

公司代码：600211

公司简称：西藏药业

西藏诺迪康药业股份有限公司 2019 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、公司负责人陈达彬、主管会计工作负责人郭远东及会计机构负责人(会计主管人员)陈俊声明：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

本报告中所涉及的对公司未来发展战略以及经营计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述了可能存在的风险，请参阅第四节经营情况的讨论与分析等有关章节中关于公司可能面临风险因素及对策部分的内容。《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所 www.sse.com.cn 为本公司 2019 年半年度报告选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准，敬请投资者注意投资风险。

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.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	13
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	21
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	25
第十一节	备查文件目录.....	110

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	指	上海证券交易所
本公司、公司	指	西藏诺迪康药业股份有限公司
华西药业	指	西藏华西药业集团有限公司
深圳康哲	指	深圳市康哲药业有限公司
康哲企业管理	指	西藏康哲企业管理有限公司
天津康哲	指	天津康哲医药科技发展有限公司
西藏康科	指	西藏康哲医药科技有限公司
西藏康哲发展	指	西藏康哲药业发展有限公司
湖南康哲	指	康哲（湖南）制药有限公司
康哲药业	指	康哲药业控股有限公司
阿斯利康	指	ASTRAZENECA AB
报告期、报告期内	指	2019 年半年度
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元、中国法定流通货币

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	西藏诺迪康药业股份有限公司
公司的中文简称	西藏药业
公司的外文名称	TIBET RHODIOLA PHARMACEUTICAL HOLDING CO.
公司的外文名称缩写	TIBET PHARMA
公司的法定代表人	陈达彬

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘岚	温莉莉
联系地址	拉萨市北京西路19号	拉萨市北京西路19号
电话	0891-6835809/028-86653915	0891-6835809/028-86653915
传真	0891-6837749/028-86660740	0891-6837749/028-86660740
电子信箱	zqb@xzyy.cn	zqb@xzyy.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	西藏拉萨市北京中路93号
公司注册地址的邮政编码	850000
公司办公地址	西藏拉萨市北京西路19号
公司办公地址的邮政编码	850000
公司网址	www.xzyy.cn
电子信箱	master@xzyy.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
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	董秘办

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	西藏药业	600211	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	618,845,031.98	452,845,288.94	36.66
归属于上市公司股东的净利润	157,347,582.66	129,683,760.71	21.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	157,066,762.75	102,921,308.71	52.61
经营活动产生的现金流量净额	368,722,362.74	119,051,885.98	209.72
	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	2,260,473,916.11	2,252,475,737.59	0.36
总资产	2,584,986,001.17	2,532,051,965.37	2.09

(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)	0.89	0.72	23.61
稀释每股收益(元/股)	0.89	0.72	23.61
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.89	0.57	56.14
加权平均净资产收益率(%)	6.90	6.16	增加0.74个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	6.88	4.89	增加1.99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
非流动资产处置损益	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	
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	256,776.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,805.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	-7,140.59
所得税影响额	-23,621.53
合计	280,819.91

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）公司所从事的主要业务

公司所处行业为医药制造业，主要生产、销售胶囊剂、生物制剂、颗粒剂、涂膜剂等；公司产品涉及心脑血管、肝胆、扭挫伤及风湿、类风湿、感冒等领域，公司产品新活素、依姆多、诺迪康胶囊在心血管疾病的治疗中有较强的优势，因同属心血管领域，有利于各自市场、学术资源的共享，进一步促进各自的发展。

（二）公司主要经营模式

1、采购模式

根据物料不同特性按照公司相关采购、内控管理制度采购，如冷背、稀缺、野生等渠道单一、货源奇缺、供需信息不对称原料采取议标、直接邀请议标、比价议标等方式进行采购；一般常规原辅料均采用公开招标方式进行采购；内外包装材料采取公开招标方式进行采购。

针对物料市场行情变化，根据物料实际上涨情况启动相应措施，如原料价格上涨因素较多，其受自然条件、产新情况、游资炒作、供需关系等影响，一般采取产地调研，多市场询价比价，密切关注产新行情等方式分析具体情况，或议价或邀标以期公司利益最大化；如辅料、包材涨价，根据其涨价原因，随时跟进其上游物料价格行情，或招标或议标等方式降低采购成本。

2、生产模式

公司采用“以销定产”模式安排生产：根据每年年底医药公司（经销商）提供各产品次年年度（月度）销售计划，制定次年年度（月度）生产计划。

每月召开产销联系会，根据库存、销售情况，结合未来一个季度要货需求，对未来期间产销计划按月进行回顾、评估与确定，并适时调整。

在依姆多生产转换完成前，依姆多的成品供应仍由阿斯利康生产基地及其现有生产合作厂商继续生产和供应。

3、销售模式

公司产品依姆多（中国市场）、新活素：由本公司自行销售，委托康哲药业下属公司推广；依姆多海外市场，已经交接的市场由本公司负责销售，尚未完成交接的市场暂由阿斯利康代管，其收益归本公司所有。

诺迪康：2019年度，公司终止了康哲药业下属公司对诺迪康产品的独家推广权，改由我公司自行进行诺迪康产品的销售推广。为使诺迪康市场的顺利交接过渡，在双方交接工作完成前，康哲药业下属公司将协助诺迪康产品的市场管理及商务服务，期限暂定一年。

其余产品包括十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒、雪山金罗汉止痛涂膜剂等：主要采用代理商推广模式在全国推广销售。

（三）行业情况说明

随着世界经济的发展、人口总量的增长、社会老龄化程度的提高以及民众健康意识的不断增强，全球医药行业保持了数十年的高速增长。近年来，中国医药行业也一直保持快速增长，国民经济保持稳定发展，居民可支配收入增加和消费结构升级，健康中国建设稳步推进，医保体系进一步健全，人口老龄化加剧和全面两孩政策实施，都将推动医药市场较快增长。

同时，医药行业改革政策围绕“医疗”、“医保”、“医药”三条主线，进一步深化药品定价机制改革，重塑医药产业供应链体系，提高国家医保资金使用效率和效益，对医药行业发展产生重大而深远影响：“两票制”的全面执行进一步推进医药流通行业集中度的提升；分级诊疗制度的有序推进促使医药流通企业加大基层医疗市场开发的资源投入，完善多层次终端体系建设，深入拓展基层医疗市场；“4+7”带量采购招投标措施缩短流通渠道环节，深层次改变着市场格局和商业模式。

这些政策性因素会长期有利于医药行业的健康发展，药企的销售模式也都会随着国家政策变化而调整，步入健康的轨道。全国制药企业包括我公司作为药品供给的上游，每一次的医疗改革都将会涉及。我公司现有产品，如新活素、诺迪康胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等，都是原研或中药独家品种，目前未受到一致性评价及“4+7”集中采购政策的影响；公司2016年从阿斯利康购买的原研药依姆多，虽然国内有多家仿制药厂家，但目前暂未受到直接影响。

我公司产品注射用重组人脑利钠肽（商品名：新活素）被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，该产品在进入医保目录后，销量得到了快速提升；我公司另外两个心血管领域产品单硝酸异山梨酯缓释片（商品名：依姆多）、诺迪康胶囊也进入了《国家基本药物目录》（2018年版），其中诺迪康胶囊系前期2012年版中得到了保留。为此，公司上述产品将得到更为广泛的应用，有利于产品的销售，对公司的长远发展将起到积极作用。

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

（一）产品优势

1、公司产品新活素是自主研发的国家生物制品一类新药，作为治疗急性心衰的基因工程药物，能快速改善心衰患者的心衰症状和体征，提高患者的生存质量，并降低患者的心衰住院治疗费用和缩短住院时间。我公司生产的新活素系在国内独家生产，填补了国内治疗急性心衰的基因工程药物的空白；该药品于2017年10月被纳入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2017年版）》乙类范围，销售增长强劲，超出市场预期。

公司另外两个心血管领域药品依姆多和诺迪康胶囊也于2018年10月被纳入《国家基本药物目录》（2018年版），其中，诺迪康胶囊系前期2012年版中得到了保留。为此，上述产品得到了更为广泛的应用，对公司的长远发展将起到积极作用。

随着人口结构老龄化问题日益突出，心血管疾病也在与日俱增。公司主要产品新活素、依姆多、诺迪康胶囊都是治疗心血管疾病的一线产品，针对患者的不同病程，形成了治疗心血管疾病的系列化产品线，大大增加了公司在心血管疾病治疗领域的产品竞争力。

此外，公司还拥有国家级中药品种雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等优秀产品。

（二）制药工业体系优势

公司现有通过GMP认证的注射剂产品一个，有胶囊剂、涂膜剂、颗粒剂、片剂等多条现代化生产线，为销售增长提供了充分的保障。

（三）得天独厚的原生态藏药材资源优势

西藏高原独特的生态环境孕育了丰厚的野生药用资源，众多道地珍稀药材的生物活性优良品质成为相关药物和保健产品品牌优势中先决条件之一。西藏药业作为藏药产业的经济龙头，资源需求问题得到政府的高度重视与维护。

（四）营销优势

目前，公司自有营销体系已经遍布全国，大股东康哲药业及其关联公司将其雄厚的处方药推广工作资源整合运用到西藏药业的经营当中，营销优势不断凸显，为提高公司市场竞争力提供有效支撑。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持以战略目标和2019年年度经营计划为指引，在董事会和经营管理层的带领下，积极应对一系列风险，不断加强公司治理、内控规范建设、促销售控成本，实现了销售和利润的持续增长。2019年上半年，公司实现营业收入61,884.50万元，与上年同期相比增加16,599.97万元，同比增长36.66%；归属于母公司股东净利润15,734.76万元，与上年同期相比增加2,766.38万元，同比增长21.33%；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润15,706.68万元，与上年同期相比增加5,414.55万元，同比增长52.61%。

上半年公司完成了以下主要工作：

1、继续规范内控治理，加强投资者关系管理，大力推进内控规范建设、重大进程管理、绩效管理，促使管理工作持续提升。

2、2016 年，公司斥资 1.9 亿美元收购了阿斯利康依姆多相关资产后，公司一直积极推进相关资产转换和过户工作。截至 2019 年 7 月 31 日，本次交接涉及中国市场和海外约 40 个国家和地区，已完成交接的市场涉及中国和海外 31 个国家和地区；已交接的市场由本公司负责销售，中国市场由大股东及其关联公司负责推广，未完成交接的海外市场暂由阿斯利康代管，收益归本公司所有；依姆多本次资产交接共涉及 93 个商标，已完成过户的商标共 79 个；本次资产交接相关 MA 转换涉及 44 个国家和地区，已完成 MA 转换工作的国家和地区共 26 个。生产转换工作正在按照计划进行实验，其中在中国市场，国家药品监督管理局已受理就依姆多技术转让事项提出的申请，目前公司正在按要求补充资料。（具体进展情况详见公司每月发布的关于重大资产重组实施进展公告）

3、经公司董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，公司利用暂时闲置的自有资金购买保本理财产品进行现金管理，获得了较好的收益。

4、销售方面

报告期内，公司主要产品销售业绩如下：新活素本期销量约 90 万支，销售收入 43128.56 万元，同比增长 65.63%；诺迪康本期销售收入 2615.14 万元，同比增长 37.72%；依姆多本期销售收入 11492.86 万元，同比下降 11.10%；其余产品本期销售收入 4327.9 万元，同比增长 4.51%。

公司结合医药行业发展趋势，成立非处方药（OTC）部，分线经营，为处方市场发展的阻力另辟蹊径，为医药公司发展组成双轮驱动，1-6 月销售工作主要集中在处方药渠道和非处方药（OTC）渠道两方面：

- （1）潜力深挖：筛选百强医院，专款专人专事；
- （2）规范管理：针对内部团队，强化管理流程及规范和日常要求，并制定进程管理及办法；
- （3）客户服务：在加大对代理商管理的过程中，逐步以带动及服务形式推动学术开展；
- （4）营销分析：系统分析空白市场，进行阶段开发，并辅助以考核；
- （5）成立 OTC 部，重置组织架构，并组织人员招聘；针对 OTC 品种进行打造，利益架构塑造，包装更新；OTC 市场进行系统招标，透明有序的市场开发；制定 OTC 产品政策，以公司利益和市场推动为核心。

5、研发方面

（1）重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂滴眼液项目：目前，公司启动补充的 IIa 期临床试验并完成首例入组，根据新的注册审评要求和技术发展情况，开展新方法学研究、工艺优化研究、质量相关研究等。

（2）藏中药材人工栽培研究：公司在西藏建立了药材种植基地开展藏中药材人工种植技术研究，目前初步掌握了红景天大田种植技术，同时还建立了其他特色药材人工种植小规模试验示范基地。

6、生产管理

公司一贯重视产品质量、安全生产、环保监测。在本报告期内主要完成工作如下：

- （1）启动并实施《西藏药业三年药政工作规划（2019-2021）》；
- （2）组织生产系统 2019 年重大固定资产（设备）招投标工作；
- （3）做好战略、重要及大宗物料的市场价格跟踪、公招采购、安全储备、渠道拓展等工作，尽力消化成本上涨压力；
- （4）“西藏药业药物警戒体系”于 2019 年 1 月 1 日正式运行。报告期内，通过了四川省药品不良反应中心、西藏自治区药品化妆品不良反应监测中心组织的不良反应监测专项检查。
- （5）根据销售计划，合理安排生产，保质保量完成了 2019 年上半年生产任务，确保无安全生产事故发生，环保监测等符合相关法律法规的规定。

7、生产线建设

（1）由于新活素销量大幅提升，为了满足市场需求，公司已启动新活素生产线改扩建工作。截止本报告期末，新建原液生产线主体厂房已经完成，所有设备已安装到位进行调试。

（2）为支援西藏地区经济发展和满足我公司拉萨生产基地 GMP 认证的需要，公司在拉萨经济技术开发区进行新生产基地的建设工作。目前该项目综合科研楼和涂膜剂车间已进入二层楼面及三层梁柱施工，综合库房和动力中心正在进行基础施工，所有建设单元正按计划、安全施工要求和技术标准开展。

（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	618,845,031.98	452,845,288.94	36.66
营业成本	96,457,175.77	92,773,608.69	3.97
销售费用	307,110,847.42	211,624,860.91	45.12
管理费用	24,621,998.04	25,944,785.08	-5.10
财务费用	-2,335,505.07	-7,781,613.28	不适用
研发费用	4,268,716.49	3,536,119.37	20.72
经营活动产生的现金流量净额	368,722,362.74	119,051,885.98	209.72
投资活动产生的现金流量净额	-47,592,333.93	69,759,305.91	-168.22
筹资活动产生的现金流量净额	-151,464,535.82	-69,153,393.93	不适用

1、营业收入变动原因说明：营业收入本期较上年同期增加 16,599.97 万元，增长 36.66%，主要原因系本期新活素销售量增加影响所致。

2、营业成本变动原因说明：营业成本本期较上年同期增加 368.36 万元，增长 3.97%，主要原因系本期新活素销售量增加影响所致。

3、销售费用变动原因说明：销售费用本期较上年同期增加 9,548.60 万元，增长 45.12%，主要原因系新活素销售收入大幅增加导致销售费用较同期增加影响所致。

4、管理费用变动原因说明：管理费用本期较上年同期减少 132.28 万元，下降 5.10%，主要原因系本期公司业务费等较同期减少影响所致。

5、财务费用变动原因说明：财务费用本期较上年同期增加 544.61 万元，主要原因系上年同期有收到北京金达隆资产管理有限公司借款利息 312 万元，以及本期汇兑损失和利息支出增加所影响。

6、研发费用变动原因说明：研究费用本期较上年同期增加 73.26 万元，增长 20.72%，主要原因系本期投入滴眼液项目研发费用增加。

7、经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额本期较上年同期增加 2.50 亿元，增长 209.72%，主要原因系销售回款增加 3.05 亿影响所致。

8、投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 1.17 亿元，下降 168.22%，主要原因系本期投入拉萨经开区新生产基地及子公司生物制药公司新建基因车间增加 2689 万元以及公司购买银行结构性存款增加 9000 万元影响所致。

9、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：筹资活动产生的现金流量净额本期较上年同期减少 0.82 亿元，主要原因系公司以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份支付 8500.54 万元（含交易费用）影响所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 期期末变

					动比例 (%)
货币资金	719,464,672.94	27.83	529,333,993.39	20.91	35.92
应收票据	52,927,938.65	2.05	99,944,237.75	3.95	-47.04
其他流动资产	244,982.96	0.01	1,357,387.89	0.05	-81.95
在建工程	26,032,847.76	1.01	11,134,530.62	0.44	133.80
长期待摊费用	668,278.99	0.03	38,277.80	0.00	1,645.87
递延所得税资产	16,549,458.08	0.64	25,267,348.48	1.00	-34.50
其他非流动资产	15,376,679.72	0.59	8,386,580.00	0.33	83.35
应付账款	7,275,171.69	0.28	9,056,734.01	0.36	-19.67
应付职工薪酬	9,879,743.32	0.38	17,113,257.67	0.68	-42.27
应交税费	25,355,322.32	0.98	29,317,887.09	1.16	-13.52

其他说明

- 1、货币资金期末较期初增加 19,013.07 万元，增长 35.92%，主要原因系本期销售回款增加影响所致。
- 2、应收票据期末较期初减少 4,701.63 万元，下降 47.04%，主要原因系本期将收到银行承兑汇票贴现用于购买银行结构性存款而影响所致。
- 3、其他流动资产期末较期初减少 111.24 万元，下降 81.95%，主要原因系本期待抵扣进项税较期初减少影响所致。
- 4、在建工程期末较期初增加 1,489.83 万元，增长 133.80%，主要原因系本期拉萨经济开发区新生产基地建设及子公司生物制药公司新建基因车间增加所致。
- 5、长期待摊费用期末较期初增加 63 万元，主要原因系子公司生物制药公司厂区旧卫生间改造支出所致。
- 6、递延所得税资产期末较期初减少 871.79 万元，下降 34.50%，主要原因是上年预提市场费用本期结转影响递延所得税资产减少所致。
- 7、其他非流动资产期末较期初增加 699.01 万元，增长 83.35%，主要原因系本期预付设备款影响所致。
- 8、应付职工薪酬期末较期初减少 723.35 万元，下降 42.27%，主要原因系本期应付上年工资及年终奖影响所致。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

项 目	年末账面价值	受限原因
投资性房地产	35,036,188.04	设立抵押暂未解除
固定资产	10,431,858.05	设立抵押暂未解除
无形资产	26,197,375.97	设立抵押暂未解除
合 计	71,665,422.06	

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

√适用 □不适用

2016年,经公司董事会审议通过,公司与北京金达隆资产管理有限公司(以下简称“金达隆”)联合投资银行不良债权类项目,总额度不超过7,000万元。截至本报告期末,该项目投资的进展情况如下:

1、公司于2016年12月15日与金达隆签署完成了《联合投资协议》,公司出资3,968万元与金达隆联合投资收购处置四川农行营业部不良债权项目,本项目预计五年内基本完成,目前该项目尚在进行中。按照协议约定,金达隆需按年支付年收益(年收益按照投资本金的13%计算),项目结束后,双方再按投资比例分享投资收益。公司已收到2016年6月至2017年6月的投资收益款515.84万元,但金达隆尚未按照协议支付2017年6月至2019年6月的投资收益款。

2、公司于2016年11月支付了另一笔竞购保证金2,400万元,参与不良债权项目竞购,目前尚未签署联合投资协议。公司已收到金达隆支付的2016年11月至2017年11月的收益312万元(年收益按投资本金的13%计算),但金达隆尚未按照协议支付2017年11月至2019年6月的投资收益款,且未按约定退回竞购保证金。

鉴于上述情况,金达隆已经违约,共涉及本金6,368万元及相应收益款。公司结合掌握的信息,就该项投资的可收回性进行了审慎性的评估,认为上述投资收益和本金的收回存在不确定性,对该项投资按50%计提减值准备,共计计提3184万元。2019年3月公司就该事项向西藏自治区高级人民法院起诉,该院已于2019年3月13日予以受理;为保证本案判决能够有效执行,经公司申请,西藏自治区高级人民法院同意执行相关财产保全。

(详见公司于2019年3月15日、2019年6月18日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。)

(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

子公司	子公司所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	主营业务收入	净利润
西藏诺迪康医药有限公司	商业药品批发	藏药材、藏成药、中药材等经营	4,400.00	46,594.99	19,154.95	50,637.36	3,932.10
成都诺迪康生物制药有限公司	制造业	生产销售药品	8,000.00	22,099.80	19,394.13	14,978.85	2,453.13
TopRidge Pharma Limited	投资控股/商业贸易	境外销售	131,000.00	145,766.50	143,414.37	7,037.88	1,723.83

(七) 公司控制的结构化主体情况

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
-------	-------	-----	------	---------	----

				直接	间接	方式
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100.00		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	100.00		设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62.00		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95.00		设立
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	西藏山南	西藏山南	农作物、药材的资源开发	100.00		设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股、商业贸易	100.00		购买
TopRidge Pharma (Ireland) Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100.00	设立
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股		100.00	设立

二、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、受国家环保政策及上游生产资料价格大幅上涨影响，公司面临较大的物料采购成本上行压力风险。

2、研发：公司在研项目重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂滴眼液预期具有较好的经济和社会效益，但由于新药研发具有较大的不确定性，存在研发失败的风险；红景天人工种植技术的研究将有利于公司原料来源的多元化，也对西藏生态环境保护具有积极意义，由于其生长周期长及对海拔、温度、湿度、光热条件、土壤等的特殊要求，人工大规模种植具有较大的难度和不确定性。

3、公司与北京金达隆资产管理有限公司（以下简称“金达隆”）联合投资银行不良债权类项目，金达隆方未能按约定支付我公司投资收益款和退回竞拍保证金，公司已就相关事项提起诉讼，并进行了财产保全，但该案涉及相关财产收回情况无法准确判断。

4、2016 年，公司以 1.9 亿美元收购了依姆多相关资产，该无形资产摊销年限为 20 年。截至 2019 年 6 月 30 日，账面净值 1.515 亿美元。该产品销售涉及中国市场和全球约 40 个国家和地区，可能受到国家医药行业相关政策、全球医药销售环境、汇率变化等因素的影响，如果依姆多未能按照评估预计完成销售收入和净利润，该无形资产面临减值的风险。

(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
------	------	----------------	-----------

2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 4 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 8 日
--------------	----------------	----------------	----------------

股东大会情况说明

适用 不适用

公司 2018 年年度股东大会于 2019 年 4 月 4 日召开。会议审议并通过了以下议案：1、2018 年年度报告全文及摘要；2、2018 年度董事会工作报告；3、2018 年度财务决算报告；4、2018 年度利润分配预案；5、2018 年度监事会工作报告；6、关于续聘 2019 年度会计师事务所的议案；7、关于日常关联交易预计的议案；8、关于利用闲置资金购买理财产品的议案；9、关于选举监事的议案。

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	

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

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，经公司第六届董事会第八次会议和 2018 年年度股东大会审议通过，同意续聘瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）作为公司 2019 年度财务审计和内部控制审计机构，聘期为一年。（详见本公司于 2019 年 3 月 15 日、2019 年 4 月 8 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。）

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

√适用 □不适用

事项概述及类型	查询索引
本公司与北京金达隆资产管理有限公司（以下简称“金达隆”）联合投资银行不良债权类项目合同执行纠纷一案，共涉及本金6368万元及相应收益款。因金达隆违约，本公司就该事项向西藏自治区高级人民法院起诉，该院已于2019年3月13日予以受理；同时为保证本案判决能够有效执行，经我公司申请，西藏自治区高级人民法院同意执行相关财产保全。	详见本公司于2019年3月15日、2019年6月18日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

□适用 √不适用

(三) 其他说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

□适用 √不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

□适用 √不适用

(二) 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

事项概述	查询索引
经公司董事会和股东大会审议通过：（1）本公司新活素、依姆多（中国市场）的推广业务由康哲药业下属公司负责；（2）终止康哲药业下属公司对诺迪康产品的独家推广权，改由我公司自行进行销售推广，	详见本公司于2019年3月15日、2019年4月8日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站的相关公告。

同时为保证诺迪康市场顺利交接过渡，在双方交接工作完成前，康哲药业下属公司将继续协助诺迪康产品的市场管理及商务服务，期限暂定一年。	
--	--

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

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

本公司作为西藏的上市公司，积极响应中央、西藏自治区的号召，率先投入到精准扶贫和强基惠民的工作中。公司结合西藏自治区精准扶贫工作规划及要求，根据自身产业特点开展各项扶贫工作，切实帮助西藏自治区贫困人口实现脱贫致富。

公司根据前期扶贫工作规划，持续对建档立卡户、贫困学生等贫困对象的帮扶。同时，公司通过积极参与政府组织的扶贫活动、加大扶贫资金支出、收购产品原材料增加农牧民收入、解决就业等方式，实现帮扶对象收入水平提高、生活环境改善、科学文化水平提升的总体策略，积极推进精准扶贫、精准脱贫工作的开展，促进西藏经济发展，造福当地百姓，把企业的文化、发展理念和企业的价值观与精准扶贫结合起来，为打赢脱贫攻坚战做出应有的贡献。

2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

1、通过公司在林芝基地开展藏药材种植工作，带动当地农牧民种植和参加公司基地种植工作，切实增加了当地农牧民收入，促进了当地农牧民种植技术提升，为改变当地农业种植单一局面做出了贡献。

2、公司在林芝市建设藏药材种植基地，帮助建档立卡贫困人口数共 11 户 60 人。

3、公司在山南市扎囊县吉汝乡若村，帮助建档立卡贫困人口数共 10 户 50 人。

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	17.32
2. 物资折款	0.40
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	110
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	1

1.3 产业扶贫项目投入金额	17.02
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	60
9. 其他项目	
其中：9.1. 项目个数（个）	1
9.2. 投入金额	0.70
9.3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	50

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

1、公司在林芝市建设种植基地，雇佣当地农牧民开展藏药材的人工种植，增加了农牧民收入，目前帮助建档立卡贫困人口脱贫数共 11 户 60 人。

2、报告期内，走访了山南市扎囊县吉汝乡若村，帮助建档立卡贫困人口 10 户 50 人，通过送大米、清油、砖茶等物资和现金等方式，表达关心慰问。

5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

1、利用公司在林芝和山南的种植基地，继续开展藏药材的人工种植技术研究，带动当地农牧民种植和参加公司基地种植工作，进一步帮助当地农牧民就业和增加收入。

2、继续开展对山南市扎囊县吉汝乡若村精准扶贫 10 户 50 人精准扶贫工作。

3、根据山南市委市政府精准扶贫号召，对移民搬迁工程配套项目投入 20 万元精准扶贫资金。

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

经公司核查，公司及子公司共有 3 个排污单位，皆不属于环保部门公布的重点排污单位，具体情况如下：

1、2019 年 1-6 月西藏诺迪康药业股份有限公司环保情况：

西藏诺迪康药业股份有限公司不属于拉萨市重点排污单位。

(1) 排污信息

a、废水主要污染物及特征污染物化学需氧量、生化需氧量、悬浮物、石油类。

b、排放方式废水经厂区废水处理站处理达标后进入城市污水管网，然后进入污水处理厂集中处理。

c、排放口数量和分布情况全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区西面厂界。

d、主要污染物及特征污染物排放浓度和总量化学需氧量排放浓度 30.2mg/L，2019 上半年排放 0.068 吨；生化需氧量排放浓度 31.01mg/L，上半年排放 0.0698 吨；悬浮物排放浓度 38mg/L，上半年排放总量 0.0856 吨；石油类排放浓度 0.07mg/L，上半年排放 0.000158 吨。排放量均在核定的排放重量内。

e、执行的污染物排放标准《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）B 等级标准：悬浮物≤70mg/L、《污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准：《中药类制药工业水污染物排放标准》化学需氧量≤130mg/L、生化需氧量≤30mg/L、挥发酚≤20. mg/L、石油类≤20mg/L。

f、核定的排放总量（排污许可证总量控制指标）化学需氧量 0.14 吨/年、生化需氧量 0.14 吨/年、悬浮物 0.184 吨。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

西藏诺迪康药业股份有限公司废水处理工程建于 2002 年，综合污水处理设计能力为 150m³/d。并于 2017 年对污水处理系统进行了改造升级，该系统由沉淀池、调节池、厌氧池、加药池、加药装置等组成。废水处理系统运行稳定。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

西藏诺迪康药业股份有限公司胶囊剂、颗粒剂生产线及藏药现代化工程中心项目《环境影响报告表》于 2009 年 6 月 23 日获得西藏拉萨市环境保护局批复，批复文号：拉环发[2009]82 号；

(4) 突发环境事件应急预案西藏诺迪康药业股份有限公司制定了公司环境事件应急预案程序，程序包括所有可能对环境有影响的事故的应急预案。

(5) 环境自行监测方案

西藏诺迪康药业股份有限公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。

(6) 其他应当公开的环境信息

不适用。

2、2019 年 1-6 月公司下属子公司——成都诺迪康生物制药有限公司环保情况：

成都诺迪康生物制药有限公司不属于成都市重点排污单位。

(1) 排污信息

a、废水主要污染物及特征污染物化学需氧量、氨氮、悬浮物、总磷。

b、排放方式：废水经厂区地理式污水处理站处理达标后进入工业园区污水管网，然后进入成都市第九污水处理厂集中处理。

c、排放口数量和分布情况：全厂设污水总排放口 1 个，位于厂区北面厂界。

d、主要污染物及特征污染物排放浓度和总量：化学需氧量排放浓度 50mg/L，半年排放 0.62716 吨；氨氮排放浓度 0.982mg/L，半年排放总量 0.01237 吨；挥发酚排放浓度 0.069mg/L，半年排放总量 0.00087 吨；总磷排放浓度 0.122mg/L，半年排放总量 0.0015 吨；动植物油类排放浓度 0.76mg/L，半年排放总量 0.0095 吨。

e、执行的污染物排放标准《生物工程类制药工业水污染排放标准》（GB21907-2008）表 2 排放限值：氨氮≤10mg/L、挥发酚≤0.5mg/L、总磷≤0.5mg/L、化学需氧量≤80mg/L、动植物油类≤5mg/L。

f、核定的排放总量（排污许可证总量控制指标）化学需氧量 1.1688 吨/年、氨氮 0.1461 吨/年。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

诺迪康生物制药有限公司废水处理工程建于 2002 年，综合污水处理设计能力为 240m³/d。由生物废水处理系统，由接触氧化调节池、曝气池和监护池等组成，废水处理系统运行稳定。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

成都诺迪康生物制药有限公司新版 GMP 技改项目《环境影响报告书》于 2014 年 10 月 17 日获得四川省环保厅批复，批复文号：川环审批[2014]557 号；

成都诺迪康生物制药有限公司新版 GMP 技改项目《建设项目竣工环增保护验收申请》于 2016 年 2 月 1 日获得四川省环境保护厅批准，批准文号：川环验【2016】009 号；

成都诺迪康生物制药有限公司于 2016 年 4 月 6 日获得由成都锦江区环境保护局颁发的《排放污染物许可证》，证书编号：川环许 A 锦 0065。

(4) 突发环境事件应急预案：成都诺迪康生物制药有限公司制定了公司环境事件应急预案程序，程序包括所有可能对环境有影响的事故的应急预案。

突发环境事件应急预案在环保部门备案，备案编号：510104-2015-006-L

(5) 环境自行监测方案

成都诺迪康生物制药有限公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行了监测，监测结果显示各项污染物指标均达标排放。公司配有检测污水指标的仪器，定期对污水进行相关指标检测。

(6) 其他应当公开的环境信息

不适用。

3、2019 年 1-6 月公司下属子公司——四川诺迪康威光制药有限公司环保情况：

四川诺迪康威光制药有限公司不属于德阳市重点排污单位。

(1) 排污信息

a、废水主要污染物及特征

污染物：化学需氧量、氨氮类。

b、排放方式

废水经厂区污水处理系统处理达标后进入市政污水管网。

c、排放口数量和分布情况

全厂设污水总排放口 1 个，位于厂东面厂界。

d、主要污染物及特征污染物排放浓度

2019 年 6 月底已稳定达标排放处理水 4102T。经测算排放化学需氧量 254.32g（监测排放浓度 62mg/L）、氨氮 7.1g（监测排放浓度 1.73mg/L）。

e、执行的污染物排放标准

《提取类职业工业水污染排放标准》（GB21905-2008）表 2 标准：化学需氧量 \leq 100mg/L, 氨氮 \leq 15mg/L。

f、核定的排放总量（排污许可证总量控制指标）

化学需氧量排放总量 0.44T/年、氨氮 0.08T/年。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

四川诺迪康威光制药有限公司污水处理系统升级改造于 2018 年，改造后综合污水处理设计能力为 60m³/d。由格栅井、调节池、溶气气浮机、水解酸化池、ACS 厌氧塔、一级氧化反应、缺氧池、二级氧化反应、絮凝池、集水池等组成，污水处理系统运行稳定。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

四川诺迪康威光制药有限公司 2014 年以后没有建设项目；

四川诺迪康威光制药有限公司于 2015 年 9 月 24 日获得由四川省环境保护局颁发的《排放污染物许可证》，许可证编号：川环许 F40015。

四川诺迪康威光制药有限公司于 2019 年 3 月 11 日取得由广汉市住房和城乡建设局颁发的《四川省城市排水许可证》，许可证编号：川广排字第 2019-014 号，有效期至 2024 年 3 月 11 日。

(4) 突发环境事件应急预案

四川诺迪康威光制药有限公司制定了公司环境事件应急预案程序，程序包括所有可能对环境有影响的事实的应急预案。

(5) 环境自行监测方案

四川诺迪康制药有限公司委托第三方检测机构对废水、废气和厂界噪声进行监测。

(6) 其他应当公开的环境信息

不适用。

(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

(1) 财政部于 2017 年修订印发了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，并要求境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具相关会计准则。公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，根据新金融工具准则中衔接规定相关要

求，公司不对比较财务报表进行追溯调整，不涉及期初留存收益或其他综合收益的调整，执行上述新准则不会对公司财务报表产生重大影响。

(2) 根据财政部发布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)对一般企业财务报表格式进行了修订。根据上述通知要求，适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。公司自 2019 年半年度报告起按照财会[2019]6 号相关要求进行财务报表的披露。本次会计政策变更，仅对财务报表格式和部分科目列示产生影响，对公司财务状况、经营成果和现金流量不产生影响。

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

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

1、经公司董事会、股东大会审议通过，公司将使用自有资金以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份，并于 2019 年 4 月 26 日首次实施了股份回购。截至 2019 年 7 月 31 日，公司累计回购股份数量为 2,520,746 股，占公司目前总股本的比例为 1.40%，成交的最高价为 38.98 元/股，成交的最低价为 29.149 元/股，支付的总金额为 85,005,429.97 元(含交易费用)。

(具体内容详见公司每月发布的回购进展公告。)

2、重大资产重组进展总体情况：

2016 年，公司董事会和股东大会审议通过了收购 IMDUR®(依姆多)资产涉及重大资产重组和非公开发行相关事项，本次收购是以现金方式向 ASTRAZENECA AB(阿斯利康)购买其 IMDUR®(依姆多)产品、品牌和相关资产，交易金额为 1.9 亿美元(存货另计)，公司拟通过非公开发行募集资金的方式支付以上款项。2017 年，公司非公开发行事项已实施完成。

根据资产购买协议，从 2016 年 5 月 1 日起，依姆多的销售收益已归我公司所有。截至 2019 年 7 月 31 日，本次交接涉及中国市场和海外约 40 个国家和地区，已完成交接的市场涉及中国和海外 31 个国家和地区；已交接的市场由本公司负责销售，中国市场由大股东及其关联公司负责推广，未完成交接的海外市场暂由阿斯利康代管，收益归本公司所有。依姆多本次资产交接共涉及 93 个商标，已完成过户的商标共 79 个。本次资产交接相关 MA 转换涉及 44 个国家和地区，已完成 MA 转换工作的国家和地区共 26 个。生产转换工作正在按照计划进行实验，其中在中国市场，国家药品监督管理局已受理就依姆多技术转让事项提出的申请，目前公司正在按要求补充资料。

(具体内容详见公司每月发布的重大资产重组进展公告。)

3、报告期内，经公司董事会、股东大会审议通过，实施完成了 2018 年年度分红方案：以公司现有总股本 179,619,205 股为基数向全体股东每股派发现金红利 0.37 元(含税)。

(详见公司于 2019 年 3 月 15 日、2019 年 4 月 8 日、2019 年 4 月 15 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。)

4、报告期内，经公司董事会和股东大会审议通过，在不影响公司业务正常发展和确保公司日常经营资金需求的前提下，拟用于购买保本理财产品占用的资金余额不超过 4 亿元人民币，授权经营管理层负责实施。截至本报告披露之日，公司使用闲置自有资金购买理财产品未到期的总金额为 21,000 万元。

(详见公司发布在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和上海证券交易所网站的相关公告。)

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	13,326
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	
西藏康哲企业管理 有限公司	0	57,166,699	31.83	27,412,280	无	0	境内非国 有法人
西藏华西药业集 团有限公司	0	31,480,000	17.53	0	质押	25,000,000	境内非国 有法人
葛卫东	0	7,811,933	4.35	2,911,888	无	0	境内自然 人
北京新凤凰城房 地产开发有限公 司	0	5,650,000	3.15	0	无	0	境内非国 有法人
深圳市康哲药业 有限公司	0	5,506,207	3.07	0	无	0	境内非国 有法人
天津康哲医药科 技发展有限公司	0	3,483,208	1.94	0	无	0	境内非国 有法人
中国建设银行股 份有限公司-农 银汇理医疗保 健主题股票型证 券投资基金	-453,801	3,226,700	1.80	0	无	0	未知
西藏诺迪康药业 股份有限公司回 购专用证券账 户	+2,520,746	2,520,746	1.40	0	无	0	境内非国 有法人
中国建设银行股 份有限公司-兴 全社会责任混合 型证券投资基金	+2,405,192	2,405,192	1.34	0	无	0	未知

西藏源江创业投资合伙企业（有限合伙）	0	2,268,000	1.26	0	质押	1,900,000	未知
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				
西藏华西药业集团有限公司	31,480,000	人民币普通股	31,480,000				
西藏康哲企业管理有限公司	29,754,419	人民币普通股	29,754,419				
北京新凤凰城房地产开发有限公司	5,650,000	人民币普通股	5,650,000				
深圳市康哲药业有限公司	5,506,207	人民币普通股	5,506,207				
葛卫东	4,900,045	人民币普通股	4,900,045				
天津康哲医药科技发展有限公司	3,483,208	人民币普通股	3,483,208				
中国建设银行股份有限公司—农银汇理医疗保健主题股票型证券投资基金	3,226,700	人民币普通股	3,226,700				
西藏诺迪康药业股份有限公司回购专用证券账户	2,520,746	人民币普通股	2,520,746				
中国建设银行股份有限公司—兴全社会责任混合型证券投资基金	2,405,192	人民币普通股	2,405,192				
西藏源江创业投资合伙企业（有限合伙）	2,268,000	人民币普通股	2,268,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司和深圳市康哲药业有限公司、天津康哲医药科技发展有限公司为一致行动人；公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	公司不存在表决权恢复的优先股股东。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	西藏康哲企业管理有限公司	27,412,280	2020-05-02	27,412,280	非公开发行相关规定
2	葛卫东	2,911,888	2020-05-02	2,911,888	非公开发行相关规定
3	国金证券（香港）有限公司	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
4	屈向军	1,323,585	2020-05-02	1,323,585	非公开发行相关规定
5	张勇	661,792	2020-05-02	661,792	非公开发行相关规定
6	上海混沌道然资产管理有限公司	397,075	2020-05-02	397,075	非公开发行相关规定
上述股东关联关系或一致行动的说明		国金证券（香港）有限公司通过其管理的RQFII特定账户认购本次非公开发行股份，其本次认购的资金全部来自于本公司实际控制人林刚先生；上述股东中，西藏康哲企业管理有限公司和林刚先生为一致行动人；葛卫东和上海混沌道然资产管理有限公司为一致行动人。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 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**(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**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
彭勐	监事	离任
唐甜甜	监事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明适用 不适用

鉴于彭勐先生因工作安排辞去监事职务，根据股东提名，经第六届监事会第八次会议、2018 年年度股东大会审议通过，选举唐甜甜女士为公司第六届监事会监事，任期同第六届监事会。

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

2019 年 6 月 30 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七.1	719,464,672.94	529,333,993.39
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七.2	52,927,938.65	99,944,237.75
应收账款	七.3	302,749,872.02	378,716,298.56
应收款项融资			
预付款项	七.4	1,613,030.99	1,577,594.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七.5	17,931,428.24	14,429,944.19
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七.6	66,161,669.82	62,272,389.10
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七.7	244,982.96	1,357,387.89
流动资产合计		1,161,093,595.62	1,087,631,845.11
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			19,840,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七.8	59,791,747.80	63,654,688.22

其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,840,000.00	
投资性房地产	七.9	35,057,759.82	35,866,295.46
固定资产	七.10	138,399,698.49	140,006,142.01
在建工程	七.11	26,032,847.76	11,134,530.62
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七.12	1,086,265,707.48	1,115,984,230.90
开发支出	七.13	17,033,553.40	15,365,352.76
商誉	七.14	8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用	七.15	668,278.99	38,277.80
递延所得税资产	七.16	16,549,458.08	25,267,348.48
其他非流动资产	七.17	15,376,679.72	8,386,580.00
非流动资产合计		1,423,892,405.55	1,444,420,120.26
资产总计		2,584,986,001.17	2,532,051,965.37
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七.19	7,275,171.69	9,056,734.01
预收款项	七.20	3,151,734.24	3,616,360.82
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	七.21	9,879,743.32	17,113,257.67
应交税费	七.22	25,355,322.32	29,317,887.09
其他应付款	七.23	258,822,781.18	202,163,162.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		304,484,752.75	261,267,401.75
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	七. 25	500,000.00	500,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七. 27	12,834,471.25	13,046,345.89
递延所得税负债	七. 16	80,987.78	80,987.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,415,459.03	13,627,333.67
负债合计		317,900,211.78	274,894,735.42
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七. 28	179,619,205.00	179,619,205.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七. 29	1,408,969,422.04	1,408,969,422.04
减：库存股	七. 30	85,005,429.97	
其他综合收益	七. 31	56,044,260.56	53,929,128.88
专项储备			
盈余公积	七. 32	83,406,425.69	83,406,425.69
一般风险准备			
未分配利润	七. 33	617,440,032.79	526,551,555.98
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		2,260,473,916.11	2,252,475,737.59
少数股东权益		6,611,873.28	4,681,492.36
所有者权益（或股东权益）合计		2,267,085,789.39	2,257,157,229.95
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,584,986,001.17	2,532,051,965.37

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位：西藏诺迪康药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		238,876,242.50	282,181,254.58
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,560,027.92	50,779,627.14
应收账款	十六. 1	18,428,779.59	24,612,955.82
应收款项融资			
预付款项		1,043,562.71	655,885.27
其他应收款	十六. 2	29,698,292.55	25,661,796.18
其中：应收利息			856,587.07

应收股利			
存货		34,466,188.85	35,443,238.89
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		325,073,094.12	419,334,757.88
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			19,840,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六.3	1,612,030,962.82	1,614,270,681.16
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,840,000.00	
投资性房地产		35,057,759.82	35,866,295.46
固定资产		27,162,684.78	27,780,207.64
在建工程		19,181,077.35	10,609,005.04
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		15,400,023.08	15,575,159.00
开发支出		715,948.86	
商誉		8,876,674.01	8,876,674.01
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,829,110.00	3,829,110.00
其他非流动资产		754,153.18	
非流动资产合计		1,742,848,393.90	1,736,647,132.31
资产总计		2,067,921,488.02	2,155,981,890.19
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		3,484,700.88	4,151,004.35
预收款项		885,863.40	941,678.40
应付职工薪酬		3,782,467.30	9,002,663.25
应交税费		10,826,125.53	10,131,175.55
其他应付款		31,692,932.73	35,664,321.77
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		50,672,089.84	59,890,843.32
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		10,645,304.31	10,846,345.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		10,645,304.31	10,846,345.65
负债合计		61,317,394.15	70,737,188.97
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		179,619,205.00	179,619,205.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,407,820,496.66	1,407,820,496.66
减：库存股		85,005,429.97	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		81,556,068.20	81,556,068.20
未分配利润		422,613,753.98	416,248,931.36
所有者权益（或股东权益） 合计		2,006,604,093.87	2,085,244,701.22
负债和所有者权益（或 股东权益）总计		2,067,921,488.02	2,155,981,890.19

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		618,845,031.98	452,845,288.94
其中：营业收入	七.34	618,845,031.98	452,845,288.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		438,681,176.50	331,584,309.28
其中：营业成本	七.34	96,457,175.77	92,773,608.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			

分保费用			
税金及附加	七. 35	8,557,943.85	5,486,548.51
销售费用	七. 36	307,110,847.42	211,624,860.91
管理费用	七. 37	24,621,998.04	25,944,785.08
研发费用	七. 38	4,268,716.49	3,536,119.37
财务费用	七. 39	-2,335,505.07	-7,781,613.28
其中：利息费用		694,549.97	
利息收入		4,730,293.59	8,105,210.67
加：其他收益	七. 40	280,293.29	29,566,233.30
投资收益（损失以“-”号填列）	七. 41	-2,749,313.63	-4,166,933.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,749,313.63	-4,166,933.71
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“-”号填列）	七. 42	595,808.09	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七. 43	-701,903.11	-1,266,029.64
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七. 44	-357.82	-85,829.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		177,588,382.30	145,308,420.36
加：营业外收入	七. 45	103,017.14	1,042,368.27
减：营业外支出	七. 46	48,212.10	1,069,833.56
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		177,643,187.34	145,280,955.07
减：所得税费用	七. 47	18,365,223.76	14,777,326.91
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		159,277,963.58	130,503,628.16
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		159,277,963.58	130,503,628.16
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）		157,347,582.66	129,683,760.71
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		1,930,380.92	819,867.45
六、其他综合收益的税后净额		2,115,131.68	17,957,011.36
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		2,115,131.68	17,957,011.36
（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		2,115,131.68	17,957,011.36
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-512,526.22	-940,031.71
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			622,223.21
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			

8. 外币财务报表折算差额		2,627,657.90	18,274,819.86
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		161,393,095.26	148,460,639.52
归属于母公司所有者的综合收益总额		159,462,714.34	147,640,772.07
归属于少数股东的综合收益总额		1,930,380.92	819,867.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.89	0.72
（二）稀释每股收益(元/股)		0.89	0.72

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十六.4	111,519,609.40	88,470,427.46
减：营业成本	十六.4	15,082,105.28	12,781,932.41
税金及附加		1,740,463.80	1,788,416.80
销售费用		691,284.96	552,665.69
管理费用		13,055,616.68	16,314,820.12
研发费用		2,239,878.03	2,057,906.23
财务费用		-3,741,865.92	-7,661,929.82
其中：利息费用		694,549.97	
利息收入		4,440,680.32	7,665,273.48
加：其他收益		256,776.99	29,555,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十六.5	-2,239,718.34	-2,843,336.60
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,239,718.34	-2,843,336.60
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）		-8,593.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-18,415.06
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-79,604.00
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,460,592.10	89,250,660.37
加：营业外收入		32,203.15	201,514.95
减：营业外支出		6,968.30	1,063,629.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		80,485,826.95	88,388,546.12
减：所得税费用		7,661,898.48	8,377,981.62
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		72,823,928.47	80,010,564.50
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		72,823,928.47	80,010,564.50
（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			622,223.21
（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			622, 223. 21
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			622, 223. 21
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		72, 823, 928. 47	80, 632, 787. 71
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0. 41	0. 45
（二）稀释每股收益（元/股）		0. 41	0. 45

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		845, 752, 134. 89	547, 058, 731. 65
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			
收到再保险业务现金净额			
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. 49（1）	4, 455, 096. 05	40, 066, 838. 24
经营活动现金流入小计		850, 207, 230. 94	587, 125, 569. 89
购买商品、接受劳务支付的现金		96, 619, 633. 52	96, 131, 847. 76
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		27, 875, 161. 33	28, 140, 371. 04
支付的各项税费		85, 101, 988. 24	73, 270, 480. 59

支付其他与经营活动有关的现金	七.49(2)	271,888,085.11	270,530,984.52
经营活动现金流出小计		481,484,868.20	468,073,683.91
经营活动产生的现金流量净额		368,722,362.74	119,051,885.98
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	360,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,996,845.46	4,186,818.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		27,108.07	415.00
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		364,023,953.53	364,187,233.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,616,287.46	4,427,927.58
投资支付的现金		380,000,000.00	290,000,000.00
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		411,616,287.46	294,427,927.58
投资活动产生的现金流量净额		-47,592,333.93	69,759,305.91
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			
发行债券收到的现金			
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		66,459,105.85	69,153,393.93
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	七.49(3)	85,005,429.97	
筹资活动现金流出小计		151,464,535.82	69,153,393.93
筹资活动产生的现金流量净额		-151,464,535.82	-69,153,393.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		465,186.56	5,422,330.24
五、现金及现金等价物净增加额		170,130,679.55	125,080,128.20
加：期初现金及现金等价物余额		359,333,993.39	145,406,264.22
六、期末现金及现金等价物余额		529,464,672.94	270,486,392.42

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018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		177,112,175.89	68,456,045.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,301,044.65	60,522,238.03
经营活动现金流入小计		179,413,220.54	128,978,283.24

购买商品、接受劳务支付的现金		9,532,246.95	9,613,397.55
支付给职工以及为职工支付的现金		15,307,013.99	10,976,791.29
支付的各项税费		23,474,304.88	33,065,118.58
支付其他与经营活动有关的现金		16,338,786.63	14,440,207.16
经营活动现金流出小计		64,652,352.45	68,095,514.58
经营活动产生的现金流量净额		114,760,868.09	60,882,768.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		360,000,000.00	340,000,000.00
取得投资收益收到的现金		3,996,845.46	4,186,818.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		363,996,845.46	344,186,818.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,598,038.47	834,685.66
投资支付的现金		380,000,000.00	320,600,000.00
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		390,598,038.47	321,434,685.66
投资活动产生的现金流量净额		-26,601,193.01	22,752,132.83
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			
发行债券收到的现金			
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		66,459,105.85	69,153,393.93
支付其他与筹资活动有关的现金		85,005,429.97	
筹资活动现金流出小计		151,464,535.82	69,153,393.93
筹资活动产生的现金流量净额		-151,464,535.82	-69,153,393.93
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-151.34	767.52
五、现金及现金等价物净增加额		-63,305,012.08	14,482,275.08
加：期初现金及现金等价物余额		112,181,254.58	45,002,734.28
六、期末现金及现金等价物余额		48,876,242.50	59,485,009.36

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	179,619,205.00				1,408,969,422.04		53,929,128.88		83,406,425.69		526,551,555.98		2,252,475,737.59	4,681,492.36	2,257,157,229.95
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	179,619,205.00				1,408,969,422.04		53,929,128.88		83,406,425.69		526,551,555.98		2,252,475,737.59	4,681,492.36	2,257,157,229.95
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						85,005,429.97	2,115,131.68				90,888,476.81		7,998,178.52	1,930,380.92	9,928,559.44
（一）综合收益总额						85,005,429.97	2,115,131.68				157,347,582.66		74,457,284.37	1,930,380.92	76,387,665.29
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普															

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															

2019 年半年度报告

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	179,619,205.00				1,408,969,422.04	85,005,429.97	56,044,260.56		83,406,425.69		617,440,032.79		2,260,473,916.11	6,611,873.28	2,267,085,789.39

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	179,619,205.00				1,408,969,422.04		-8,891,333.75		68,637,287.14		394,867,877.45		2,043,202,457.88	2,200,319.25	2,045,402,777.13
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	179,619,205.00				1,408,969,422.04		-8,891,333.75		68,637,287.14		394,867,877.45		2,043,202,457.88	2,200,319.25	2,045,402,777.13

2019 年半年度报告

初余额														
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						17,957,011.36				60,530,366.78		78,487,378.14	819,867.45	79,307,245.59
(一) 综合收益总额						17,957,011.36				129,683,760.71		147,640,772.07	819,867.45	148,460,639.52
(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										-69,153,393.93		-69,153,393.93		-69,153,393.93
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										-69,153,393.93		-69,153,393.93		-69,153,393.93
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	179,619,205.00			1,408,969,422.04	9,065,677.61	68,637,287.14	455,398,244.23		2,121,689,836.02	3,020,186.70	2,124,710,022.72		

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	179,619,205.00				1,407,820,496.66				81,556,068.20	416,248,931.36	2,085,244,701.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,619,205.00				1,407,820,496.66				81,556,068.20	416,248,931.36	2,085,244,701.22
三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列)						85,005,429.97				6,364,822.62	-78,640,607.35

2019 年半年度报告

(一) 综合收益总额						85,005,429.97				72,823,928.47	-12,181,501.50
(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										-66,459,105.85	-66,459,105.85
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-66,459,105.85	-66,459,105.85
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、本期末余额	179,619,205.00				1,407,820,496.66	85,005,429.97			81,556,068.20	422,613,753.98	2,006,604,093.87

项目	2018 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	179,619,205.00				1,407,820,496.66		4,659,607.62		66,786,929.65	352,773,725.99	2,011,659,964.92
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	179,619,205.00				1,407,820,496.66		4,659,607.62		66,786,929.65	352,773,725.99	2,011,659,964.92
三、本期增减变动金额(减少以“-”							622,223.21			10,857,170.57	11,479,393.78

2019 年半年度报告

号填列)										
(一) 综合收益总额						622,223.21			80,010,564.50	80,632,787.71
(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									-69,153,393.93	-69,153,393.93
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-69,153,393.93	-69,153,393.93
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	179,619,205.00				1,407,820,496.66	5,281,830.83		66,786,929.65	363,630,896.56	2,023,139,358.70

法定代表人：陈达彬 主管会计工作负责人：郭远东 会计机构负责人：陈俊

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。经过2007年9月和2010年9月两次转增,公司总股本为14,558.90万股;2017年5月3日,完成了非公开发行事项后,公司总股本为17,961.92万股,其中:无限售条件的流通股为14,558.90万股,占公司总股本的81.05%,有限售条件的流通股为3,403.02万股,占公司总股本的18.95%。

(1) 公司成立情况

西藏诺迪康药业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经西藏自治区人民政府批准发起设立的股份有限公司,公司于1999年7月6日在上海证券交易所挂牌上市,上市后公司总股本为12,260万股。

(2) 公司股本变更情况

2007年9月11日,根据公司经审计的2007年5月31日之财务数据,以公司现有的4,500万股流通股为基数,向股权登记日登记在册的全体流通股股东以资本公积金定向转增股本,转增比例为每10股转增3.58股,每10股流通股在方案实施后将变为13.58股,相当于每10股流通股获得2.0股对价。股权分置改革方案实施完成后,公司总股本由12,260万股增加到13,871万股。2010年9月8日,股权分置改革方案之后续安排方案,根据公司经审计的2009年12月31日之财务数据,以本方案实施股权登记日无限售条件流通股总数6,879万股为基数,向全体无限售条件流通股股东以资本公积金定向追加转增股份,追加转增比例为每10股无限售条件流通股获转增1股股份。转增后,公司股本增加至14,558.9万股。

2017年5月3日,公司按照中国证监会出具的《关于核准西藏诺迪康药业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可【2017】60号),完成了非公开发行事项,本公司实际发行新股3403.02万股,发行后公司总股本为17,961.92万股。

截止2019年6月30日,公司总股本为17,961.92万股,其中:无限售条件的流通股为14,558.9万股,占公司总股本的81.05%;有限售条件的流通股为3,403.02万股,占公司总股本的18.95%。

(3) 公司注册地、总部地址、业务性质及主要经营活动

本公司注册资本为17,961.92万元,注册地为西藏拉萨市北京中路93号,公司总部地址拉萨市北京西路19号。注册号/统一社会信用代码:91540000710906683D。法定代表人:陈达彬。公司业务性质为医药制造及药品销售。

本公司及各子公司主要从事:生产、销售新活素、诺迪康胶囊、雪山金罗汉止痛涂膜剂、十味蒂达胶囊、小儿双清颗粒等系列产品;依姆多产品销售,经营地为全球范围内(除美国外)。

西藏康哲企业管理有限公司(曾用名“深圳市康哲医药科技开发有限公司”,以下简称“康哲管理”)及其一致行动人共持有本公司67,479,699股份,占本公司总股本的37.57%,康哲管理及其一致行动人为本公司第一大股东。公司第二大股东为西藏华西药业集团有限公司,持有本公司31,480,000股份,占本公司总股本的17.53%。

(4) 财务报告批准报出日。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月13日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本期纳入公司合并财务报表编制范围的公司共有9家;具体详见本附注“合并范围的变更”及“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》(财政部令第33号发布、财政部令第76号修订)、于2006年2月15

日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司经营活动有足够的财务支持。从公司目前获知的信息，综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务资源支持等因素，本公司认为不存在对公司未来 12 个月持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况，以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司及各子公司从事医药制造及药品批发经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅“重大会计判断和估计”。

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

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

3. 营业周期

√适用 □不适用

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

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定美元为其记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量（在按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量）。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

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

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

(1) 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。合并资产负债表以母公司和其子公司的财务报表为基础，在抵销母公司对子公司长期股权投资项目与子公司所有者权益项目及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制。合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有这权益中所享有的份额、子公司对子公司的长期股权投资与子公司在子公司所有者权益中所享有的份额及母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产净额之间的差额，调整资本公积，资本公积调整不足的，调整留存收益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见“长期股权投资”或“金融工具”。

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

7. 现金及现金等价物的确定标准

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

8. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日

外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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

（3）外币财务报表的折算方法

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

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

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

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

9. 金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以

未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终

止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）金融资产（不含应收款项）减值准备计提

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定，结合公司具体情况，披露公司金融资产（不含应收款项）减值测试方法。

1) 本公司以预期信用损失为基础，评估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的预期信用损失，进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 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。

3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

4) 除本条 3) 计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，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。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

(8) 权益工具

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

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

10. 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

由于应收票据期限较短、违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，因此本公司对应收票据的固定坏账准备率为 0。如果有客观证据表明某项应收票据已经发生信用减值，则本公司对该应收票据参照应收账款确认预期信用损失。

11. 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

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。参考历史信用损失经验，结合对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

本公司将应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款准备的计提进行估计如下：

账龄应收账款计提比例（%）

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例%	其他应收款计提比例%
1 年以内（含 1 年，下同）		
其中：6 个月以内	0.00	0.00
6~12 个月	7.75	7.75
1-2 年	14.90	14.90
2-3 年	21.49	21.49
3 年以上	100.00	100.00

其他组合：合并范围内关联方组合，不计提坏账准备。

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

12. 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

本公司对于其他应收款始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于其他应收款交易对象关系、款项性质等共同风险特征将其他应收款划分为不同的组合，并确定预期信用损失。

组合分类	预计信用损失会计估计政策
关联方组合	管理层评价该类款项有较低的信用风险
保证金、押金、职工借款组合	管理层评价该类款项有较低的信用风险
非关联方组合	以其他应收款的账龄作为信用风险特征

13. 存货

√适用 □不适用

本公司存货主要包括原材料、包装物、在产品、自制半成品、库存商品、周转材料等。

公司业务性质为医药制造及药品批发：①原材料包括在生产过程中经加工改变其形态或性质并构成产品主要实体的各种原料及主要材料、辅助材料等；②包装物类包括用于产品的内外包装的纸盒箱等材料；③在产品是指正在生产尚未完工的产品，包括正在各个生产工序加工的产品和已加工完毕但尚未检验或已检验但尚未办理入库手续的产品；④自制半成品是指生产过程中产生的未全部完工的中间产品且已验收入库产品。⑤库存商品包括产成品和外购的商品，其中产成品是已完成全部生产过程并已验收入库，可以按照合同规定的条件送交订货单位或者可以作为商品对外销售的产品；⑥周转材料是指企业能够多次使用、但不符合固定资产的定义的材料，如各种工具、管理用具、劳动保护用品以及在经营过程中周转使用的容器等低值易耗品，包括备品备件、劳保办公用品、实验用品及低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。原材料、包装物购进采用实际成本计价，发出按加权平均法结转；产成品入库、出库采用实际成本计价；生产成本在完工产品和在产品之间的结转按约当产量法分配。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量；在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

②期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

④各类存货可变现净值的确定依据：直接用于出售的存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所组装的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

14. 长期股权投资

√适用 □不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注“金融工具”。共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。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股东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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、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。

C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定公允价值不公允的除外。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的

成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

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

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加

重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

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。本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物，采用成本模式计量。

本公司投资性房地产采用平均年限法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	平均年限法	20年-40年	5%	4.75%-2.375%

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√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	平均年限法	20年-40年	5%	4.75%-2.375%
机器设备	平均年限法	12年	5%	7.92%
运输设备	平均年限法	6年	5%	15.83%
其他设备	平均年限法	5年	5%	19%

计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前

从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

17. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

18. 借款费用

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

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。本公司无形资产包括土地使用权、非专利技术、IMDUR 专利技术、商标等及计算机软件等,无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产能够合理估计经济使用年限的，自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。确认为分

期摊销的无形资产，其摊销期限按照不超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限摊销，如无前述规定年限，则按照不超过 10 年摊销。

各类无形资产范围及摊销期间如下：

类别	摊销方法	折旧年限（年）
土地使用权	直线法	50 年
非专利技术	直线法	10-12 年
IMDUR 专利技术、商标等	直线法	20 年
计算机软件	直线法	5-10 年

本公司于每年年度终了，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，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理。资产负债表日预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将完成研究阶段的工作，在一定程度上具备形成一项新产品或新技术的基本条件，或将研究成果、其他知识应用于计划或设计，通过公司批准内部立项直至生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。
- ⑥运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

20. 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，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

21. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

22. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

(1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

23. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

24. 收入**(1). 收入确认和计量所采用的会计政策**

□适用 √不适用

(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

25. 收入

√适用 □不适用

本公司的营业收入主要包括商品销售收入、房地产出租收入使用费收入及利息收入，收入确认政策如下：

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。销售收入的时点为产品已经发出并由客户签收并取得收取货款的权利后确认收入。

(2) 房地产出租收入

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

(3) 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，按权责发生制确认收入。

(4) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

26. 政府补助

√适用 □不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

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

计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

27. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。本公司按企业会计准则 18 号准则第二章的规定确定资产、负债的计税基础，按本公司当年适用的税率和应纳税暂时性差异确认递延所得税负债，对由于可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期递延所得税费用

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

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

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

销后的净额列报。

28. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

29. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 金融资产减值

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(3) 金融工具公允价值

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

(4) 除金融资产之外的非流动资产减值(除商誉外)

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在减值迹象。对使用寿命不确定的无形资产，每年均进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在减值迹象时，进行减值测试。当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和

预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。预计未来现金流量现值时，管理层须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(5) 商誉减值

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。包含商誉的资产组的可回收金额为其预计未来现金流量的现值或者公允价值减去处置费用的净额孰高者。在确认资产组的公允价值时，管理层采用市场法，以市净率经过必要的调整后估算资产组的公允价值。

如果管理层对资产组公允价值计算中采用的市净率进行重新修订，修订后的市净率低于目前采用的市净率，本公司需对商誉增加计提减值准备。

如果修订后的市净率高于管理层的估计，本公司不能转回原已计提的商誉减值损失。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

30. 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)
财政部于 2017 年陆续修订并发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》，《企业会计准则第 24 号-套期会计》，《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》四项金融工具相关会计准则，自 2018 年 1 月 1 日起在境内外同时上市的企业，以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业施行，自 2019 年 1 月 1 日起在其他境内上市企业施行。	经公司第六届董事会第八次会议审议通过。	对年初合并资产负债表影响：调减可供出售金融资产项目 19,840,000.00 元，调增其他非流动金融资产项目 19,840,000.00 元。 对年初母公司资产负债表影响：调减可供出售金融资产项目 19,840,000.00 元，调增其他非流动金融资产项目 19,840,000.00 元。
《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)		详见其他说明

其他说明：

财政部于 2019 年 4 月颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2019】6 号)，公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整如下：

合并资产负债表及利润表：

2018 年末数原列报报表项目及金额	2019 年初数新列报报表项目及金额
--------------------	--------------------

报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	478,660,536.31	应收票据	99,944,237.75
		应收账款	378,716,298.56
应付票据及应付账款	9,056,734.01	应付票据	
		应付账款	9,056,734.01
2018年1-6月原列报报表项目及金额		2018年1-6月新列报报表项目及金额	
管理费用	29,480,904.45	管理费用	25,944,785.08
		研究费用	3,536,119.37
资产减值损失	1,266,029.64	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,266,029.64

母公司资产负债表及利润表：

2018年末数原列报报表项目及金额		2019年初数新列报报表项目及金额	
报表项目	金额	报表项目	金额
应收票据及应收账款	75,392,582.96	应收票据	50,779,627.14
		应收账款	24,612,955.82
应付票据及应付账款	4,151,004.35	应付票据	
		应付账款	4,151,004.35
2018年1-6月原列报报表项目及金额		2018年1-6月新列报报表项目及金额	
管理费用	18,732,726.35	管理费用	16,314,820.12
		研究费用	2,057,906.23
资产减值损失	18,415.06	资产减值损失（损失以“-”号填列）	-18,415.06

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	529,333,993.39	529,333,993.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	99,944,237.75	99,944,237.75	
应收账款	378,716,298.56	378,716,298.56	
应收款项融资			
预付款项	1,577,594.23	1,577,594.23	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			

其他应收款	14,429,944.19	14,429,944.19	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	62,272,389.10	62,272,389.10	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,357,387.89	1,357,387.89	
流动资产合计	1,087,631,845.11	1,087,631,845.11	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	19,840,000.00		-19,840,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,654,688.22	63,654,688.22	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,840,000.00	19,840,000.00
投资性房地产	35,866,295.46	35,866,295.46	
固定资产	140,006,142.01	140,006,142.01	
在建工程	11,134,530.62	11,134,530.62	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	1,115,984,230.90	1,115,984,230.90	
开发支出	15,365,352.76	15,365,352.76	
商誉	8,876,674.01	8,876,674.01	
长期待摊费用	38,277.80	38,277.80	
递延所得税资产	25,267,348.48	25,267,348.48	
其他非流动资产	8,386,580.00	8,386,580.00	
非流动资产合计	1,444,420,120.26	1,444,420,120.26	
资产总计	2,532,051,965.37	2,532,051,965.37	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	9,056,734.01	9,056,734.01	
预收款项	3,616,360.82	3,616,360.82	
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	17,113,257.67	17,113,257.67	

应交税费	29,317,887.09	29,317,887.09	
其他应付款	202,163,162.16	202,163,162.16	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	261,267,401.75	261,267,401.75	
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	500,000.00	500,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	13,046,345.89	13,046,345.89	
递延所得税负债	80,987.78	80,987.78	
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,627,333.67	13,627,333.67	
负债合计	274,894,735.42	274,894,735.42	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	179,619,205.00	179,619,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,408,969,422.04	1,408,969,422.04	
减：库存股			
其他综合收益	53,929,128.88	53,929,128.88	
专项储备			
盈余公积	83,406,425.69	83,406,425.69	
一般风险准备			
未分配利润	526,551,555.98	526,551,555.98	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	2,252,475,737.59	2,252,475,737.59	
少数股东权益	4,681,492.36	4,681,492.36	
所有者权益（或股东权益）合计	2,257,157,229.95	2,257,157,229.95	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,532,051,965.37	2,532,051,965.37	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号-套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则），本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将 2018 年末报表中“可

供出售金融资产”，重分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	282,181,254.58	282,181,254.58	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	50,779,627.14	50,779,627.14	
应收账款	24,612,955.82	24,612,955.82	
应收款项融资			
预付款项	655,885.27	655,885.27	
其他应收款	25,661,796.18	25,661,796.18	
其中: 应收利息	856,587.07	856,587.07	
应收股利			
存货	35,443,238.89	35,443,238.89	
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	419,334,757.88	419,334,757.88	
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产	19,840,000.00		-19,840,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,614,270,681.16	1,614,270,681.16	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		19,840,000.00	19,840,000.00
投资性房地产	35,866,295.46	35,866,295.46	
固定资产	27,780,207.64	27,780,207.64	
在建工程	10,609,005.04	10,609,005.04	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	15,575,159.00	15,575,159.00	
开发支出			
商誉	8,876,674.01	8,876,674.01	
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,829,110.00	3,829,110.00	
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,736,647,132.31	1,736,647,132.31	
资产总计	2,155,981,890.19	2,155,981,890.19	
流动负债:			

短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	4,151,004.35	4,151,004.35	
预收款项	941,678.40	941,678.40	
应付职工薪酬	9,002,663.25	9,002,663.25	
应交税费	10,131,175.55	10,131,175.55	
其他应付款	35,664,321.77	35,664,321.77	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	59,890,843.32	59,890,843.32	
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	10,846,345.65	10,846,345.65	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,846,345.65	10,846,345.65	
负债合计	70,737,188.97	70,737,188.97	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	179,619,205.00	179,619,205.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,407,820,496.66	1,407,820,496.66	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	81,556,068.20	81,556,068.20	
未分配利润	416,248,931.36	416,248,931.36	
所有者权益（或股东权益）合计	2,085,244,701.22	2,085,244,701.22	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,155,981,890.19	2,155,981,890.19	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》(财会[2017]7 号)、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》(财会[2017]8 号)、《企业会计准则第 24 号-套期会计》(财会[2017]9 号)、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(财会[2017]14 号)(统称为新金融工具准则),本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则,并将 2018 年末报表中“可供出售金融资产”,重分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”,报表列报的项目为“其他非流动金融资产”。

(4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

31. 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	以当期销项税抵扣进项税额后的余额计缴	3%、5%、6%、13%、16%
城市维护建设税	按流转税的 5%、7%计缴	5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	12.5%、15%、16.5%、25%
房产税	按房租收入的 12%计缴	12%
教育费附加	按流转税的 3%计缴	3%
地方教育费附加	按流转税的 2%计缴	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
西藏诺迪康药业股份有限公司	15(实缴税率 9)
西藏诺迪康医药有限公司	15(实缴税率 9)
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	15
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	15
四川诺迪康威光制药有限公司	25
成都诺迪康生物制药有限公司	15
TopRidge Pharma Limited	15(实缴税率 9)
TopRidge Pharma Ireland Limited	12.5
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	16.5

2. 税收优惠

适用 不适用

本公司及控股子公司西藏诺迪康医药有限公司和西藏诺迪康藏药材开发有限公司、TopRidge Pharma Limited、西藏诺迪康农业资源开发有限公司,根据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税〔2011〕58 号)和西藏自治区人民政府《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》(藏政发〔2011〕14 号),在 2013 年至 2020 年期间,企业所得税税率为 15%。

根据《西藏自治区招商引资优惠政策若干规定(试行)》藏政发〔2018〕25 号文件规定,2018 年至 2021 年期间免征企业所得税中属于地方分享的部分,本公司及上述控股子公司 2019 年度按 9%税率预缴企业所得税。

2016年2月，子公司成都生物厂获得成都市发展和改革委员会发文（成发改政务审批函[2016]56号）确认公司关于西部地区鼓励类产业项目符合规定。依据《财政部海关总署国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），本公司之子公司成都诺迪康生物制药有限公司享受15%的优惠税率。该税收优惠为每年备案，根据2018年度备案情况，本公司预计2019年度亦能够顺利完成，2019年度按15%的优惠税率计缴所得税。

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	139,023.97	182,256.36
银行存款	719,325,648.97	529,151,737.03
其他货币资金		
合计	719,464,672.94	529,333,993.39
其中：存放在境外的款项总额	74,423,132.69	43,534,061.38

2、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	52,927,938.65	99,944,237.75
合计	52,927,938.65	99,944,237.75

(2). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额
银行承兑票据	2,560,027.92
合计	2,560,027.92

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

3、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	期末余额
1年以内	302,586,596.59
其中：1年以内分项	
6个月以内	291,994,099.30
6~12个月	10,592,497.29
1年以内小计	302,586,596.59
1至2年	1,142,183.42
2至3年	15,534.18

3 年以上	308,381.71
合计	304,052,695.90

(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										
其中：										
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	304,052,695.90	100	1,302,823.88	0.43	302,749,872.02					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						380,718,197.48	100	2,001,898.92	0.53	378,716,298.56
合计	304,052,695.90	/	1,302,823.88	/	302,749,872.02	380,718,197.48	/	2,001,898.92	/	378,716,298.56

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	291,994,099.30		0
6~12 个月	10,592,497.29	820,918.54	7.75
1-2 年	1,142,183.42	170,185.33	14.9
2-3 年	15,534.18	3,338.30	21.49
3 年以上	308,381.71	308,381.71	100
合计	304,052,695.90	1,302,823.88	0.43

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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	
应收账款坏账准备	2,001,898.92	-637,321.18	11,423.34	50,330.52	1,302,823.88
合计	2,001,898.92	-637,321.18	11,423.34	50,330.52	1,302,823.88

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	50,330.52

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

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金 72,346,722.13 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 23.79%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 0 元。

其他说明:

适用 不适用

4、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,608,830.99	99.74	1,551,919.61	98.37
1 至 2 年	4,200.00	0.26	20,443.83	1.30
2 至 3 年			5,230.79	0.33
合计	1,613,030.99	100.00	1,577,594.23	100.00

(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

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 1,348,479.26 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 83.60%。

5、 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	17,931,428.24	14,429,944.19
合计	17,931,428.24	14,429,944.19

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	期末余额
1 年以内	5,031,474.88
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	4,610,952.31
6~12 个月	420,522.57
1 年以内小计	5,031,474.88
1 至 2 年	145,707.00
2 至 3 年	25,029,865.24
3 年以上	39,612.00
合计	30,246,659.12

(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
保证金、押金等	25,753,656.75	25,817,327.00

员工借款、备用金及其他暂付款	4,493,002.37	886,334.98
合计	30,246,659.12	26,703,661.98

(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)	
2019年1月1日余额	273,717.79		12,000,000.00	12,273,717.79
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	41,513.09			41,513.09
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	315,230.88		12,000,000.00	12,315,230.88

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	
单项计提坏账准备的款项	12,000,000.00				12,000,000.00
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	273,717.79	41,513.09			315,230.88
合计	12,273,717.79	41,513.09	0.00	0.00	12,315,230.88

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 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
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	24,000,000.00	2至3年	79.35	12,000,000.00
西藏川商投资有限公司	其他暂付款	1,000,000.00	2至3年	3.31	214,900.00
北京市良清文化传播有限责任公司	其他暂付款	822,255.00	6个月以内	2.72	
四川福瑞德建筑工程有限公司	其他暂付款	750,000.00	6个月以内	2.48	
IQVIA Ltd	押金	687,470.00	2至3年	2.27	
合计	/	27,259,725.00	/	90.13	12,214,900.00

6、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	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	34,726,645.66		34,726,645.66	34,704,594.24		34,704,594.24
在产品	8,834,083.83		8,834,083.83	3,348,057.06		3,348,057.06
库存商品	21,851,672.45	1,502,052.21	20,349,620.24	21,098,766.01	800,149.10	20,298,616.91
周转材料	877,595.24		877,595.24	971,538.03		971,538.03
包装物	1,373,724.85		1,373,724.85	2,379,510.86		2,379,510.86
自制半成品				570,072.00		570,072.00
合计	67,663,722.03	1,502,052.21	66,161,669.82	63,072,538.20	800,149.10	62,272,389.10

(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	
库存商品	800,149.10	701,903.11				1,502,052.21
合计	800,149.10	701,903.11				1,502,052.21

7、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
待抵扣进项税金	104,321.30	779,122.93
预缴所得税金	140,661.66	578,264.96
合计	244,982.96	1,357,387.89

8、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		
一、合营企业										
二、联营企业										
天府商品交易所有限公司	8,168,181.49			534,369.40						8,702,550.89
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	22,040,322.47			-3,490,165.48						18,550,156.99
高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	26,064,892.34			716,077.74						26,780,970.08
NAVAMEDIC ASA	7,381,291.92			-509,595.29	-1,113,626.79					5,758,069.84
小计	63,654,688.22			-2,749,313.63	-1,113,626.79					59,791,747.80
合计	63,654,688.22			-2,749,313.63	-1,113,626.79					59,791,747.80

其他说明

- (1) 本公司天府商品交易所有限公司的投资的表决权为 7.98%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。
- (2) 本期公司与其他投资人共同发起设立成都中医大银海眼科医院股份有限公司，投资成本 3299.60 万元，投资比例 9.75%。公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。
- (3) 本公司对 NAVA MEDIC ASA 的投资的表决权为 13.04%，公司在该公司董事会中派驻一名成员，对该公司具有重大影响。
- (4) 本公司对成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司的投资表决权为 6.67%，本公司向该公司董事会派驻一名成员，并对该公司产生重大影响。

9、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	68,087,097.41	68,087,097.41
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货\固定资产\在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	68,087,097.41	68,087,097.41
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	32,220,801.95	32,220,801.95
2. 本期增加金额	808,535.64	808,535.64
(1) 计提或摊销	808,535.64	808,535.64
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	33,029,337.59	33,029,337.59
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	35,057,759.82	35,057,759.82
2. 期初账面价值	35,866,295.46	35,866,295.46

(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

10、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	138,399,698.49	140,006,142.01
合计	138,399,698.49	140,006,142.01

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	144,353,768.10	82,737,644.68	9,865,229.03	11,976,884.85	248,933,526.66
2. 本期增加金额		2,793,279.24	586,973.98	659,009.29	4,039,262.51
(1) 购置		2,789,669.85	586,973.98	659,009.29	4,035,653.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 汇率变动影响		3,609.39			3,609.39
3. 本期减少金额				11,581.21	11,581.21
(1) 处置或报废				11,581.21	11,581.21
4. 期末余额	144,353,768.10	85,530,923.92	10,452,203.01	12,624,312.93	252,961,207.96
二、累计折旧					
1. 期初余额	43,195,915.50	51,558,977.74	5,315,578.94	6,910,128.08	106,980,600.26
2. 本期增加金额	2,295,437.33	2,017,008.82	463,479.50	869,201.32	5,645,126.97
(1) 计提	2,295,437.33	2,016,437.54	463,479.50	869,201.32	5,644,555.69
(2) 汇率变动影响		571.28			571.28
3. 本期减少金额				11,002.15	11,002.15
(1) 处置或报废				11,002.15	11,002.15
4. 期末余额	45,491,352.83	53,575,986.56	5,779,058.44	7,768,327.25	112,614,725.08
三、减值准备					
1. 期初余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,932,100.46		14,683.93	1,946,784.39
四、账面价值					
1. 期末账面价值	98,862,415.27	30,954,937.36	4,673,144.57	4,841,301.75	138,331,698.95
2. 期初账面价值	101,157,852.60	29,246,566.48	4,549,650.09	5,052,072.84	140,006,142.01

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	13,096,595.31	10,461,891.62	1,932,100.00	702,603.69
其他设备	298,683.97	283,487.89	14,683.93	512.15
合计	13,395,279.28	10,745,379.51	1,946,783.93	703,115.84

(3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
拉萨厂房屋	19,574,828.44	土地权属未确定

山南办公楼	442,257.11	政府拆迁工作尚未清算，未办理新房产证
合计	20,017,085.55	

11、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	26,032,847.76	11,134,530.62
合计	26,032,847.76	11,134,530.62

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
拉萨经开区新生产基地建设工程	18,709,924.27		18,709,924.27	10,183,961.25		10,183,961.25
生物公司基因车间	6,474,408.41		6,474,408.41	448,163.58		448,163.58
其他零星工程	848,515.08		848,515.08	502,405.79		502,405.79
合计	26,032,847.76		26,032,847.76	11,134,530.62		11,134,530.62

(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
拉萨经开区新生产基地建设工程	55,000,000.00	10,183,961.25	8,525,963.02			18,709,924.27	34.02	34.02				自有资金
合计	55,000,000.00	10,183,961.25	8,525,963.02			18,709,924.27	/	/			/	/

12、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	非专利技术	IMDUR 专利技术、 商标等	计算机软 件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,304,008,000.00	2,718.45	1,438,299,915.25
2. 本期增加 金额			2,185,000.00		2,185,000.00
汇率影响			2,185,000.00		2,185,000.00
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	55,389,196.80	78,900,000.00	1,306,193,000.00	2,718.45	1,440,484,915.25
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,064,324.69	78,900,000.00	173,867,733.52	2,559.45	262,834,617.66
2. 本期增加 金额	576,237.66		31,227,483.20	135.90	31,803,856.76
(1) 计提	576,237.66		30,936,149.86	135.90	31,512,523.42
汇率影响			291,333.34		291,333.34
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	10,640,562.35	78,900,000.00	205,095,216.72	2,695.35	294,638,474.42
三、减值准备					
1. 期初余额			59,481,066.69		59,481,066.69
2. 本期增加 金额			99,666.67		99,666.67
汇率影响			99,666.67		99,666.67
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额			59,580,733.36	0.00	59,580,733.36
四、账面价值					
1. 期末账面 价值	44,748,634.45		1,041,517,049.93	23.10	1,086,265,707.48
2. 期初账面 价值	45,324,872.11		1,070,659,199.79	159.00	1,115,984,230.90

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

拉萨现代藏药科研生产综合产业园 A 区土地	15,400,000.00	正在办理中
-----------------------	---------------	-------

13、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	转入当期损益	
白介素滴眼液	15,365,352.76	1,668,200.64		17,033,553.40
白介素注射液	6,482,423.00			6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77			6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60			6,852,209.60
产品后期研发支出维护支出		4,268,716.49	4,268,716.49	
合计	34,848,952.13	5,936,917.13	4,268,716.49	36,517,152.77

(2) 开发支出减值准备

项目	年初余额	年末余额
白介素注射液	6,482,423.00	6,482,423.00
注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂	6,148,966.77	6,148,966.77
注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂	6,852,209.60	6,852,209.60
合计	19,483,599.37	19,483,599.37

公司各项在研项目本期进展情况如下：

- a、重组人白细胞介素-1 受体拮抗剂（rhIL-1Ra）滴眼液项目：正在开展补充的 IIa 期临床研究。根据新的法规要求，开展了新方法学的验证、确认，根据研究计划开展了产品质量相关研究。
- b、红景天人工种植项目：按计划开展了新的育苗技术研究，开展了大田栽培技术研究。
- c、白介素注射液、注射用红景天苷原料及冻干粉针制剂、注射用康普瑞定磷酸二钠原料及冻干粉针制剂本期无新的进展。

14、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	期末余额
雪山金罗汉产品生产线商誉	8,876,674.01	8,876,674.01
合计	8,876,674.01	8,876,674.01

其他说明：

√适用 □不适用

注：雪山金罗汉产品生产线商誉是本公司原收购西藏康达药业有限公司时收购成本大于可辨认净资产公允价值形成的。

15、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	期末余额
----	------	--------	--------	------

长期待摊费用	38,277.8	638,834.51	8,833.32	668,278.99
合计	38,277.8	638,834.51	8,833.32	668,278.99

16、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	97,510,315.58	8,907,510.25	96,342,607.46	8,802,416.50
内部交易未实现利润	26,237,641.21	2,413,979.31	112,418,964.78	10,536,456.33
递延收益-政府补助	12,096,345.65	1,208,671.11	12,096,345.65	1,208,671.11
应付职工薪酬	1,541,975.39	138,777.79	1,504,995.25	135,449.58
未实现利润	42,425,874.45	3,880,519.62	52,192,993.96	4,584,354.96
合计	179,812,152.28	16,549,458.08	274,555,907.10	25,267,348.48

(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
其他纳税差异	899,864.25	80,987.78	899,864.25	80,987.78
合计	899,864.25	80,987.78	899,864.25	80,987.78

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	16,549,458.08	25,267,348.48
递延所得税负债	80,987.78	80,987.78

(4). 未确认递延所得税资产明细

√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	19,950,406.64	19,728,149.50
可抵扣亏损	14,437,109.68	11,571,684.23
合计	34,387,516.32	31,299,833.73

(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

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额
----	------	------

2020 年	3,506,718.14	3,506,718.14
2021 年	2,986,245.54	2,986,245.54
2022 年	3,488,186.36	3,488,186.36
2023 年	1,590,534.19	1,590,534.19
2024 年	2,865,425.45	
合计	14,437,109.68	11,571,684.23

17、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
预付设备款	11,755,635.12	6,352,700.00
预付工程款	3,621,044.60	2,033,880
合计	15,376,679.72	8,386,580.00

18、应付票据

□适用 √不适用

19、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
货款	5,193,811.57	7,822,033.77
工程设备款	1,456,212.27	976,455.87
其他	625,147.85	258,244.37
合计	7,275,171.69	9,056,734.01

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	2,265,870.84	2,674,682.42
房租	885,863.40	941,678.40
合计	3,151,734.24	3,616,360.82

21、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	17,103,708.21	18,904,114.01	26,154,599.07	9,853,223.15
二、离职后福利-设定提存计划	9,549.46	2,045,961.84	2,028,991.13	26,520.17
三、辞退福利		71,397.70	71,397.70	
合计	17,113,257.67	21,021,473.55	28,254,987.90	9,879,743.32

(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	10,255,904.15	15,403,013.91	22,962,115.06	2,696,803.00
二、职工福利费		1,419,209.21	1,419,209.21	
三、社会保险费		934,543.03	934,543.03	
其中：医疗保险费		814,993.97	814,993.97	
工伤保险费		46,931.15	46,931.15	
生育保险费		72,617.91	72,617.91	
四、住房公积金		628,926.31	628,926.31	
五、工会经费和职工教育经费	6,847,804.06	518,421.55	209,805.46	7,156,420.15
合计	17,103,708.21	18,904,114.01	26,154,599.07	9,853,223.15

(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	9,549.46	1,983,016.37	1,966,045.66	26,520.17
2、失业保险费		62,945.47	62,945.47	
合计	9,549.46	2,045,961.84	2,028,991.13	26,520.17

22、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	13,112,365.50	11,409,175.19
企业所得税	8,161,305.46	14,323,351.86
个人所得税	291,312.93	66,386.57
城市维护建设税	991,110.06	688,220.04
房产税	2,062,989.26	2,237,733.83
印花税	39,056.62	19,129.40
教育费附加	428,267.69	354,209.32
地方教育费附加	268,914.80	219,542.77
其他		138.11
合计	25,355,322.32	29,317,887.09

23、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	258,822,781.18	202,163,162.16
合计	258,822,781.18	202,163,162.16

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付市场费用	218,610,624.72	155,885,810.14
各种暂收保证金、押金	36,182,287.16	38,705,788.22
其他	4,029,869.30	7,571,563.80
合计	258,822,781.18	202,163,162.16

(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
西藏康哲药业发展有限公司	31,815,856.00	在保证期内的保证金
合计	31,815,856.00	/

24、其他流动负债

□适用 √不适用

25、长期应付款**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
专项应付款	500,000.00	500,000.00
合计	500,000.00	500,000.00

专项应付款

√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
米林县“4+1”产业扶持资金	500,000.00			500,000.00	米林县财政专项资金
合计	500,000.00			500,000.00	/

26、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

27、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	13,046,345.89		211,874.64	12,834,471.25	
合计	13,046,345.89		211,874.64	12,834,471.25	/

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	本期计入其他收益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
国家一类新药重组人脑利纳肽技术产业示范项目	750,000.00	187,500.00	562,500.00	与资产相关
红景天苷临床前研究项目	1,411,735.00		1,411,735.00	与资产相关
新版 GMP 技术改造项目	123,910.65	13,541.34	110,369.31	与资产相关
技术中心创新能力建设项目	5,000,000.00		5,000,000.00	与资产相关
康普瑞汀项目	2,060,700.00		2,060,700.00	与资产相关
中小企业发展基金	1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
重组人白细胞介素 1 受体拮抗剂滴眼液科技成果转化	2,000,000.00		2,000,000.00	与资产相关
威光厂 GMP 改造补助	66,666.84	4,166.65	62,500.19	与资产相关
燃气锅炉的污染物减量补贴	133,333.40	6,666.65	126,666.75	与资产相关
合计	13,046,345.89	211,874.64	12,834,471.25	

28、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	179,619,205.00						179,619,205.00

29、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)	1,408,832,309.20			1,408,832,309.20
其他资本公积	137,112.84			137,112.84
合计	1,408,969,422.04			1,408,969,422.04

30、库存股

√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
股份回购		85,005,429.97		85,005,429.97
合计		85,005,429.97		85,005,429.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

经公司董事会、股东大会审议通过，公司将使用自有资金以集中竞价交易方式从二级市场回购公司股份，2019年4月27日公司首次回购。截至本报告期内，公司累计回购股份数量为2,520,746股，占公司目前总股本的比例为1.40%，成交的最高价为38.98元/股，成交的最低价为29.149元/股，支付的总金额为85,005,429.97元（含交易费用）。

31、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					税后归属于少数股东	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		
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
二、将重分类进损益的其他综合收益	53,929,128.88	2,115,131.68				2,115,131.68		56,044,260.56
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-437,305.40	-512,526.22				-512,526.22		-949,831.62
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
外币财务报表折算差额	54,366,434.28	2,627,657.90				2,627,657.90		56,994,092.18
其他综合收益合计	53,929,128.88	2,115,131.68				2,115,131.68		56,044,260.56

32、 盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
法定盈余公积	83,406,425.69	83,406,425.69
合计	83,406,425.69	83,406,425.69

33、 分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	526,551,555.98	394,867,877.45
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	526,551,555.98	394,867,877.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	157,347,582.66	129,683,760.71
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	66,459,105.85	69,153,393.93
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	617,440,032.79	455,398,244.23

34、 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	615,644,583.14	95,648,640.13	450,074,189.74	91,666,426.25
其他业务	3,200,448.84	808,535.64	2,771,099.20	1,107,182.44
合计	618,845,031.98	96,457,175.77	452,845,288.94	92,773,608.69

35、 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
城市维护建设税	4,445,471.66	2,488,488.93
教育费附加	1,853,571.40	1,073,549.88
地方教育费附加	1,235,714.19	709,189.90
资源税	1,281.93	0
房产税	487,811.83	649,676.15
土地使用税	229,673.35	229,673.35
车船使用税	11,276.00	10,627.20
印花税	289,255.94	325,343.10
环境保护税	3,887.55	0
合计	8,557,943.85	5,486,548.51

36、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
市场费用	301,172,125.45	206,504,962.98
职工薪酬	2,881,960.44	2,395,357.87
运输费	1,676,521.26	1,181,837.08
差旅费	376,029.66	327,309.00
广告及宣传费	17,592.80	76,168.58
会议费	140,694.88	97,211.65
其他费用	845,922.93	1,042,013.75
合计	307,110,847.42	211,624,860.91

37、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	8,874,141.55	8,797,291.46
折旧及资产摊销	2,140,313.55	1,930,535.72
差旅费	646,307.98	823,148.62
业务招待费	2,664,936.94	5,389,788.39
办公费	807,807.98	656,839.62
中介机构费、咨询费	7,637,476.83	5,972,024.51
其他费用	1,851,013.21	2,375,156.76
合计	24,621,998.04	25,944,785.08

38、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
材料费用	21,216.96	9,650.86
职工薪酬	1,217,975.09	1,060,604.32
折旧及资产摊销	614,916.01	344,088.94
差旅费	82,990.33	132,091.28
研究费用	2,331,618.10	1,989,683.97
合计	4,268,716.49	3,536,119.37

39、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	694,549.97	
减：利息收入	-4,730,293.59	-8,105,210.67
汇兑损失	1,650,677.08	284,320.05
手续费	49,561.47	39,277.34
合计	-2,335,505.07	-7,781,613.28

40、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
与资产相关的政府补助摊销	224,557.64	198,333.30
与收益相关补偿已发生的成本费用或损失	55,735.65	29,367,900.00
合计	280,293.29	29,566,233.30

41、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	-2,749,313.63	-4,166,933.71
合计	-2,749,313.63	-4,166,933.71

42、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
应收账款坏账损失	637,321.18	0
其他应收款坏账损失	-41,513.09	0
合计	595,808.09	0

43、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-1,000,820.22
二、存货跌价损失	-701,903.11	-265,209.42
合计	-701,903.11	-1,266,029.64

44、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	-357.82	-85,829.25
合计	-357.82	-85,829.25

其他说明：

□适用 √不适用

45、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		139,009.11	
罚没收入		179,740.00	
其他	103,017.14	723,619.16	103,017.14

合计	103,017.14	1,042,368.27	103,017.14
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拉萨市科学技术局科技型企业奖励资金	0	100,000.00	
成都市社会保险事业管理局稳岗补贴	0	39,009.11	
合计	0	139,009.11	

46、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	0	1,000,000.00	
罚款支出	41,242.30	6,204.36	41,242.30
其他	6,969.80	63,629.20	6,968.30
合计	48,212.10	1,069,833.56	48,210.60

47、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	9,456,414.72	10,023,530.55
递延所得税费用	8,908,809.04	4,753,796.36
合计	18,365,223.76	14,777,326.91

(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	177,643,187.34
按法定/适用税率计算的所得税费用	15,987,886.86
子公司适用不同税率的影响	1,741,848.62
调整以前期间所得税的影响	440,872.73
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	194,615.55
所得税费用	18,365,223.76

其他说明：

□适用 √不适用

48、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、31

49、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
银行存款利息收入	923,188.98	3,918,392.18
收到的补助款项	68,418.65	28,906,909.11
租金收入及其他	3,463,488.42	7,241,536.95
合计	4,455,096.05	40,066,838.24

(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
销售费用、管理费用的付现支出	268,247,178.75	221,359,938.41
支付的暂付款	3,542,997.14	48,062,281.03
银行的手续费	49,697.12	39,273.63
营业外支出罚款、货币捐赠及其他	48,212.10	1,069,491.45
合计	271,888,085.11	270,530,984.52

(3). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√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
支付股份回购款	85,005,429.97	0
合计	85,005,429.97	0

50、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	159,277,963.58	130,503,628.16
加：资产减值准备	106,095.02	1,266,029.64
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,453,662.61	6,195,355.23
无形资产摊销	31,512,523.42	30,844,987.50
长期待摊费用摊销	8,833.32	
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）	357.82	85,829.25
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）	-3,806,519.49	-3,902,498.44

投资损失（收益以“-”号填列）	2,749,313.63	2,843,336.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	8,717,890.40	4,692,257.80
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		61,538.56
存货的减少（增加以“-”号填列）	-3,889,280.72	7,302,171.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	121,215,771.71	-16,774,390.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	46,375,751.44	-44,066,359.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	368,722,362.74	119,051,885.98
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	529,464,672.94	270,486,392.42
减：现金的期初余额	359,333,993.39	145,406,264.22
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	170,130,679.55	125,080,128.20

(2) 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	529,464,672.94	359,333,993.39
其中：库存现金	139,023.97	182,256.36
可随时用于支付的银行存款	529,325,648.97	359,151,737.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	529,464,672.94	359,333,993.39
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

51、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
固定资产	10,431,858.05
无形资产	26,197,375.97
投资性房地产	35,036,188.04
合计	71,665,422.06

52、 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	42,303,576.06	6.8747	290,824,394.33
欧元	131,861.42	7.8234	1,031,604.63
港币	1,008,694.10	0.8804	888,054.29
应收账款			
其中：美元	3,378,966.19	6.8747	23,229,378.88
欧元	1,362,844.59	7.8234	10,662,078.38
港币	1,038,312.32	0.8804	914,130.17
菲律宾比索	96,358,548.66	0.1342	12,931,317.23
瑞典克朗	10,224,883.61	0.7406	7,572,548.80
越南盾	10,437,833,633.33	0.0003	3,131,350.09
丹麦克朗	1,170,881.76	1.0482	1,227,318.26
台币	22,534,750.99	0.2220	5,002,714.72
马来西亚令吉	506,391.90	1.6593	840,256.08
新加坡元	32,179.97	5.0805	163,490.33
印度尼西亚盾	2,750,998,920.00	0.0005	1,375,499.46
印度卢比	18,645,633.13	0.0996	1,857,105.06
澳元	251,172.22	4.8156	1,209,544.96
韩元	28,153,805.17	0.0058	163,292.07
其他应收款			
美元	100,000.00	6.8747	687,470.00
欧元	44,487.36	7.8234	348,042.41
应付账款			
美元	82,391.40	6.8747	566,416.16
其他应付款			
美元	186,966.62	6.8747	1,285,339.44
欧元	27,388.79	7.8234	214,273.47
港元	233,472.51	0.8804	205,549.20
台币	12,263.92	0.2220	2,722.59
英镑	186.00	8.7849	1,623.05
澳元	15,700.54	4.8156	75,607.54

(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

子公司 TopRidge Pharma Limited 记账本位币为美元；子公司之子公司 TopRidge Pharma Ireland Limited 记账本位币为美元。

53、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

54、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

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	
四川诺迪康威光制药有限公司	四川广汉	四川广汉	生产销售药品	100		设立
成都诺迪康生物制药有限公司	四川成都	四川成都	生产销售药品	100		设立
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	西藏拉萨	西藏拉萨	药材种植、经营	62		设立
西藏诺迪康医药有限公司	四川成都	西藏山南	藏药材、藏成药、中药材等经营	95		设立
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	西藏山南	西藏山南	药材、农作物资源开发、研发、种植、销售等	100		设立
TopRidge Pharma Limited	香港	香港	投资控股/商业贸易	100		购买
TopRidge Pharma Ireland Limited	爱尔兰	爱尔兰	药品销售		100	设立
TopRidge Pharma (Hong Kong) Limited	香港	香港	投资控股		100	设立

(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
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	38	-35,667.55		-2,965,600.37
西藏诺迪康医药有限公司	5	1,941,047.83		9,552,473.01

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:万元 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
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	217.44	400.13	617.57	1,397.99	0	1,397.99	13.34	382.77	396.11	1,167.14	0	1,167.14
西藏诺迪康医药有限公司	46,204.41	390.57	46,594.98	27,440.04	0	27,440.04	31,812.15	1,150.33	32,962.48	17,739.63	0	17,739.63

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
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	46.60	-9.39	-9.39	232.70	0	-55.62	-55.62	-8.14
西藏诺迪康医药有限公司	50,637.36	3,932.10	3,932.10	12,130.53	32,308.57	2,062.46	2,062.46	-155.92

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). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(2). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 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

单位：万元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	5,979.17	6,359.04
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-274.93	-784.15
--其他综合收益	-51.18	-15.15
--综合收益总额	-326.11	-799.30

十、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括应收账款、其他应收款、可供出售金融资产、应付账款、其他应付款等。各金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。风险管理目标和政策本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，认为其不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司新增的应收账款主要为尚未超出信用期限的应收货款，其他应收款主要为支付的保证金。本公司会定期对应收账款的账龄进行分析和催收，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

2、流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险，其可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者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。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险等。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。公司目前面临的利率风险和外汇风险对公司财务数据影响较小。

十一、 公允价值的披露**1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

□适用 √不适用

2、 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

3、 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

单位:万元 币种:人民币

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(%)
西藏康哲企业管理有限公司	拉萨	企业管理、经济贸易咨询等	1,000	31.83	31.83

本企业的母公司情况的说明:

康哲管理及其一致行动人持有的股份占公司总股本的 37.57%，为公司控股股东。

本企业最终控制方是林刚。

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

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
NAVAMEDIC ASA	联营企业

其他说明

□适用 √不适用

4、 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市康哲药业有限公司	其他
西藏康哲医药科技有限公司	股东的子公司
天津康哲医药科技发展有限公司	股东的子公司

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

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
西藏康哲药业发展有限公司	药品推广费	277,580,510.26	54,397,218.98
天津康哲医药科技发展有限公司	药品推广费	11,238,671.13	11,470,060.59
深圳市康哲药业有限公司	药品推广费		114,341,424.85
合计		288,819,181.39	180,208,704.42

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
NAVAMEDIC ASA	销售依姆多	18,766,987.17	19,699,093.78
合计		18,766,987.17	19,699,093.78

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	201.00	208.30

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	NAVAMEDIC ASA	19,461,945.44	0	19,522,590.31	0

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	西藏康哲药业发展有限公司	214,312,962.95	120,532,668.48
其他应付款	天津康哲医药科技发展有限公司	2,353,595.68	5,985,576.79
其他应付款	深圳市康哲药业有限公司	1,470,085.99	43,046,869.92
其他应付款	NAVAMEDIC ASA		427,993.41
合计		218,136,644.62	169,993,108.60

7、关联方承诺

√适用 □不适用

本公司与西藏康哲企业管理有限公司（以下简称“康哲管理”）及其关联方就新活素、诺迪康、依姆多的推广，约定了 2019 年度、2020 年度的推广保证销售额分别为 10 亿元人民币（含税）、11.5 亿元人民币（含税）。康哲管理承诺在协议约定期内，当某个年度推广保证销售额的实际完成额加上上一年度超额量后仍小于当年度推广保证销售额的约定比例时，按合同约定向本公司支付相应的差额补偿金。

十三、 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

十四、 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

经审议批准宣告发放的利润或股利	66,459,105.85
-----------------	---------------

3、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十五、 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、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

公司以合并范围内公司的主营业务性质进行报告分部区分，分为医药制造业与医药商业贸易。

(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	医药商贸业	分部间抵销	合计
主营业务收入	264,374,665.83	595,503,321.92	244,233,404.61	615,644,583.14
主营业务成本	125,170,440.26	222,007,378.58	251,529,178.71	95,648,640.13
资产总额	2,336,063,306.01	1,926,355,186.49	1,677,432,491.33	2,584,986,001.17
负债总额	105,130,286.86	283,851,168.14	71,081,243.22	317,900,211.78

5、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

十六、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	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
6 个月以内	18,408,431.62
7-12 个月	16,272.00
1 年以内小计	18,424,703.62
1 至 2 年	6,271.50
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	18,430,975.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	18,430,975.12	100	2,195.53	0.01	18,428,779.59					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						24,617,931.15	100	4,975.33	0.02	24,612,955.82
合计	18,430,975.12	/	2,195.53	/	18,428,779.59	24,617,931.15	/	4,975.33	/	24,612,955.82

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
6 个月以内	18,408,431.62		0
6~12 个月	16,272.00	1,261.08	7.75
1-2 年	6,271.50	934.45	14.9
合计	18,430,975.12	2,195.53	0.01

按组合计提坏账的确认标准及说明:

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	
应收账款坏账准备	4,975.33	-2,779.80			2,195.53
合计	4,975.33	-2,779.80			2,195.53

(4). 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

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 18,332,495.62 元, 占应收账款年末余额合计数的比例 99.47%

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	0	856,587.07
其他应收款	29,698,292.55	24,805,209.11
合计	29,698,292.55	25,661,796.18

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

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
关联方借款利息	0	856,587.07
合计	0	856,587.07

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	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
6个月以内	16,852,301.37
6~12个月	0
1年以内小计	16,852,301.37
1至2年	44,000.00
2至3年	25,029,865.22
3年以上	21,800.00
合计	41,947,966.59

(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
保证金、押金等	25,000,000.00	25,054,000.00
员工借款、备用金及其他暂付款	2,824,893.29	286,896.57
子公司欠款	14,123,073.30	11,702,613.66
合计	41,947,966.59	37,043,510.23

(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)	
2019年1月1日余额	238,301.12		12,000,000.00	12,238,301.12
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	11,372.92			11,372.92
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额	249,674.04		12,000,000.00	12,249,674.04

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	
单项计提坏账准备的款项	12,000,000.00				12,000,000.00
其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	238,301.12	11,372.92			249,674.04
合计	12,238,301.12	11,372.92			12,249,674.04

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 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
北京金达隆资产管理有限公司	保证金	24,000,000.00	2~3年	57.21	12,000,000.00
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	关联方往来	13,761,433.66	6个月以内(230万), 3~4年(1146.14万)	32.81	
西藏川商投资有限公司	保证金	1,000,000.00	2~3年	2.38	214,900.00
北京市良清文化传播有限责任公司	其他暂付款	822,255.00	6个月以内	1.96	
西藏自治区高级人民法院	其他暂付款	489,616.00	6个月以内	1.17	
合计		40,073,304.66		95.53	12,214,900.00

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,557,997,284.86		1,557,997,284.86	1,557,997,284.86		1,557,997,284.86
对联营、合营企业投资	54,033,677.96		54,033,677.96	56,273,396.30		56,273,396.30
合计	1,612,030,962.82		1,612,030,962.82	1,614,270,681.16		1,614,270,681.16

(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	期末余额
四川诺迪康威光制药有限公司	63,335,705.88	63,335,705.88
西藏诺迪康藏药材开发有限公司	6,200,000.00	6,200,000.00
西藏诺迪康医药有限公司	41,800,000.00	41,800,000.00
成都诺迪康生物制药有限公司	135,561,578.14	135,561,578.14
TopRidge Pharma Limited	1,310,000,000.84	1,310,000,000.84
西藏诺迪康农业资源开发有限公司	1,100,000.00	1,100,000.00
合计	1,557,997,284.86	1,557,997,284.86

(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	
		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										
二、联营企业										
天府商品交易所有限公司	8,168,181.49			534,369.40						8,702,550.89
成都中医大银海眼科医院股份有限公司	22,040,322.47			-3,490,165.48						18,550,156.99
成都高新锦泓科技小额贷款有限责任公司	26,064,892.34			716,077.74						26,780,970.08
小计	56,273,396.30			-2,239,718.34						54,033,677.96
合计	56,273,396.30			-2,239,718.34						54,033,677.96

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	110,015,852.24	14,273,569.64	87,307,347.45	11,910,702.00
其他业务	1,503,757.16	808,535.64	1,163,080.01	871,230.41
合计	111,519,609.40	15,082,105.28	88,470,427.46	12,781,932.41

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	-2,239,718.34	-2,843,336.60
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-2,239,718.34	-2,843,336.60

十七、 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
非流动资产处置损益	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	256,776.99
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	

因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	54,805.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
所得税影响额	-23,621.53
少数股东权益影响额	-7,140.59
合计	280,819.91

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

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	6.90	0.89	0.89
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.88	0.89	0.89

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	上述文件放置地：公司董秘办。

董事长：陈达彬

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 15 日

修订信息

适用 不适用