 3、本公司愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015 年 5 月 11 日承诺，长期	否	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	1、本人及本人近亲属目前在中国境内外未直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务或活动； 2、本人及本人近亲属将来也不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对康惠制药构成竞争的业务及活动，或拥有与康惠制药存在竞争关系的任何经济实体、机构、经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在该经济实体、机构、经济组织中担任董事、监事、高级管理人员或核心技术人员； 3、本人愿意承担违反上述承诺而给康惠制药造成的全部损失。	2015 年 5 月 11 日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其他	陕西康惠制药股份有限公司	本公司将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本公司非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，将接受如下约束措施，直至承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、将在股东大会及中国证监会指定的披露媒体上公开说明未	2015 年 5 月 11 日承诺，长期	否	是	不适用	不适用

		履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉； 2、对公司该等未履行承诺的行为负有个人责任的董事、监事、高级管理人员调减或停发薪酬或津贴； 3、不得批准未履行承诺的董事、监事、高级管理人员的主动离职申请，但可以进行职务变更；给投资者造成损失的，本公司将向投资者依法承担赔偿责任。					
其他	王延岭、胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林、邵可众	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕： 1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体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； 2、不得转让公司股份。因继承、被强制执行、上市公司重组、为履行保护投资者利益承诺等必须转股的情形除外； 3、暂不领取公司分配利润中归属于本人的部分； 4、可以职务变更但不得主动要求离职； 5、主动申请调减或停发薪酬或津贴； 6、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户； 7、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失； 8、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。	2015年5月11日承诺，与实际控制人一致关系存续期间	是	是	不适用	不适用
其他	王延岭、胡江、张俊民、赵敬谊、侯建平、田立新、舒琳、张喜德、	本人将严格履行在首次公开发行股票并上市过程中所作出的各项公开承诺事项，积极接受社会监督。如本人非因不可抗力原因导致未能履行公开承诺事项的，需提出新的承诺并接受如下约束措施，直至新的承诺履行完毕或相应补救措施实施完毕：	2015年5月11日承诺，担任公司董事、监事、	是	是	不适用	不适用

		陈世忠、郝朝军、丁翔、杨瑾	1、在股东大会及中国证监会指定的披露媒体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； 2、可以职务变更但不得主动要求离职； 3、主动申请调减或停发薪酬或津贴； 4、如果因未履行相关承诺事项而获得收益的，所获收益归公司所有，并在获得收益的五个工作日内将所获收益支付给公司指定账户； 5、本人未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，依法赔偿投资者损失； 6、公司未履行招股说明书的公开承诺事项，给投资者造成损失的，本人依法承担连带赔偿责任。	高级管理人员期间				
其他承诺	盈利预测及补偿	张建民、祝蕴华	张建民、祝蕴华对方元医药 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）做出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向康惠制药进行现金补偿。张建民、祝蕴华承诺，方元医药 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 400 万元、450 万元、500 万元。	2017 年 9 月 7 日承诺，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用
	盈利预测及补偿	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏	赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏对新高新药业 2018 年度至 2020 年度的净利润（以扣除非经常性损益前后的净利润孰低值为准）作出承诺，并就实际净利润数不足承诺净利润数的部分向康惠制药进行现金补偿。就此，赵平、马宁、贺宏伟、王毅、赵海晏承诺，新高新药业 2018-2020 年度实现净利润分别不低于 500 万元，补偿期限合计实现净利润不低于 1,500 万元。	2018 年 9 月 21 日承诺，2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日	是	是	不适用	不适用

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

报告期内，公司未改聘会计师事务所。经公司 2019 年年度股东大会审议通过，续聘上会会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度财务报告审计机构和内控审计机构【（详见 2020 年 4 月 23 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2020-011 号公告）】。

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

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

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) 临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

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

2 担保情况
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							0						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计							0						
报告期末对子公司担保余额合计（B）							1,600						
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）							1,600						
担保总额占公司净资产的比例（%）							1.55%						
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）							0						
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							0						
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）							0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）							0						
未到期担保可能承担连带清偿责任说明							无						
担保情况说明							无						

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

2020 年，公司将继续按照省药监局、省工商联、省工会等有关单位扶贫工作安排，积极参与扶贫工作，切实履行公司社会责任。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

我们是陕西省药监局“两联一包”精准扶贫的参扶单位，按照省药监局扶贫工作总要求积极参加扶贫联席工作会议，领会扶贫工作精神，领取扶贫工作任务，资助帮扶资金。采购当地农产品香菇、木耳、黄花菜等，助力当地农户脱贫。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	1.08

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

今年是脱贫攻坚的决胜之年，公司作为陕西省药监局“两联一包”精准扶贫的参扶单位，将持续关注脱贫攻坚工作，同时，公司也将持续关爱社会、回馈社会，通过多种形式帮助更多的困难群众走出困境，积极践行公司社会责任。

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

公司及其子公司不属于省级、市级重点排污单位。

公司环境影响因素主要为废水、废气、固体废弃物。为确保废水达标排放，厂区内建有污水处理站，废水经处理达标后经市政管网排入市区的污水处理厂，没有出现未达标排放现象。公司生产用锅炉全部采用清洁能源，排放符合国家环保相关标准；生产过程中产生的粉尘，通过除尘机处理达标后排放，公司所有排放口都设有标识，没有出现未达标排放情况。固体废物按要求分类暂存，定期交由有资质的处置单位进行处置。

2020 年上半年，公司继续加强日常监督和管理，对公司锅炉、制粒机等废气产生设备进行了定期保养和维护，确保了环保设施正常运行。同时，严格执行重污染天气下“一厂一策重污染天气应急预案”。按照环评及环保部门要求，公司委托有环境监测资质的第三方对公司三个生产基地的废水、噪音等进行了监测，报告期内，公司不存在超标排放情况。

报告期内，公司环保设备运转正常，未发生过环境纠纷、环境违法行为，未受到环保行政处罚，也未发生环境污染和生态破坏的责任事故。

(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

财政部于 2017 年 7 月发布了《企业会计准则 14 号—收入》（财会【2017】22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行。公司自规定之日起开始执行。详见“第十节 财务报告 五、44、重要会计政策和会计估计的变更”。

(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	46,250,000	46.31	0	0	0	-46,250,000	-46,250,000	0	0
1、国家持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
2、国有法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、其他内资持股	46,250,000	46.31	0	0	0	-46,250,000	-46,250,000	0	0
其中：境内非国有法人持股	39,600,000	39.65	0	0	0	-39,600,000	-39,600,000	0	0
境内自然人持股	6,650,000	6.66	0	0	0	-6,650,000	-6,650,000	0	0
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、无限售条件流通股份	53,630,000	53.69	0	0	0	46,250,000	46,250,000	99,880,000	100
1、人民币普通股	53,630,000	53.69	0	0	0	46,250,000	46,250,000	99,880,000	100
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	99,880,000	100	0	0	0	0	0	99,880,000	100

2、 股份变动情况说明
 适用 不适用

报告期内，公司首次公开发行的限售股股东：康惠控股及王延岭持有的股票上市流通，本次解除限售并上市流通股份数量为 46,250,000 股，占公司总股本的 46.31%，详见 2020 年 4 月 16 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的 2020-006 号公告。

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
康惠控股	39,600,000	39,600,000	0	0	首次公开发行	2020 年 4 月 21 日
王延岭	6,650,000	6,650,000	0	0	首次公开发行	2020 年 4 月 21 日
合计	46,250,000	43,250,000	0	0	/	/

二、 股东情况
(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	10,227
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	

陕西康惠控股有限公司	0	39,600,000	39.65	0	无	0	境内非国有法人
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited	0	16,670,000	16.69	0	无	0	境外法人
王延岭	0	6,650,000	6.66	0	无	0	境外自然人
陕西德同福方投资管理有限公司—陕西省新材料高技术创业投资基金	0	1,432,353	1.43	0	无	0	其他
曹志洪	570,100	570,100	0.57	0	无	0	境内自然人
王清芳	470,440	470,440	0.47	0	无	0	境内自然人
江武洲	300,000	300,000	0.30	0	无	0	境内自然人
籍丽芹	190,262	280,000	0.28	0	无	0	境内自然人
苏红刚	230,100	270,100	0.27	0	无	0	境内自然人
卢巨江	268,856	268,856	0.27	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
陕西康惠控股有限公司	39,600,000	人民币普通股	39,600,000
TBP Traditional Medicine Investment Holdings (H.K.) Limited	16,670,000	人民币普通股	16,670,000
王延岭	6,650,000	人民币普通股	6,650,000
陕西德同福方投资管理有限公司—陕西省新材料高技术创业投资基金（有限合伙）	1,432,353	人民币普通股	1,432,353
曹志洪	570,100	人民币普通股	570,100
王清芳	470,440	人民币普通股	470,440
江武洲	300,000	人民币普通股	300,000
籍丽芹	280,000	人民币普通股	280,000
苏红刚	270,100	人民币普通股	270,100
卢巨江	268,856	人民币普通股	268,856

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>陕西康惠控股有限公司持有公司 39.65%的股份，是公司的控股股东；王延岭直接持有公司 6.66%的股份，同时持有康惠控股 33.81%的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 46.31%的表决权，是公司的实际控制人。王延岭与康惠控股之间存在关联关系。</p> <p>除以上关联关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况。</p>
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

(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、控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

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
田立新	董事	离任
杨瑾	董事	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

田立新先生于 2020 年 4 月 10 日辞去公司董事职务（详见 2020-005 号公告），公司于 2020 年 6 月 16 日召开 2019 年年度股东大会，审议通过补选杨瑾女士为公司第四届董事会非独立董事。

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：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	257,056,287.95	295,701,539.65
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	94,000,000.00	192,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据	七、4	29,002,884.44	34,961,708.46
应收账款	七、5	148,090,489.56	171,915,209.44
应收款项融资	七、6	9,604,837.72	11,683,065.67
预付款项	七、7	27,064,567.50	4,261,565.26
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	44,365,412.71	7,952,128.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	98,141,459.10	98,523,049.61
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	七、13	1,815,389.53	2,242,583.15
流动资产合计		709,141,328.51	819,240,850.22
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、17	30,686,065.66	29,097,336.66
其他权益工具投资	七、18	23,602,505.92	23,602,505.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、20	5,346,286.09	5,503,650.71
固定资产	七、21	60,678,799.82	64,638,293.19
在建工程	七、22	171,453,477.06	76,647,763.11
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、26	58,644,114.40	59,801,823.12
开发支出	七、27	10,508,945.03	10,508,945.03
商誉	七、28	15,114,529.45	15,114,529.45
长期待摊费用	七、29	187,162.52	171,682.88
递延所得税资产	七、30	3,976,283.07	3,852,543.19
其他非流动资产	七、31	22,200,528.41	22,498,528.41
非流动资产合计		402,398,697.43	311,437,601.67
资产总计		1,111,540,025.94	1,130,678,451.89
流动负债：			
短期借款	七、32	16,560,000.00	15,960,000.00
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	七、36	25,841,832.78	47,776,727.77
预收款项	七、37		2,803,544.87
合同负债	七、38	3,550,091.95	
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	七、39	2,119,830.64	6,284,997.14

应交税费	七、40	4,280,349.08	9,411,638.15
其他应付款	七、41	16,416,364.81	16,605,039.76
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	七、43		6,720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		68,768,469.26	105,561,947.69
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、51	7,060,000.20	7,167,000.18
递延所得税负债	七、30	1,076,691.08	1,124,607.96
其他非流动负债			
非流动负债合计		8,136,691.28	8,291,608.14
负债合计		76,905,160.54	113,853,555.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益	七、57	937,130.03	937,130.03
专项储备			
盈余公积	七、59	49,012,332.34	49,012,332.34

一般风险准备			
未分配利润	七、60	432,665,660.15	416,398,411.67
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		994,511,953.65	978,244,705.17
少数股东权益		40,122,911.75	38,580,190.89
所有者权益(或股东权益) 合计		1,034,634,865.40	1,016,824,896.06
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		1,111,540,025.94	1,130,678,451.89

法定代表人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：陕西康惠制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		241,857,593.78	280,814,817.30
交易性金融资产		90,000,000.00	190,000,000.00
衍生金融资产			
应收票据		28,802,884.44	34,961,708.46
应收账款	十七、1	100,347,357.00	118,370,722.65
应收款项融资		9,604,837.72	11,683,065.67
预付款项		13,080,282.43	2,358,068.23
其他应收款	十七、2	72,178,381.76	22,141,984.49
其中：应收利息			
应收股利			
存货		62,663,308.35	68,999,557.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		618,534,645.48	729,329,924.40
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			

长期股权投资	十七、3	87,861,465.66	86,272,736.66
其他权益工具投资		23,602,505.92	23,602,505.92
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		50,373,713.20	53,689,287.79
在建工程		157,629,285.16	68,026,473.71
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		58,486,252.57	59,633,356.26
开发支出		10,508,945.03	10,508,945.03
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,110,224.39	2,986,484.51
其他非流动资产		9,000,000.00	9,250,000.00
非流动资产合计		400,572,391.93	313,969,789.88
资产总计		1,019,107,037.41	1,043,299,714.28
流动负债：			
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		15,705,447.33	34,088,680.17
预收款项			2,330,520.58
合同负债		3,314,348.59	
应付职工薪酬		1,661,454.70	5,810,313.84
应交税费		1,148,491.11	6,245,444.76
其他应付款		5,009,116.53	9,077,534.37
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			6,720,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		26,838,858.26	64,272,493.72
非流动负债：			

长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		7,060,000.20	7,167,000.18
递延所得税负债		165,375.89	165,375.89
其他非流动负债			
非流动负债合计		7,225,376.09	7,332,376.07
负债合计		34,064,234.35	71,604,869.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		99,880,000.00	99,880,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		412,016,831.13	412,016,831.13
减：库存股			
其他综合收益		937,130.03	937,130.03
专项储备			
盈余公积		49,012,332.34	49,012,332.34
未分配利润		423,196,509.56	409,848,550.99
所有者权益（或股东权益）合计		985,042,803.06	971,694,844.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,019,107,037.41	1,043,299,714.28

法定代表人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

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		176,437,773.64	186,250,545.08
其中：营业收入	七、61	176,437,773.64	186,250,545.08
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		156,080,079.94	165,109,081.92
其中：营业成本	七、61	94,711,850.12	96,540,575.26
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	七、62	1,565,461.35	2,705,693.90
销售费用	七、63	46,121,615.84	50,535,676.19
管理费用	七、64	12,119,587.46	13,307,740.35
研发费用	七、65	2,788,388.16	2,883,111.20
财务费用	七、66	-1,226,822.99	-863,714.98
其中：利息费用		439,013.39	20,428.80
利息收入		1,678,998.23	905,347.19
加：其他收益	七、67	827,812.87	106,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）	七、68	2,821,668.30	4,706,413.23
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）			
信用减值损失（损失以“-”	七、71	-1,640,731.81	-1,180,679.05

号填列)			
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、73	2,585.65	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		22,369,028.71	24,774,197.32
加: 营业外收入	七、74	17,305.66	74,977.51
减: 营业外支出	七、75	1,067,077.98	187,043.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		21,319,256.39	24,662,131.45
减: 所得税费用	七、76	3,509,287.05	4,545,341.64
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,809,969.34	20,116,789.81
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		17,809,969.34	20,116,789.81
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)		16,267,248.48	19,213,991.58
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,542,720.86	902,798.23
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		17,809,969.34	20,116,789.81
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		16,267,248.48	19,213,991.58
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		1,542,720.86	902,798.23
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.16	0.19
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.16	0.19

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：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

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	十七、4	111,283,159.91	118,401,761.03
减：营业成本	十七、4	44,969,085.73	46,053,535.70
税金及附加		1,354,944.40	2,490,201.85
销售费用		39,157,232.94	39,990,242.86
管理费用		10,304,921.58	10,062,881.83
研发费用		2,788,388.16	2,883,111.20
财务费用		-1,658,401.68	-882,208.27
其中：利息费用			
利息收入		1,663,140.08	894,058.91
加：其他收益		827,812.87	106,999.98
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	2,817,307.44	4,698,785.26
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,902,210.88	-1,394,860.12

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		2,585.65	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,112,483.86	21,214,920.98
加：营业外收入		13,570.04	48,552.22
减：营业外支出		465,200.00	20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		15,660,853.90	21,243,473.20
减：所得税费用		2,312,895.33	3,190,889.05
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,347,958.57	18,052,584.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,347,958.57	18,052,584.15
（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		13,347,958.57	18,052,584.15
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：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

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
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		215,111,172.03	228,921,457.18
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	七、78	3,935,753.21	7,612,006.72
经营活动现金流入小计		219,046,925.24	236,533,463.90
购买商品、接受劳务支付的现金		124,028,009.94	121,111,096.84
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		24,557,285.70	25,966,233.86
支付的各项税费		20,190,038.51	39,014,952.17
支付其他与经营活动有关的现金	七、78	73,174,232.60	117,738,613.50
经营活动现金流出小计		241,949,566.75	303,830,896.37
经营活动产生的现金流量净额		-22,902,641.51	-67,297,432.47
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		246,000,000.00	343,200,000.00
取得投资收益收到的现金		3,336,654.01	5,150,686.19

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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		249,344,654.01	348,350,686.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,720,597.39	43,169,068.70
投资支付的现金		155,424,000.00	298,268,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		259,144,597.39	341,437,068.70
投资活动产生的现金流量净额		-9,799,943.38	6,913,617.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,618,016.00	7,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		7,618,016.00	7,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,098,016.00	6,110,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		462,666.81	93,028.58
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		3,560,682.81	6,203,028.58
筹资活动产生的现金流量净额		4,057,333.19	796,971.42
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		-28,645,251.70	-59,586,843.56
加：期初现金及现金等价物余额		265,701,539.65	220,184,231.01
六、期末现金及现金等价物余额		237,056,287.95	160,597,387.45

法定代表人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

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
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		139,518,271.12	159,607,462.01
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,424,710.82	7,641,746.75
经营活动现金流入小计		144,942,981.94	167,249,208.76
购买商品、接受劳务支付的现金		54,310,101.02	63,540,128.73
支付给职工及为职工支付的现金		22,565,900.57	23,360,229.94
支付的各项税费		17,748,306.51	35,584,391.77
支付其他与经营活动有关的现金		83,325,731.92	104,579,140.50
经营活动现金流出小计		177,950,040.02	227,063,890.94
经营活动产生的现金流量净额		-33,007,058.08	-59,814,682.18
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	330,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,332,293.15	5,143,058.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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		243,340,293.15	335,143,058.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,866,458.59	41,349,985.78
投资支付的现金		147,424,000.00	291,618,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		239,290,458.59	332,967,985.78
投资活动产生的现金流量净额		4,049,834.56	2,175,072.44
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流入小计			
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			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-28,957,223.52	-57,639,609.74
加：期初现金及现金等价物余额		250,814,817.30	212,727,727.76
六、期末现金及现金等价物余额		221,857,593.78	155,088,118.02

法定代表人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

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		
优先 股		永续 债	其他											
一、上年期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03	49,012,332.34		416,398,411.67		978,244,705.17	38,580,190.89	1,016,824,896.06
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	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03	49,012,332.34		416,398,411.67		978,244,705.17	38,580,190.89	1,016,824,896.06
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										16,267,248.48		16,267,248.48	1,542,720.86	17,809,969.34
(一) 综合收益总额										16,267,248.48		16,267,248.48	1,542,720.86	17,809,969.34
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	99,880,000.00			412,016,831.13	937,130.03	49,012,332.34		432,665,660.15		994,511,953.65	40,122,911.75	1,034,634,865.40	

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	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	99,880,000.00				412,016,831.13				45,188,055.03		389,391,696.80		946,476,582.96	32,835,534.06	979,312,117.02
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	99,880,000.00				412,016,831.13				45,188,055.03		389,391,696.80		946,476,582.96	32,835,534.06	979,312,117.02
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											19,213,991.58		19,213,991.58	3,352,798.23	22,566,789.81
(一) 综合收益总额											19,213,991.58		19,213,991.58	902,798.23	20,116,789.81
(二) 所有者投入和减少资本														2,450,000.00	2,450,000.00
1. 所有者投入的普通股														2,450,000.00	2,450,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															

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	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	409,848,550.99	971,694,844.49
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	409,848,550.99	971,694,844.49
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										13,347,958.57	13,347,958.57
(一) 综合收益总额										13,347,958.57	13,347,958.57
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											

1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13		937,130.03		49,012,332.34	423,196,509.56	985,042,803.06

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	99,880,000.00				412,016,831.13				45,188,055.03	386,716,495.17	943,801,381.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	99,880,000.00				412,016,831.13				45,188,055.03	386,716,495.17	943,801,381.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										18,052,584.15	18,052,584.15
（一）综合收益总额										18,052,584.15	18,052,584.15
（二）所有者投入和减少资本											

1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	99,880,000.00				412,016,831.13			45,188,055.03	404,769,079.32	961,853,965.48

法定代表人：王延岭 主管会计工作负责人：邹滨泽 会计机构负责人：郭燕

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

(1) 公司名称：陕西康惠制药股份有限公司(以下简称“公司”)；

(2) 注册资本：人民币玖仟玖佰捌拾捌万元(人民币 99,880,000.00 元)；

(3) 公司住所：陕西省咸阳市彩虹二路；

(4) 法定代表人：王延岭；

(5) 营业执照统一社会信用代码：916100006984144239；

(6) 业务性质：医药制造业；

(7) 经营范围：片剂、胶囊剂、颗粒剂、口服液、酒剂、茶剂、合剂、洗剂、搽剂、酞剂、膏药、软膏药的生产，销售自产产品；中药前提取处理；医药化工技术开发、转让及咨询服务；企业自产产品运输、配送。（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）

(8) 主要产品：复方双花片、消银颗粒、坤复康胶囊、附桂骨痛胶囊、复方清带灌注液及芪药消渴胶囊等；

(9) 公司的母公司及最终控制方：公司的母公司为陕西康惠控股有限公司，最终控制方为王延岭。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

公司合并财务报表范围包括陕西方元医药生物有限公司、咸阳康驰医药有限公司、陕西高新药业有限公司、陕西康惠医疗连锁管理有限公司 4 家子公司。

详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、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编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

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。

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

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

正常营业周期是指公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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

(1) 在同一控制下的企业合并中，公司作为购买方取得对其他参与合并企业的控制权，如以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；如以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并，按下列情况确定长期股权投资的初始投资成本：

① 一次交换交易实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值；

② 通过多次交换交易分步实现的企业合并，长期股权投资的初始投资成本为每一单项交易成本之和；

③ 为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额；

④ 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的,在购买日如果估计未来事项很可能发生且对合并成本的影响金额能够可靠计量的,将其计入长期股权投资的初始投资成本。

(3) 公司对外合并如属非同一控制下的企业合并,对长期股权投资的初始投资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。

对长期股权投资的初始投资成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,按照下列方法处理:

① 对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;

② 经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制,是指投资方拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

母公司将其全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。子公司,是指被公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及企业所控制的结构化主体等)。

编制合并报表时,公司与被合并子公司采用的统一的会计政策和期间。合并财务报表以公司和子公司的财务报表为基础,在抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响后,由公司合并编制。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,调整合并资产负债表的年初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的年初数。公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司合并当期年初至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。公司在报告期内处置子公司,将该子公司年初至处置日的收入、费用、利润及现金流量纳入合并利润表及现金流量表。

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

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

②转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产的分类与计量

金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

① 以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、

应收账款及应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产列报为其他债权投资，自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当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从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产：取得相关金融资产的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。

(3) 金融负债的分类和计量

本公司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、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

②其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收票据、应收账款、应收款项融资，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确认组合的依据如下：

组合	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
组合 1：应收票据— 银行承兑汇票	票据承兑人信用风险较低	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，测算整个存续期信用损失率，计算预期信用损失
组合 2：应收票据— 商业承兑汇票	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率照表，计算预期信用损失
组合 3：应收款项— 信用风险特征		
组合 4：合并范围内 关联方往来	合并范围内关联方	参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期逾期信用损失率，计算逾期信用损失

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，本公司选择运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产、贷款承诺及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，

处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，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，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估应收款项的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

①具有较低的信用风险

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

②信用风险显著增加判断标准

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量或定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- <1>定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- <2>定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等；
- <3>上限指标为债务人合同付款（包括本金和利息）逾期超过 30 天。

③已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- <1>发行方或债务人发生重大财务困难；

<2>债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

<3>债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

<4>债务人很可能破产或进行其他财务重组；

<5>发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

<6>以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

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

④预期信用损失准备的列报

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

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 衍生金融工具

本公司使用衍生金融工具，例如以远期外汇合同、远期商品合约和利率互换，分别对汇率风险、商品价格风险和利率风险进行套期保值。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

(8) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

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

公司执行的应收票据政策详见本节“五、10 金融工具”相关内容。

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

公司执行的应收账款政策详见本节“五、10 金融工具”相关内容。

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

公司执行的应收款项融资政策详见本节“五、10 金融工具”相关内容。

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

公司执行的其他应收款政策详见本节“五、10 金融工具”相关内容。

15. 存货

√适用 □不适用

(1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、在产品及库存商品。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，将其差额计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

各类存货可变现净值的确定依据如下：

① 产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

② 需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

③ 资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其相对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

存货跌价准备按单个存货项目(或存货类别)计提，与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物摊销方法

对低值易耗品和包装物均采用一次转销法进行摊销。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(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

17. 持有待售资产

适用 不适用

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

长期股权投资是指公司对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资以及对其合营企业的投资。

(1) 投资成本确定

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

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

② 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③ 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》确定；

④ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第 12 号—债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

① 下列长期股权投资采用成本法核算：

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

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

② 对被投资单位具有共同控制(指合营企业)或重大影响的长期股权投资，按照采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法核算时，对长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；对长期股权投资的投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

在权益法核算时，当取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司对被投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

长期股权投资按照权益法核算在确认投资损益时，先对被投资单位的净利润进行取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值、会计政策和会计期间方面的调整，再按应享有或应分担的被投资单位的净损益份额确认当期投资损益。

与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于公司的部分，在抵销基础上确认投资损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

通常可以通过以下一种或几种情形来判断是否对被投资单位具有重大影响：

① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

③ 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

④ 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

存在上述一种或多种情形并不意味着投资方一定对被投资单位具有重大影响，公司需要综合考虑所有事实和情况来做出恰当的判断。

22. 投资性房地产

是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有

并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。投资性房地产应当按照成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

对投资性房地产按直线法按下列使用寿命及预计净残值率计提折旧或进行摊销：

名称	使用寿命	预计净残值率	年折旧率或摊销率
房屋及建筑物	20 年	5%	4.75%

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

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

(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
房屋及建筑物	年限平均法	10 年-20 年	5.00%	9.50%-4.75%
机器设备	年限平均法	10 年	5.00%	9.50%
运输设备	年限平均法	5 年-10 年	5.00%	19.00%-9.50%
电子设备	年限平均法	3 年	5.00%	31.67%
其他	年限平均法	3 年-5 年	5.00%	31.67%-19.00%

(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

(1) 包括公司基建、更新改造等发生的支出，该项支出包含工程物资；

(2) 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

25. 借款费用

适用 不适用

(1) 公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长的时间的（通常是指 1 年及 1 年以上）购建或者生产活动才能达到预定可使用可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用同时满足下列条件的，开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

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

(3) 在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

① 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

② 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用的一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率确定。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间相应摊销的折价或者溢价的金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

(4) 专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，

在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

(1) 无形资产，是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照成本进行初始计量。于取得无形资产时分析判断其使用寿命。

(2) 公司确定无形资产使用寿命通常考虑的因素：

- ① 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- ② 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- ③ 以该资产生产的产品或提供服务的市场需求情况；
- ④ 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- ⑤ 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；
- ⑥ 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；
- ⑦ 与企业持有其他资产使用寿命的关联性等。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对于使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内系统合理摊销。于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，将改变摊销期限和摊销方法。

各类无形资产采用直线法并按下列使用寿命：

项目	摊销年限
土地使用权	50 年
专利权	10 年
软件	10 年

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

- ① 内部研究开发项目的支出，包括研究阶段支出与开发阶段支出，其中：

1) 研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查；

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

② 公司划分内部研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

1) 对于需要进行临床试验的药品研究开发项目，将项目立项至取得临床试验批件的期间确认为研究阶段，将取得临床试验批件后至取得生产批件的期间确认为开发阶段。开发阶段所发生的支出，只归集直接用于开发项目的支出，与其他研发项目共同发生的费用，于发生时计入当期损益；

2) 对于无需进行临床试验的药品研究开发项目，不划分研究阶段与开发阶段，所发生的费用全部计入当期损益。

③ 内部研究开发项目在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) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；

4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，如果不能满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按

照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）和该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）两者之间较高者，同时也不低于零。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用是指已经支出但受益期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，长期待摊费用在受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬。

短期薪酬包括职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金、工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤、短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指公司为获得员工提供的服务而在职工退休或与公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险等。在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

于报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失；
- ② 设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息；
- ③ 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，上述第①项和第②项应计入当期损益；第③项应计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

- 1) 修改设定受益计划时；
- 2) 公司确认相关重组费用或辞退福利时。

在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用于上述设定提存计划的有关规定进行处理。

除符合设定提存计划条件的情形外，按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- ① 服务成本；
- ② 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- ③ 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动；

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

34. 租赁负债

适用 不适用

35. 预计负债

适用 不适用

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- (1) 该义务是公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出公司；
- (3) 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。

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

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行的收入政策：

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

- (1) 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以客户取得相关商品控制权的时点确认收入，该时点通常为合同约定的商品交付时点：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司确认销售商品收入的具体原则：公司产品主要采用经销模式，并有少量直销。经销模式下，根据约定的交货方式已将货物交付给经销商，货物由经销商签收并取得经销商确认凭据后确认收入实现。直销模式下，对需安装调试的，在安装调试完成后确认收入实现；对无需安装调试的，根据约定的交货方式已将货物交付给客户，货物经客户签收并取得客户确认凭据后确认收入实现。

(2) 提供服务合同

公司与客户之间的提供服务合同通常包含承诺在合同约定期限内提供服务的履约义务，由于公司履约的同时客户即取得并消耗公司履约所带来的经济利益，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，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。

(3) 主要责任人/代理人

对于公司自第三方取得贸易类商品控制权后，再转让给客户，公司有权自主决定所交易商品的价格，即公司在向客户转让贸易类商品前能够控制该商品，因此公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

(4) 利息收入，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(5) 使用费收入，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(6) 租赁收入，经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按照直线法确认，或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司确认销售收入的具体原则：公司已根据合同或订单约定将产品交付给购货方，并由购货方签收确认，产品销售收入金额已确定，相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(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

40. 政府补助

适用 不适用

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

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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。

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。

对于综合性项目的政府补助，需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分，分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与公司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。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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公司两种情况：

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公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(3) 政府补助的确认时点

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认；政府补助为非货币性资产的，按照取得非货币性资产所有权风险和报酬转移时确认政府补助实现。其中非货币性资产按公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，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

所得税采用资产负债表债务法进行核算。于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，两者之间存在差异的，确认递延所得税资产、递延所得税负债及相应的递延所得税费用(或收益)。在计算确定当期所得税(即当期应交所得税)以及递延所得税费用(或收益)的基础上，将两者之和确认为利润表中的所得税费用(或收益)，但不包括直接计入所有者权益的交易或事项的所得税影响。

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 公司作为承租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

在经营租赁下需将支付或应付的租金计入相关资产成本或当期损益。

② 初始直接费用的处理

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

③ 或有租金的处理

在经营租赁下，承租人对或有租金在实际发生时计入当期损益。

④ 出租人提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

(2) 公司作为出租人对经营租赁的处理

① 租金的处理

出租人应采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

② 初始直接费用的处理

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

③ 租赁资产折旧的计提

对于经营租赁资产中的固定资产，采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

④ 或有租金的处理

在实际发生时计入当期收益。

⑤ 出租人对经营租赁提供激励措施的处理

出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人确认租金收入。出租人承担了承租人某些费用的，出租人将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

⑥ 经营租赁资产在财务报表中的处理

在经营租赁下，与资产所有权有关的主要风险和报酬仍然留在出租人一方，因此出租人将租赁资产作为自身拥有的资产在资产负债表中列示，如果出租资产属于固定资产，则列在资产负债表固定资产项下，如果出租资产属于流动资产，则列在资产负债表有关流动资产项下。

(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)
根据财政部《企业会计准则-14号》(财会【2017】22号)的要求，公司自2020年1月1日起执行新收入准则。	公司第四届董事会第四次会议审议通过。	资产负债表中“预收款项”更改列示为“合同负债”，年初余额为2,803,544.87元

其他说明：

财政部于2017年7月5日发布关于修订印发《企业会计准则-14号》的通知(财会【2017】22号)，要求其他境内上市企业，自2020年1月1日起执行新收入准则。

(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
流动资产:			
货币资金	295,701,539.65	295,701,539.65	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	192,000,000.00	192,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	34,961,708.46	34,961,708.46	
应收账款	171,915,209.44	171,915,209.44	
应收款项融资	11,683,065.67	11,683,065.67	
预付款项	4,261,565.26	4,261,565.26	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	7,952,128.98	7,952,128.98	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	98,523,049.61	98,523,049.61	
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	2,242,583.15	2,242,583.15	
流动资产合计	819,240,850.22	819,240,850.22	
非流动资产:			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	29,097,336.66	29,097,336.66	
其他权益工具投资	23,602,505.92	23,602,505.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	5,503,650.71	5,503,650.71	
固定资产	64,638,293.19	64,638,293.19	

在建工程	76,647,763.11	76,647,763.11	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,801,823.12	59,801,823.12	
开发支出	10,508,945.03	10,508,945.03	
商誉	15,114,529.45	15,114,529.45	
长期待摊费用	171,682.88	171,682.88	
递延所得税资产	3,852,543.19	3,852,543.19	
其他非流动资产	22,498,528.41	22,498,528.41	
非流动资产合计	311,437,601.67	311,437,601.67	
资产总计	1,130,678,451.89	1,130,678,451.89	
流动负债：			
短期借款	15,960,000.00	15,960,000.00	
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	47,776,727.77	47,776,727.77	
预收款项	2,803,544.87		-2,803,544.87
合同负债		2,803,544.87	2,803,544.87
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,284,997.14	6,284,997.14	
应交税费	9,411,638.15	9,411,638.15	
其他应付款	16,605,039.76	16,605,039.76	
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	6,720,000.00	6,720,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计	105,561,947.69	105,561,947.69	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,167,000.18	7,167,000.18	
递延所得税负债	1,124,607.96	1,124,607.96	
其他非流动负债			
非流动负债合计	8,291,608.14	8,291,608.14	
负债合计	113,853,555.83	113,853,555.83	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	99,880,000.00	99,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	412,016,831.13	412,016,831.13	
减：库存股			
其他综合收益	937,130.03	937,130.03	
专项储备			
盈余公积	49,012,332.34	49,012,332.34	
一般风险准备			
未分配利润	416,398,411.67	416,398,411.67	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	978,244,705.17	978,244,705.17	
少数股东权益	38,580,190.89	38,580,190.89	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,016,824,896.06	1,016,824,896.06	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	1,130,678,451.89	1,130,678,451.89	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收款项调至合同负债，未调整上年年末数。

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
流动资产:			
货币资金	280,814,817.30	280,814,817.30	
交易性金融资产	190,000,000.00	190,000,000.00	
衍生金融资产			
应收票据	34,961,708.46	34,961,708.46	
应收账款	118,370,722.65	118,370,722.65	
应收款项融资	11,683,065.67	11,683,065.67	
预付款项	2,358,068.23	2,358,068.23	
其他应收款	22,141,984.49	22,141,984.49	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	68,999,557.60	68,999,557.60	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	729,329,924.40	729,329,924.40	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	86,272,736.66	86,272,736.66	
其他权益工具投资	23,602,505.92	23,602,505.92	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	53,689,287.79	53,689,287.79	
在建工程	68,026,473.71	68,026,473.71	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	59,633,356.26	59,633,356.26	
开发支出	10,508,945.03	10,508,945.03	
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产	2,986,484.51	2,986,484.51	
其他非流动资产	9,250,000.00	9,250,000.00	
非流动资产合计	313,969,789.88	313,969,789.88	
资产总计	1,043,299,714.28	1,043,299,714.28	
流动负债：			
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	34,088,680.17	34,088,680.17	
预收款项	2,330,520.58		-2,330,520.58
合同负债		2,330,520.58	2,330,520.58
应付职工薪酬	5,810,313.84	5,810,313.84	
应交税费	6,245,444.76	6,245,444.76	
其他应付款	9,077,534.37	9,077,534.37	
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	6,720,000.00	6,720,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	64,272,493.72	64,272,493.72	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	7,167,000.18	7,167,000.18	
递延所得税负债	165,375.89	165,375.89	
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,332,376.07	7,332,376.07	
负债合计	71,604,869.79	71,604,869.79	

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	99,880,000.00	99,880,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	412,016,831.13	412,016,831.13	
减：库存股			
其他综合收益	937,130.03	937,130.03	
专项储备			
盈余公积	49,012,332.34	49,012,332.34	
未分配利润	409,848,550.99	409,848,550.99	
所有者权益（或股东权益）合计	971,694,844.49	971,694,844.49	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,043,299,714.28	1,043,299,714.28	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，将年初预收款项调至合同负债，未调整上年年末数。

(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，要求在境内上市的企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。公司按照新收入准则的规定重新评估了公司主要合同收入的确认和计量、核算和列报等，评估结果显示采用新收入准则对公司财务报表列报无重大影响，公司无需重溯前期可比数据。公司自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则，调整年初预收款项至合同负债，未调整上年年末数。

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	应税收入	13%、6%
消费税	应税收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%
教育费附加	应缴流转税	3%

地方教育费附加	应缴流转税	2%
水利基金	应税收入	0.05%

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 (%)
陕西康惠制药股份有限公司	15
陕西方元医药生物有限公司	25
咸阳康驰医药有限公司	25
陕西新高新药业有限公司	25
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	25

2. 税收优惠

适用 不适用

(1)公司于 2011 年 7 月 12 日被认定为高新技术企业,2017 年公司通过高新技术企业复审,证书编号为 GR201761000376,发证时间 2017 年 10 月 18 日,有效期为 3 年,继续执行 15%的企业所得税优惠税率。

(2)公司于 2015 年 5 月 28 日收到咸阳市高新技术产业开发区国家税务局咸高国通[2015]403 号《税务事项通知书》,依据财政部、海关总署、国家税务总局财税[2011]58 号《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》,自 2014 年 1 月 1 日起至 2020 年 7 月 31 日止,公司减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据国家税务总局发布的《关于发布修订后的〈企业所得税优惠政策事项办理办法〉的公告》【国家税务总局公告 2018 年第 23 号】文件要求,公司取得的咸高国通[2015]403 号《税务事项通知书》减免税期限到期后,需根据《企业所得税优惠政策事项办理办法》自行判断并申报享受所得税优惠事项。根据相关文件判定,公司情况属企业所得税优惠政策范畴,故公司 2020 年度继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。

根据【财政部公告 2020 年第 23 号】《财政部 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》,自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日,对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。公司主营业务符合《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目,将继续享受西部大开发企业所得税优惠政策。

综上所述,公司报告期内执行 15%的优惠企业所得税率。

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	185,756.41	102,219.13
银行存款	256,870,531.54	295,599,320.52
其他货币资金		
合计	257,056,287.95	295,701,539.65

其他说明：

期末银行存款中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。期末银行存款中定期存款 2,000 万元(到期日：2020 年 8 月 27 日)。

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	94,000,000.00	192,000,000.00
其中：		
银行理财产品	44,000,000.00	142,000,000.00
中融信托圆融1号集合	50,000,000.00	
长安信托稳健增利1号集合资金信托计划		50,000,000.00
合计	94,000,000.00	192,000,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,781,938.70	33,299,426.27

商业承兑票据	232,574.46	1,749,770.73
减：坏账准备	-11,628.72	-87,488.54
合计	29,002,884.44	34,961,708.46

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,931,292.87	
商业承兑票据		
合计	7,931,292.87	

(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

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(%)	
按组合计提坏账准备	29,014,513.16	100.00	11,628.72	0.04	29,002,884.44	35,049,197.00	100.00	87,488.54	0.25	34,961,708.46
其中：										
银行承兑票据	28,781,938.70	99.20			28,781,938.70	33,299,426.27	95.01			33,299,426.27
商业承兑票据	232,574.46	0.80	11,628.72	5.00	220,945.74	1,749,770.73	4.99	87,488.54	5.00	1,662,282.19
合计	29,014,513.16	/	11,628.72	/	29,002,884.44	35,049,197.00	/	87,488.54	/	34,961,708.46

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

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

(6). 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	
商业承兑汇票	87,488.54		75,859.82		11,628.72
合计	87,488.54		75,859.82		11,628.72

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用

其他说明：

无

(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 年以内小计	144,170,529.47
1 至 2 年	8,920,547.91
2 至 3 年	6,199,986.89
3 年以上	3,851,871.96
合计	163,142,936.23

(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 (%)	
按组合计提坏账准备	163,142,936.23	100.00	15,052,446.67	9.23	148,090,489.56	187,755,191.03	100.00	15,839,981.59	8.44	171,915,209.44
其中：										
合计	163,142,936.23	/	15,052,446.67	/	148,090,489.56	187,755,191.03	/	15,839,981.59	/	171,915,209.44

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：账龄组合

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	144,170,529.47	7,208,526.47	5.00
1 至 2 年	8,920,547.91	892,054.79	10.00
2 至 3 年	6,199,986.89	3,099,993.45	50.00
3 年以上	3,851,871.96	3,851,871.96	100.00
合计	163,142,936.23	15,052,446.67	9.23

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	
账龄组合	15,839,981.59	316,930.76	27,187.30	1,077,278.38		15,052,446.67
单项认定						
合计	15,839,981.59	316,930.76	27,187.30	1,077,278.38		15,052,446.67

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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 18,144,665.27 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.12%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 907,233.27 元。

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	9,604,837.72	11,683,065.67
合计	9,604,837.72	11,683,065.67

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如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

其他说明：

适用 不适用

期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	7,931,292.87	
合计	7,931,292.87	

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	26,720,565.87	98.73%	2,180,805.71	51.17%
1 至 2 年	344,001.63	1.27%	2,080,759.55	48.83%
合计	27,064,567.50	100.00%	4,261,565.26	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：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位 1	14,638,455.81	54.09%
单位 2	3,798,270.16	14.03%
单位 3	3,595,200.00	13.28%
单位 4	2,000,000.00	7.39%
单位 5	1,206,016.58	4.46%
合计	25,237,942.55	93.25%

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
其他应收款	44,365,412.71	7,952,128.98
合计	44,365,412.71	7,952,128.98

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

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	25,840,445.45
1 至 2 年	18,925,499.50
2 至 3 年	4,000,000.00
3 年以上	
合计	48,765,944.95

(2). 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
业务备用金	36,826,937.94	5,244,446.38
保证金	5,032,506.07	1,305,062.31
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
其他	2,906,500.94	376,304.36
合计	48,765,944.95	10,925,813.05

(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	892,512.07	2,000,000.00	81,172.00	2,973,684.07
本期计提	1,426,862.17			1,426,862.17
本期转回	14.00			14.00
2020年6月30日余额	2,319,360.24	2,000,000.00	81,172.00	4,400,532.24

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	
账龄组合	2,943,684.07	1,426,862.17	14.00			4,370,532.24
单项计提	30,000.00					30,000.00
合计	2,973,684.07	1,426,862.17	14.00			4,400,532.24

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

(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
单位 1	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	2-3 年	8.20	2,000,000.00
单位 2	保证金	3,100,000.00	1 年以内	6.36	155,000.00
单位 3	业务备用金	2,863,589.00	1 年以内	5.87	143,179.45
单位 4	业务备用金	2,728,316.00	1 年以内	5.59	136,415.80
单位 5	往来款	1,000,000.00	1 年以内	2.05	
合计	/	13,691,905.00	/	28.07	2,434,595.25

(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	17,494,308.55		17,494,308.55	22,533,498.96		22,533,498.96
在产品	26,276,362.71	2,970,441.44	23,305,921.27	31,703,344.65	2,970,441.44	28,732,903.21
库存商品	56,516,507.58	1,502,775.77	55,013,731.81	46,307,990.71	1,502,775.77	44,805,214.94
周转材料	2,327,497.47		2,327,497.47	2,451,432.50		2,451,432.50
合计	102,614,676.31	4,473,217.21	98,141,459.10	102,996,266.82	4,473,217.21	98,523,049.61

(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	2,970,441.44					2,970,441.44
库存商品	1,502,775.77					1,502,775.77
周转材料						
合计	4,473,217.21					4,473,217.21

(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
待抵扣增值税	1,815,389.53	2,242,583.15
合计	1,815,389.53	2,242,583.15

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

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
西安润沔医药投资合伙企业(有限合伙)	9,517,722.49			-90,849.61						9,426,872.88	
西安泰沔医药投资合伙企业(有限合伙)	19,579,614.17			-320,421.39						19,259,192.78	
西安嘉沔医药投资合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00								2,000,000.00	
小计	29,097,336.66	2,000,000.00		-411,271.00						30,686,065.66	
合计	29,097,336.66	2,000,000.00		-411,271.00						30,686,065.66	

 其他说明
无

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非上市权益工具投资	23,602,505.92	23,602,505.92
合计	23,602,505.92	23,602,505.92

(2). 非交易性权益工具投资的情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
江苏走泉醴泽健康产业创业投资基金(有限合伙)		1,102,505.92			拟长期持有	
西安博恩生物科技有限公司					拟长期持有	

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

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	6,354,069.43	6,354,069.43
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,354,069.43	6,354,069.43

二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	850,418.72	850,418.72
2. 本期增加金额	157,364.62	157,364.62
(1) 计提或摊销	157,364.62	157,364.62
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	1,007,783.34	1,007,783.34
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	5,346,286.09	5,346,286.09
2. 期初账面价值	5,503,650.71	5,503,650.71

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 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	60,678,799.82	64,638,293.19
合 计	60,678,799.82	64,638,293.19

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	其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	57,377,580.17	56,478,693.46	8,734,314.35	3,725,208.62	126,315,796.60
2. 本期增加金额		210,366.13		7,566.36	217,932.49
(1) 购置		210,366.13		7,566.36	217,932.49
3. 本期减少金额			105,210.00		105,210.00
(1) 处置或报废			105,210.00		105,210.00
4. 期末余额	57,377,580.17	56,689,059.59	8,629,104.35	3,732,774.98	126,428,519.09
二、累计折旧					
1. 期初余额	22,477,462.08	31,029,780.73	4,981,567.56	3,188,693.04	61,677,503.41
2. 本期增加金额	1,671,125.73	1,985,481.82	399,888.63	118,693.93	4,175,190.11
(1) 计提	1,671,125.73	1,985,481.82	399,888.63	118,693.93	4,175,190.11
3. 本期减少金额		3,024.75	99,949.50		102,974.25
(1) 处置或报废		3,024.75	99,949.50		102,974.25
4. 期末余额	24,148,587.81	33,012,237.80	5,281,506.69	3,307,386.97	65,749,719.27
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	33,228,992.36	23,676,821.79	3,347,597.66	425,388.01	60,678,799.82
2. 期初账面价值	34,900,118.09	25,448,912.73	3,752,746.79	536,515.58	64,638,293.19

(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	171,453,477.06	76,647,763.11
合计	171,453,477.06	76,647,763.11

其他无说明：

无

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
高新区医药生产基地	157,629,285.16		157,629,285.16	68,026,473.71		68,026,473.71
新高新物流园工程	13,824,191.90		13,824,191.90	8,621,289.40		8,621,289.40
合计	171,453,477.06		171,453,477.06	76,647,763.11		76,647,763.11

(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
高新区医药生产基地	420,000,000	68,026,473.71	89,602,811.45			157,629,285.16	37.54%	37.54%				募集及自有资金
新高新物流产业园	30,000,000	8,621,289.40	5,202,902.50			13,824,191.90	46.08%	46.08%				自有资金
合计	450,000,000	76,647,763.11	94,805,713.95			171,453,477.06	/	/			/	/

(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	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	67,097,906.38	15,240,000.00	581,160.66	82,919,067.04
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	67,097,906.38	15,240,000.00	581,160.66	82,919,067.04
二、累计摊销				
1. 期初余额	8,188,158.99	14,653,499.22	275,585.71	23,117,243.92
2. 本期增加金额	682,979.94	449,500.19	25,228.59	1,157,708.72
(1) 计提	682,979.94	449,500.19	25,228.59	1,157,708.72
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	8,871,138.93	15,102,999.41	300,814.30	24,274,952.64
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	58,226,767.45	137,000.59	280,346.36	58,644,114.40
2. 期初账面价值	58,909,747.39	586,500.78	305,574.95	59,801,823.12

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

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
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
竭蛭胶囊	5,485,914.90					5,485,914.90
胃舒泰胶囊	2,860,828.42					2,860,828.42
生仙草胶囊	2,162,201.71					2,162,201.71
合计	10,508,945.03					10,508,945.03

其他说明：

资本化项目情况

项目	资本化开始时间	资本化的具体依据	截至期末的研发进度
竭蛭胶囊	2010年3月	取得临床试验批件	三期临床试验已结束，数据统计及补充实验资料阶段
胃舒泰胶囊	2010年5月	取得临床试验批件	三期临床试验
生仙草胶囊	2011年11月	取得临床试验批件	二期临床试验

28、商誉
(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
方元医药	15,114,529.45					15,114,529.45
新高新药业	558,823.41					558,823.41
合计	15,673,352.86					15,673,352.86

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或 形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
方元医药						
新高新药业	558,823.41					558,823.41
合计	558,823.41					558,823.41

说明:报告期内公司商誉无减值迹象。

(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
房屋租赁费	30,000.00	81,000.00	46,200.00		64,800.00
房屋装修费	141,682.88		19,320.36		122,362.52
合计	171,682.88	81,000.00	65,520.36		187,162.52

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	24,026,070.50	3,976,283.07	23,374,131.48	3,852,543.19
合计	24,026,070.50	3,976,283.07	23,374,131.48	3,852,543.19

(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	3,645,260.76	911,315.19	3,836,928.28	959,232.07
其他权益工具投资公允价值变动	1,102,505.92	165,375.89	1,102,505.92	165,375.89
合计	4,747,766.68	1,076,691.08	4,939,434.20	1,124,607.96

(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

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
预付设备及工程款项				298,000.00		298,000.00
新高新药业预付土地及不动产款	13,200,528.41		13,200,528.41	13,200,528.41		13,200,528.41
预付研发支出	9,000,000.00		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
合计	22,200,528.41		22,200,528.41	22,498,528.41		22,498,528.41

其他说明：

无

32、短期借款
(1). 短期借款分类
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证借款	8,000,000.00	8,000,000.00
信用借款		2,000,000.00
抵押/保证借款	8,560,000.00	5,960,000.00
合计	16,560,000.00	15,960,000.00

短期借款分类的说明：

无

(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
应付账款余额	25,841,832.78	47,776,727.77
合计	25,841,832.78	47,776,727.77

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款
 适用 不适用

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).
(3). 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

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
合同负债余额	3,550,091.95	2,803,544.87
合计	3,550,091.95	2,803,544.87

(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	6,203,016.84	19,989,372.39	24,089,050.74	2,103,338.49
二、离职后福利-设定提存计划	81,980.30	430,746.81	496,234.96	16,492.15
合计	6,284,997.14	20,420,119.20	24,585,285.70	2,119,830.64

(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	5,653,910.78	18,100,077.56	22,120,136.20	1,633,852.14
二、职工福利费		117,766.20	200,866.70	-83,100.50
三、社会保险费	46,351.42	933,157.68	983,404.64	-3,895.54
其中：医疗保险费	42,332.17	807,783.03	840,423.85	9,691.35
工伤保险费	1,194.76	30,215.78	44,903.82	-13,493.28
生育保险费	2,824.49	95,158.87	98,076.97	-93.61
四、住房公积金	19,685.50	652,837.50	672,523.00	
五、工会经费和职工教育经费	483,069.14	185,533.45	112,120.20	556,482.39
合计	6,203,016.84	19,989,372.39	24,089,050.74	2,103,338.49

(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	78,897.44	422,274.21	475,860.51	25,311.14
2、失业保险费	3,082.86	8,472.60	20,374.45	-8,818.99
合计	81,980.30	430,746.81	496,234.96	16,492.15

其他说明：

□适用 √不适用

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	1,084,998.06	4,430,199.30
消费税		601.77
企业所得税	2,595,578.57	3,906,370.09
个人所得税	80,572.37	104,812.31
城市维护建设税	38,406.83	289,132.39
教育费附加	8,368.81	124,789.98
地方教育费附加	8,303.80	81,733.16
印花税	62,827.58	58,814.13
水利建设基金	17,344.40	29,014.14
土地使用税	226,675.65	226,675.65
房产税	156,998.73	156,998.73
环境保护税	274.28	153.33
残疾人就业保障金		2,343.17
合计	4,280,349.08	9,411,638.15

其他说明：

无

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
其他应付款	16,416,364.81	16,605,039.76
合计	16,416,364.81	16,605,039.76

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
保证金	5,316,000.00	3,113,749.80
技术转让费	280,000.00	280,000.00
子公司少数股东借款	4,720,000.00	800,000.00
预提费用	5,814,292.69	10,998,727.05
其他	286,072.12	1,412,562.91
合计	16,416,364.81	16,605,039.76

(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
技术转让费	280,000.00	药品尚在评审中
合计	280,000.00	/

其他说明：

 适用 不适用

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

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期应付款		6,720,000.00
合计		6,720,000.00

其他说明：

无

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

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

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	7,167,000.18		106,999.98	7,060,000.20	财政拨款
合计	7,167,000.18		106,999.98	7,060,000.20	/

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
工业中小企业技术改造项目	400,000.16			49,999.98		350,000.18	与资产 相关
省重大科技创新项目补助	72,000.00			12,000.00		60,000.00	与资产 相关
竭蛭胶囊临床试验补助	350,000.00					350,000.00	与资产 相关
竭蛭胶囊临床研究及产品开发	400,000.00					400,000.00	与资产 相关
企业技术改造专项资金项目	300,000.02			37,500.00		262,500.02	与资产 相关
胃舒泰胶囊临床研究及产品开发	150,000.00					150,000.00	与资产 相关
研究开发项目补助	45,000.00			7,500.00		37,500.00	与资产 相关
药品生产基地建设项目	450,000.00					450,000.00	与资产 相关
药品生产基地综合补贴	5,000,000.00					5,000,000.00	与资产 相关
合计	7,167,000.18			106,999.98		7,060,000.20	

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	99,880,000.00						99,880,000.00

其他说明：

无

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）	410,487,525.37			410,487,525.37
其他资本公积	1,529,305.76			1,529,305.76
合计	412,016,831.13			412,016,831.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股
 适用 不适用

57、其他综合收益
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其	937,130.03							937,130.03

他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	937,130.03							937,130.03
其他综合收益合计	937,130.03							937,130.03

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

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	49,012,332.34			49,012,332.34
合计	49,012,332.34			49,012,332.34

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	416,398,411.67	389,391,696.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-582,244.61
调整后期初未分配利润	416,398,411.67	388,809,452.19
加：本期归属于母公司所有者的净利润	16,267,248.48	42,763,042.87
减：提取法定盈余公积		3,887,643.39
应付普通股股利		11,286,440.00
期末未分配利润	432,665,660.15	416,398,411.67

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 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 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 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 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	175,729,679.91	94,488,068.38	185,705,779.55	96,266,908.33
其他业务	708,093.73	223,781.74	544,765.53	273,666.93
合计	176,437,773.64	94,711,850.12	186,250,545.08	96,540,575.26

(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：

无

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	945.14	43,551.34
城市维护建设税	534,210.99	998,659.37
教育费附加	228,947.57	427,360.83
房产税	205,302.14	320,728.27
土地使用税	269,636.83	453,351.30
车船使用税	10,539.60	11,180.40
印花税	99,437.45	84,571.22
地方教育费附加	152,631.73	284,907.21
其他税	63,809.90	81,383.96
合计	1,565,461.35	2,705,693.90

其他说明：

无

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
职工薪酬	11,941,463.04	13,523,138.97
办公费	2,142,389.51	1,996,526.48
市场推广费	30,862,442.33	32,846,620.60
运输费	553,281.24	985,741.63
业务招待费	281,887.36	791,281.15
其他	340,152.36	392,367.36
合计	46,121,615.84	50,535,676.19

其他说明：

无

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	2,993,323.54	3,835,555.71
折旧费	1,265,393.09	1,371,660.23
无形资产摊销	693,206.73	1,470,566.68
办公费	1,667,685.88	356,429.02
中介机构费	1,082,331.13	1,556,202.93
业务招待费	201,498.06	389,430.85
车辆运行费	84,745.08	79,710.04
差旅费	177,768.21	237,032.38
会议费	46,393.32	20,350.12
水电费	105,640.01	183,867.98
维修费	304,927.03	636,271.57
租赁费	275,106.00	748,886.58
其他	3,221,569.38	2,421,776.26
合计	12,119,587.46	13,307,740.35

其他说明：

无

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
职工薪酬	1,227,626.14	1,548,273.58
材料费	41,383.39	198,132.93
差旅费	11,767.63	22,476.04
检验费	389,232.87	391,726.08
折旧及摊销费用	853,260.12	425,089.58
其他费用	265,118.01	297,412.99
合计	2,788,388.16	2,883,111.20

其他说明：

无

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
利息支出	439,013.39	20,428.80
减：利息收入	-1,678,998.23	-905,347.19
其他	13,161.85	21,203.41
合计	-1,226,822.99	-863,714.98

其他说明：

无

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
政府补助	784,733.29	106,999.98
个税扣缴税款手续费	43,079.58	
合计	827,812.87	106,999.98

其他说明：

计入当期损益的政府补助：

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
工业中小企业技术改造项目	49,999.98	49,999.98	与资产相关
企业技术改造专项资金项目	37,500.00	37,500.00	与资产相关
研究开发项目补助	7,500.00	7,500.00	与资产相关
省重大科技创新项目补助	12,000.00	12,000.00	与资产相关

省级中小企业技术改造专项奖励	520,000.00		与收益相关
职工失业保险基金稳岗返还	87,633.31		与收益相关
失业保险稳岗补贴	69,100.00		与收益相关
2019 年度火炬统计先进个人奖励	1,000.00		与收益相关
合计	784,733.29	106,999.98	

68、投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益	-411,271.00	-204,859.00
理财产品收益	3,232,939.30	4,911,272.23
合计	2,821,668.30	4,706,413.23

其他说明：

无

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

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
应收票据坏账损失	75,859.82	
应收账款坏账损失	-316,930.76	2,203,768.69
其他应收款坏账损失	-1,399,660.87	-3,384,447.74
合计	-1,640,731.81	-1,180,679.05

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

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
固定资产处置收益	2,585.65	
合计	2,585.65	

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
政府补助		5,000.00	
罚款	220.00	1,425.00	220.00
其他	17,085.66	68,552.51	17,085.66
合计	17,305.66	74,977.51	17,305.66

计入当期损益的政府补助

 适用 不适用

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
对外捐赠	1,063,177.98	186,800.00	1,063,177.98
其他	3,900.00	243.38	3,900.00
合计	1,067,077.98	187,043.38	1,067,077.98

其他说明：

无

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	3,680,943.81	4,412,544.93
递延所得税费用	-171,656.76	132,796.71
合计	3,509,287.05	4,545,341.64

(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	21,319,256.39
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,197,888.46
子公司适用不同税率的影响	510,672.82
调整以前期间所得税的影响	-199,274.23
所得税费用	3,509,287.05

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、57

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
政府补贴收入	677,733.31	5,000.00
利息收入	1,654,375.59	877,942.19
保证金	54,706.25	100,000.00
往来款		4,905,075.02
其他	1,548,938.06	1,723,989.51
合计	3,935,753.21	7,612,006.72

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
支付的销售费用	34,161,933.15	36,429,766.74
支付的管理费用	4,510,923.52	5,154,940.89
支付的研发费用	666,118.51	711,615.11
往来款及其他	33,835,257.42	75,442,290.76
合计	73,174,232.60	117,738,613.50

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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,809,969.34	20,116,789.81
加：资产减值准备		1,180,679.05
信用减值损失	1,640,731.81	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,229,580.48	4,587,431.97
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,157,708.72	1,476,492.61
长期待摊费用摊销	54,120.36	62,200.64
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）	-2,585.65	
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“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	439,013.39	12,246.91
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,821,668.30	-4,706,413.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-123,739.88	224,162.81
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-47,916.88	-91,366.10
存货的减少（增加以“－”号填列）	381,590.51	-9,880,526.88
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-47,321,091.55	-42,749,448.86

经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,701,646.14	-37,529,681.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-22,902,641.51	-67,297,432.47
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	237,056,287.95	160,597,387.45
减：现金的期初余额	265,701,539.65	220,184,231.01
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	-28,645,251.70	-59,586,843.56

(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	237,056,287.95	265,701,539.65
其中：库存现金	185,756.41	102,219.13
可随时用于支付的银行存款	236,870,531.54	265,599,320.52
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	237,056,287.95	265,701,539.65
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
固定资产	7,412,344.86	银行借款抵押
投资性房地产	5,346,286.09	银行借款抵押
合计	12,758,630.95	/

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
与资产相关的政府补助	106,999.98	其他收益	106,999.98
与收益相关的政府补助	677,733.31	其他收益	677,733.31

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	
陕西方元医药生物有限公司	西安	西安	流通业	60%		非同一控制下合并
咸阳康驰医药有限公司	咸阳	咸阳	流通业	100%		新设
陕西新高新药业有限公司	西咸新区	西咸新区	流通业	51%		非同一控制下合并
陕西康惠医疗连锁管理有限公司	西咸新区	西咸新区	服务业	51%		新设

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：

①方元医药成立于 2006 年 9 月，注册资本 1,000 万元。公司持有方元医药 60%股权、张建民持有方元医药 32%股权、祝蕴华持有方元医药 8%股权。

②康驰医药成立于 2018 年 4 月，注册资本 500 万元，公司持有康驰医药 100%股权。

③新高新药业成立于 2006 年 5 月，注册资本 4,500 万元。2018 年 9 月公司收购新高新药业 51%股权，收购后公司持有新高新药业 51%股权、赵平持有新高新药业 30.00%股权、马宁持有新高新药业 17.50%股权、王毅持有新高新药业 0.50%股权、贺宏伟持有新高新药业 0.50%股权、赵海晏持有新高新药业 0.50%股权。

④康惠医疗成立于 2018 年 12 月，注册资本 500 万元，公司持有康惠医疗 51%股权、彭庆持有康惠医疗 49%股权。

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
方元医药	40.00%	1,204,180.10		9,821,793.77
新高新药业	49.00%	341,071.75		29,132,135.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

适用 不适用

其他说明:

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

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
方元医药	35,381,347.83	2,118,823.98	37,500,171.81	13,043,822.47		13,043,822.47	36,500,289.81	2,203,126.20	38,703,416.01	17,270,919.87		17,270,919.87
新高新药业	49,952,936.02	37,808,037.19	87,760,973.21	30,943,348.37		30,943,348.37	48,352,826.00	33,138,235.53	81,491,061.53	25,499,849.13		25,499,849.13

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
方元医药	34,429,522.55	3,023,853.20	3,023,853.20	-5,642,803.11	29,906,911.35	2,361,714.98	2,361,714.98	-2,179,406.29
新高新药业	25,777,697.69	826,412.44	826,412.44	14,897,593.44	38,602,766.19	2,342,219.25	2,342,219.25	473,666.87

其他说明:

无

(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

(1). 重要的合营企业或联营企业
 适用 不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资	45.45%		权益法
西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)	西安	西安	投资	64.10%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

根据西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)(以下简称“泰沣合伙”)合伙协议,普通合伙人西安润沣资本管理有限公司为泰沣合伙之执行事务合伙人,普通合伙人有权根据合伙协议约定排他性地拥有泰沣合伙及其投资业务及其他活动之管理、控制、运营、决策的全部权力,该等权力由普通合伙人直接行使或通过其委派的代表行使;有限合伙人执行泰沣合伙事务,不得对外代表泰沣合伙;任何有限合伙人均不与管理或控制泰沣合伙的投资业务及其他以泰沣合伙名义进行的活动、交易和业务,或代表泰沣合伙签署文件,或从事其他对泰沣合伙形成约束的行为。本公司作为有限合伙人,不能主导泰沣合伙日常经营活动,未形成控制,但能够对泰沣合伙产生重大影响,因此采用权益法核算。

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息
 适用 不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息
 适用 不适用

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	西安润沣医药 投资合伙企业 (有限合伙)	西安泰沣医药 投资合伙企业 (有限合伙)	西安润沣医药 投资合伙企业 (有限合伙)	西安泰沣医药 投资合伙企业 (有限合伙)
流动资产	58,568.34	44,320.74	258,457.47	544,198.10
非流动资产	20,719,106.00	30,000,000.00	20,719,106.00	30,000,000.00
资产合计	20,777,674.34	30,044,320.74	20,977,563.47	30,544,198.10
流动负债	2,550.00		2,550.00	
非流动负债				
负债合计	2,550.00		2,550.00	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	20,775,124.34	30,044,320.74	20,975,013.47	30,544,198.10
按持股比例计算的净资产份 额	9,442,294.01	19,258,409.59	9,517,722.49	19,579,614.17
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对联营企业权益投资的账面 价值	9,442,294.01	19,258,409.59	9,517,722.49	19,579,614.17
存在公开报价的联营企业权 益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-199,889.13	-499,877.36	-450,734.81	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-199,889.13	-499,877.36	-450,734.81	
本年度收到的来自联营企业 的股利				

其他说明
无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**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

本公司在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险及市场风险（包括汇率风险和利率风险）。本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他权益工具投资、应付账款等。各项金融工具的详细情况说明见本附注“七、合并财务报表主要项目注释”。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理策略如下所述。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于任何单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

(一)信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于货币资金和应收银行承兑汇票的交易对手是声誉良好并拥有较高信用评级的银行，这些金融工具信用风险较低。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、其他权益工具投资、其他流动资产，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户和行业进行管理。公司没有对外提供可能令公司承受信用风险的担保。除应收账款金额前

五名外，公司无其他重大信用集中风险，2020 年 6 月 30 日，应收账款前五名金额合计 18,144,665.27 元。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

本公司及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司管理流动性的方法是尽可能确保有足够的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。2020 年 6 月 30 日止，本公司的流动资产超过流动负债人民币 6.40 亿元。

(三) 市场风险

1、利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司密切关注利率变动所带来的利率风险，公司目前并未采取利率对冲政策，但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。

公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2020 年 6 月 30 日公司银行借款余额 16,560,000.00 元，利率的变动对公司影响较小。

2、汇率风险

公司的生产经营在中国境内，其购销业务均以人民币结算。但公司未来的外币交易依然存在外汇风险。公司财务部负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险。2020 年 6 月 30 日，公司无外币货币性资产。

(四) 资本风险管理

公司的资本风险管理政策是保障公司持续经营，为股东提供回报和为其他利益相关者提供利益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

公司的资本结构包括短期借款、银行存款及公司所有者权益。管理层通过考虑资金成本及各类资本风险而确定资本结构。公司将通过派发股息、发行新股或偿还银行借款平衡资本结构。

2020 年 6 月 30 日，公司的资产负债率为：6.92%。

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

单位：元 币种：人民币

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

(一) 交易性金融资产				
银行理财产品投资			94,000,000.00	94,000,000.00
(二) 应收款项融资				
应收票据			9,604,837.72	9,604,837.72
(三) 其他权益工具投资				
非上市公司投资			23,602,505.92	23,602,505.92
持续以公允价值计量的资产总额			127,207,343.64	127,207,343.64

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

交易性金融资产按照现金流量折现模型确定其公允价值，对于不存在活跃市场交易的其他权益工具投资按照估值技术确定其公允价值。

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

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
陕西康惠控股有限公司	陕西咸阳	管理服务	6,000	39.65%	39.65%

本企业的母公司情况的说明

王延岭直接持有公司 6.66% 的股份，同时持有康惠控股 33.81% 的股权；王延岭与胡江、张俊民、郝朝军、侯建平、赵敬谊、赵志林和邵可众等七名自然人签署《一致行动协议》，王延岭通过直接和间接的方式合计控制公司总股本 46.31% 的表决权，是公司的实际控制人。

本企业最终控制方是王延岭

其他说明：

无

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

本企业子公司的情况详见附注：九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见附注：九、在其他主体中的权益。

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

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

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

单位:万元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
王延岭	200.00	2019年9月26日	2020年9月25日	否
王延岭	300.00	2019年10月23日	2020年10月22日	否
王延岭	300.00	2019年12月2日	2020年12月1日	否

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	120.63	137.14

(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

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	8,589,680.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	8,589,680.00

公司于 2020 年 6 月 16 日召开了 2020 年年度股东大会，会议审议通过《关于 2019 年度利润分配的预案》，于 2020 年 7 月完成了现金红利派发事项。

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

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

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

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

公司的子公司销售医药产品。管理层将业务分为医药制造业和医药批发业实施管理、评估经营成果。

(2). 报告分部的财务信息
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	医药制造业	医药流通业	分部间抵销	合计
主营业务收入	111,142,531.84	64,636,615.07	49,467.00	175,729,679.91
主营业务成本	44,901,238.33	49,636,297.05	49,467.00	94,488,068.38
资产总额	1,019,107,037.41	169,335,720.38	76,902,731.85	1,111,540,025.94
负债总额	34,064,234.35	77,944,252.56	35,103,326.37	76,905,160.54

(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 年以内小计	95,500,251.55
1 至 2 年	7,471,108.63
2 至 3 年	5,796,240.52
3 年以上	3,851,871.96
合计	112,619,472.66

(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										
按组合计提坏账准备	112,619,472.66	100.00	12,272,115.66	10.90	100,347,357.00	131,141,720.86	100.00	12,770,998.21	9.74	118,370,722.65
其中：										
账龄组合	112,619,472.66	100.00	12,272,115.66	10.90	100,347,357.00					118,367,719.65
合并范围内关联方组合										3,003.00
合计	112,619,472.66	/	12,272,115.66	/	100,347,357.00	131,141,720.86	/	12,770,998.21	/	118,370,722.65

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：账龄组合

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	95,500,251.55	4,775,012.58	5.00
1 至 2 年	7,471,108.63	747,110.86	10.00
2 至 3 年	5,796,240.52	2,898,120.26	50.00
3 年以上	3,851,871.96	3,851,871.96	100.00
合计	112,619,472.66	12,272,115.66	10.90

按组合计提坏账的确认标准及说明：

 适用 不适用

已单独计提减值准备的应收账款除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础，结合现时情况分析确定坏账准备计提的比例。

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	
账龄组合	12,770,998.21	578,395.83		1,077,278.38		12,272,115.66
单项认定						
合计	12,770,998.21	578,395.83		1,077,278.38		12,272,115.66

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,077,278.38

其中重要的应收账款核销情况

 适用 不适用

应收账款核销说明：

 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

本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 13,392,091.39 元，占应收账款期末余额合计数的比例 11.89%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 669,604.57 元。

(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
其他应收款	72,178,381.76	22,141,984.49
合计	72,178,381.76	22,141,984.49

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

账龄	期末账面余额
1 年以内小计	54,506,255.45
1 至 2 年	17,822,987.43
2 至 3 年	4,000,000.00
合计	76,329,242.88

(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
业务备用金	36,794,937.94	5,237,446.38
保证金	80,000.00	80,000.00
拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	4,000,000.00
子公司往来款项	34,832,704.00	15,200,000.00
其他	621,600.94	375,724.36
合计	76,329,242.88	24,893,170.74

(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	721,186.25	2,000,000.00	30,000.00	2,751,186.25
本期计提	1,399,674.87			1,399,674.87
2020年6月30日余额	2,120,861.12	2,000,000.00	30,000.00	4,150,861.12

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	
账龄组合	2,721,186.25	1,399,674.87				4,120,861.12
单项认定	30,000.00					30,000.00
合计	2,751,186.25	1,399,674.87				4,150,861.12

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
单位 1	子公司往来款	29,548,104.00	注 1	38.71	
单位 2	子公司往来款	4,084,600.00	1 年以内	5.35	
单位 3	拟参股公司筹备款项	4,000,000.00	2-3 年	5.24	2,000,000.00
单位 4	业务备用金	2,863,589.00	1 年以内	3.75	143,179.45
单位 5	业务备用金	2,728,316.00	1 年以内	3.57	136,415.80
合计	/	43,224,609.00	/	56.62	2,279,595.25

注 1：1 年以内 18,548,104.00 元，1-2 年 11,000,000.00 元。

(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	57,175,400.00		57,175,400.00	57,175,400.00		57,175,400.00
对联营、合营企业投资	30,686,065.66		30,686,065.66	29,097,336.66		29,097,336.66
合计	87,861,465.66		87,861,465.66	86,272,736.66		86,272,736.66

(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
方元医药	22,200,000.00			22,200,000.00		
康驰医药	5,000,000.00			5,000,000.00		
新高新药业	27,425,400.00			27,425,400.00		
康惠医疗	2,550,000.00			2,550,000.00		
合计	57,175,400.00			57,175,400.00		

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
西安润沣医药投资合伙企业(有限合伙)	9,517,722.49			-90,849.61						9,426,872.88
西安泰沣医药投资合伙企业(有限合伙)	19,579,614.17			-320,421.39						19,259,192.78
西安嘉沣医药投资合伙企业(有限合伙)		2,000,000.00								2,000,000.00
小计	29,097,336.66	2,000,000.00		-411,271.00						30,686,065.66
合计	29,097,336.66	2,000,000.00		-411,271.00						30,686,065.66

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	111,142,531.84	44,901,238.33	118,182,198.75	46,023,996.57
其他业务	140,628.07	67,847.40	219,562.28	29,539.13
合计	111,283,159.91	44,969,085.73	118,401,761.03	46,053,535.70

(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

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-411,271.00	-204,859.00
银行理财产品收益	3,228,578.44	4,903,644.26
合计	2,817,307.44	4,698,785.26

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	2,585.65	
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）	827,812.87	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,049,772.32	
所得税影响额	-392,656.67	
少数股东权益影响额	180,687.92	
合计	2,801,596.75	

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	1.65	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.37	0.13	0.13

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	载有董事长签名的半年度报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的半年度会计报表。
	报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有文件正本及公告原稿。

董事长：王延岭

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 18 日

修订信息

 适用 不适用