

山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd



沃华医药
Wohua Pharmaceuticals

二〇二〇年半年度报告

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人赵丙贤、主管会计工作负责人王炯及会计机构负责人(会计主管人员)王炯声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	37
第六节 股份变动及股东情况.....	44
第七节 优先股相关情况.....	48
第八节 可转换公司债券相关情况.....	49
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	50
第十节 公司债相关情况.....	51
第十一节 财务报告.....	52
第十二节 备查文件目录.....	155

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、沃华医药	指	山东沃华医药科技股份有限公司
南昌济顺	指	南昌济顺制药有限公司
辽宁康辰	指	辽宁康辰药业有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
董事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司董事会
监事会	指	山东沃华医药科技股份有限公司监事会
股东大会	指	山东沃华医药科技股份有限公司股东大会
报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
四大独家医保支柱产品	指	沃华 [®] 心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	沃华医药	股票代码	002107
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	山东沃华医药科技股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	沃华医药		
公司的外文名称（如有）	Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd.		
公司的法定代表人	赵丙贤		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	赵彩霞	庞静杰
联系地址	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号	山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街 3517 号
电话	0536-8553373	0536-8553373
传真	0536-8553373	0536-8553373
电子信箱	dongmi_002107@163.com	zhengdai_002107@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

3、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	483,799,527.50	417,880,318.95	15.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	90,732,886.66	31,271,588.54	190.14%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	90,209,121.88	29,945,870.20	201.24%
经营活动产生的现金流量净额（元）	71,491,138.74	41,046,696.53	74.17%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.09	155.56%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.09	155.56%
加权平均净资产收益率	12.78%	5.18%	7.60%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,083,269,827.66	1,008,021,813.82	7.46%
归属于上市公司股东的净资产（元）	719,251,517.97	671,978,183.94	7.03%

截止披露前一交易日的公司总股本：

截止披露前一交易日的公司总股本（股）	577,209,600
--------------------	-------------

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：

支付的优先股股利	0.00
用最新股本计算的全面摊薄每股收益（元/股）	0.16

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明

适用 不适用

无

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-92,158.66	
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）	2,370,686.01	
债务重组损益	389,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,940,439.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,611.24	
减：所得税影响额	104,527.45	
少数股东权益影响额（税后）	101,207.25	
合计	523,764.78	--

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

（一）主要业务

公司前身可追溯到清朝乾隆年间的万和堂药庄，是一家拥有二百多年历史，集研发、生产、销售为一体的中成药企业。

公司通过自主研发、联合研发、引进收购，构筑了以沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液四大独家医保产品为支柱的强大独家产品线。四大独家医保支柱产品强劲发展的同时，以点带面，资源共享、协同增效，带动公司其他独家产品及普药的销售，实现销售收入的长期可持续高速增长。沃华医药目前拥有药品批准文号162个，其中独家产品15个，并有95个产品进入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019年版）》，43个产品进入《国家基本药物目录（2018年版）》。独家产品中，沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液市场基础雄厚、疗效显著、使用安全，发展潜力巨大，是公司集中优势资源、聚焦细分市场、重点打造的“四大独家医保支柱产品”，使其在细分治疗领域的品牌影响力不断提升。在四大独家医保支柱产品的拉动下，其他独家产品及普药资源共享、协同增效，实现了全产品线共同增长。强大独家产品线的形成，一方面源自公司自主研发和联合研发，持续开展中药现代化研究，不断提升工艺技术和质量控制水平；另一方面源自公司依托资本运营经验和资源，通过企业并购，引进独家产品，如骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊等独家医保产品便是通过收购辽宁康辰、南昌济顺成功引进的。未来，公司仍将结合经济形势、行业变化和自身的实际需要，择机收购更多有潜力的独家产品，不断丰富独家产品线。

公司分别在潍坊、丹东、南昌建立了符合国家GMP标准的现代化生产基地。潍坊基地现生产11个剂型、106个产品，建有2个前处理提取车间、1个综合制剂车间，拥有片剂/硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、口服液体等4条智能化生产线。丹东基地现生产3个剂型、37个产品，拥有2条前处理生产线、3条口服固体制剂生产线。南昌基地现生产3个剂型、19个产品，拥有片剂、胶囊剂、颗粒剂3条生产线。各生产基地之间统一采购平台、协同生产计划、共享技术和人才，全方位实现资源共享、协同增效。同时不断优化工艺技术，持续升级更新装备，提高精益生产和智能化水平，提升生产效率。

公司依托众多品类丰富且具有独特竞争优势的独家产品，构建了国内少有的全终端、全模式的营销体系。经过多年的持续投入和运营，公司已建立起相当完备和高效的预算制专业化临床学术推广、招商代理、OTC零售三大营销模式，市场覆盖等级医院、零售药店、基层医疗机构等全类别终端。公司营销体系通过

各种学术和推广活动，持续开展临床治疗用药研究，高效传播学术成果，提升品牌影响力和美誉度，进而不断提高公司产品市场覆盖率和占有率。目前，公司产品已覆盖13,028家等级医院，11,877家OTC连锁药店及单体药店，以及25,309家基层社区、卫生院、诊所。全终端、全模式营销体系，是公司重要的核心竞争力之一。

（二）主要产品

目前，公司拥有药品批准文号162个，包括独家产品15个，其中心脑血管系统和神经系统药物29个、肌肉骨骼系统药物13个、泌尿生殖系统和性激素药物19个、呼吸系统药物38个、消化系统及代谢药物44个。公司拥有药品批准文号的产品中，有95个产品进入了《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019年版）》，43个产品进入了《国家基本药物目录（2018年版）》。

1. 独家产品

公司拥有独家产品15个，具体明细情况如下：

公司独家产品明细表

序号	产品名称	生产厂家	OTC	基药	医保	治疗领域	主要功能	中药大类	中药小类
1	沃华®心可舒片	沃华医药	Rx	是	是	心脑血管疾病用药	心血管疾病治疗	祛瘀剂	行气活血剂
2	骨疏康胶囊	辽宁康辰	OTC甲类	否	是	骨骼肌肉系统疾病用药	骨质疏松治疗	补肾壮骨剂	补肾壮骨剂
3	骨疏康颗粒	辽宁康辰	OTC甲类	否	是	骨骼肌肉系统疾病用药	骨质疏松治疗	补肾壮骨剂	补肾壮骨剂
4	荷丹片	南昌济顺	Rx	否	是	心脑血管疾病用药	调脂治疗	祛湿剂	化浊降脂剂
5	荷丹胶囊	南昌济顺	Rx	否	是	心脑血管疾病用药	调脂治疗	祛湿剂	化浊降脂剂
6	脑血疏口服液	沃华医药	Rx	否	是	心脑血管疾病用药	出血性脑卒中治疗	祛瘀剂	活血消癥剂
7	参枝苓口服液	沃华医药	Rx	否	否	心脑血管疾病用药	阿尔茨海默症治疗	扶正剂-补气剂	益气温阳剂
8	通络化痰胶囊	沃华医药	Rx	否	否	心脑血管疾病用药	缺血性脑卒中治疗	祛瘀剂	祛瘀化痰剂

9	琥珀消石颗粒	沃华医药	Rx	否	是	泌尿系统疾病用药	泌尿系统结石治疗	清热剂	通淋消石剂
10	小儿退热颗粒	沃华医药	OTC乙类	否	否	儿科用药	上呼吸道感染治疗	解表剂	辛凉解表剂
11	鸢都寒痹液	沃华医药	Rx	否	否	骨骼肌肉系统疾病用药	抗风湿治疗	祛湿剂	散寒除湿剂
12	鸢都寒痹药酒料	沃华医药	Rx	否	否	骨骼肌肉系统疾病用药	抗风湿治疗	祛湿剂	散寒除湿剂
13	防参止痒颗粒	辽宁康辰	Rx	否	否	皮肤疾病用药	荨麻疹治疗	皮肤科用药	皮肤科用药
14	苦胆草胶囊	辽宁康辰	Rx	否	否	消化系统疾病用药	黄疸治疗	清热剂-清脏腹热剂	清肝胆清热剂
15	丝莢养血益肾颗粒	辽宁康辰	OTC乙类	否	否	妇科用药	治疗更年期症状	扶正剂	养血剂

2. 主要产品分类

公司拥有29个心脑血管系统、神经系统药物。其中，沃华[®]心可舒片、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液、通络化痰胶囊、参枝苓口服液等为全国独家专利产品。这些品种面对的医院、科室、医生等相同或相近，大多以中老年慢性病患者为主要消费群体，协同效果显著，共同构成了公司产品线中最强大的心脑血管产品组合。该组合形成的市场基础，可以搭载公司其他针对中老年患者的产品共同销售，充分资源共享、协同增效。

公司拥有13个肌肉骨骼系统药物。其中，骨疏康胶囊/颗粒、鸢都寒痹液等为全国独家专利产品。骨疏康胶囊/颗粒作为公司四大独家医保支柱产品之一，为国家医保乙类品种，同时具有处方药和OTC甲类资格。是国内治疗骨质疏松的首个获批的中成药产品，也是国内骨科领域唯一的处方药与OTC“双跨品种”。可以显著改善骨代谢，促进钙利用，具有广阔的市场前景。骨疏康胶囊/颗粒、鸢都寒痹液等独家产品和公司其他普药共同形成肌肉骨骼系统产品线，在等级医院和零售药店终端均有良好市场表现。

公司拥有19个生殖泌尿系统和性激素类药物。其中，琥珀消石颗粒为全国独家专利产品，国家医保乙类，具有溶石、排石减少复发的功效，治疗泌尿系结石等疾病效果明显。琥珀消石颗粒与丝莢养血益肾颗粒、六味地黄丸等补肾、调经、安神类普药形成生殖泌尿产品线，在等级医院、零售药店及基层医疗机构均已形成一定的销售规模。

公司拥有38个呼吸系统药物。覆盖呼吸系统疾病主要症型，以零售药店市场为主，同时在基层医疗机

构推广销售。主要产品包括治疗风热感冒的全国独家产品小儿退热颗粒、复方西羚解毒片、鸢都感冒颗粒、银黄颗粒，治疗风寒感冒的通宣理肺丸，治疗表寒里热感冒的防风通圣丸，治疗暑湿感冒的藿香正气水，治疗体虚感冒（感冒恢复期）的参苓白术丸、补中益气丸、香砂六君丸，治疗干咳少痰的橘红梨膏，治疗咽干咽痛的牛黄益金片，以及抗菌抗病毒（消炎）的炎热清颗粒、抗病毒口服液等。

3. 四大独家医保支柱产品

（1）沃华®心可舒片

沃华®心可舒片是沃华医药联合潍坊人民医院、潍坊医学院等医疗、科研机构，收集治疗冠心病的有效验方，经多方论证，通过药学、药理学和临床等研究并获批生产的独家中药品种，国家医保乙类品种、载录《国家基本药物目录（2018年版）》、国家中药保护品种。沃华®心可舒片治疗冠心病、心绞痛、高血压、心律失常、高脂血症等常见心血管疾病。是唯一具有“双心效应”的独家专利药，在治疗心血管疾病的同时又可有效缓解患者心慌焦虑、心烦易怒等不良情绪。沃华®心可舒片符合心血管疾病二级防治ABCDE原则，纯植物组方，长期服用安全性好。公司投入大量资金开展沃华®心可舒片的基础及临床研究，先后获得863计划、重大新药创制专项、山东省科技重大专项等项目支持，获得国家科学技术进步二等奖、中国制药品牌榜新锐品牌、百姓放心药等众多荣誉。沃华®心可舒片获得国家发明专利5项，先后被《冠心病稳定型心绞痛中医诊疗指南》、《经皮冠状动脉介入治疗（PCI）术后胸痛中医诊疗专家共识》、《经皮冠状动脉介入治疗（PCI）手术前后抑郁和（或）焦虑中医诊疗专家共识》、《心理应激导致稳定性冠心病患者心肌缺血的诊断和治疗专家共识》、《动脉粥样硬化中西医结合诊疗专家共识》、《动脉粥样硬化中西医结合诊疗专家共识》、《血脂异常中西医结合诊疗专家共识》等13项路径、指南、共识收录，用于治疗心血管疾病，改善相关症状。以沃华®心可舒片为研究对象的学术论文已发表400余篇，其中SCI论文发表10篇。基础研究表明，沃华®心可舒片可以保护血管内皮，降低炎症因子水平，抗动脉粥样硬化，抗心肌缺血。临床研究显示，沃华®心可舒片可有效治疗冠心病合并不良情绪患者，在治疗冠心病等的同时，调节患者不良情绪。介入术后患者、高血压合并双心疾病患者、心律失常合并双心疾病患者加服沃华®心可舒片后，在改善心血管疾病临床症状的同时，不良情绪均得到改善，患者临床反馈效果明显。还有研究发现，沃华®心可舒片可以降低血小板聚集率，调节心律，改善动脉僵硬度。

（2）骨疏康胶囊/颗粒

骨疏康胶囊/颗粒源于辽宁中医药大学附属第二医院的临床验方，是辽宁康辰与辽宁中医药大学、沈阳药科大学联合研制的独家新药，国家医保乙类品种，且同时具有处方药和OTC甲类资格。骨疏康胶囊/颗粒由淫羊藿、熟地黄、骨碎补、黄芪、丹参、木耳、黄瓜子共七种成份组成，具有补肾益气、活血壮骨之功效，符合骨质疏松症的中医药理论与基本治法。其通过抑制破骨细胞生成、刺激成骨细胞生成而发挥全身骨骼保护作用，同时改善钙代谢平衡，提升骨骼肌质量，以达到防治骨质疏松的作用。因其提升骨密度、

缓解骨质疏松症状等疗效确切，先后进入中华中医药学会、中国中西医结合学会等权威组织、机构牵头的《中医循证临床实践指南》、《中成药临床应用指南—风湿病分册》、《中国老年骨质疏松症诊疗指南》、《绝经后骨质疏松（骨菱）中医药诊疗指南》、《常见风湿病及相关骨科疾病中西医结合诊治》等9项路径、指南和共识。骨疏康胶囊/颗粒上市二十余年未见严重不良反应，安全性高，对提高骨密度的疗效显著，适合患者长期服用。以骨疏康胶囊/颗粒对骨质疏松症及相关疾病的治疗效果为研究对象的学术论文已发表110余篇，其中SCI论文发表4篇。临床研究显示，服用骨疏康胶囊/颗粒治疗半年后，大粗隆骨密度值明显提高，并对腰椎L2-L4和股骨颈治疗效果显著。

（3）荷丹片/胶囊

荷丹片/胶囊是南昌济顺独家原研产品，方源名老中医、李先念主席的保健医师——杨济生老先生的调脂、减肥、保肝、延寿之方，为李先念主席写的轻身延年方，国家医保乙类品种。荷丹片/胶囊由荷叶、山楂、丹参、番泻叶、补骨脂（盐制）五味药材科学配伍而成，是一款可以有效改善糖脂代谢异常的纯植物调脂药，具有活血化瘀、化痰降浊的功效，同时调脂护肝，减重通便，适合甘油三酯增高及混合性血脂异常患者。凭借其独特的疗效及临床价值，荷丹片/胶囊先后获得国家中药标准化项目、国家重大新药创制等项目支持，获得4项国家发明专利，先后进入中华中医药学会、国家中医药管理局、国家心血管病中心等机构发布的《中成药临床应用指南-心病分册》、《国家中医药管理局临床路径》、《血脂异常中西医结合诊疗专家共识》等7项指南、路径和共识。以荷丹片/胶囊为研究对象的学术论文已发表100余篇。基础研究表明，高剂量荷丹片/胶囊通过调节血脂、改善肥胖状态及胰岛素抵抗，有抗动脉粥样硬化的作用，可抑制动脉粥样硬化的发生、发展。临床研究显示，荷丹片/胶囊治疗8周可以改善脂蛋白胆固醇水平。单独服用荷丹片/胶囊与他汀类疗效相似。荷丹片/胶囊联合阿托伐他汀可显著改善中青年血脂异常患者血脂水平，增强调脂效果，且不良反应少。荷丹片/胶囊联用他汀类药物能够更好的降低原发混合型高脂血症患者总胆固醇水平。

（4）脑血疏口服液

脑血疏口服液是中国中医科学院西苑医院与沃华医药联合研制的六类中药新药，是我国唯一按新药批准上市的脑出血急性期及恢复早期中成药，国家医保乙类品种、独家发明专利产品、“国家秘密技术”产品。脑血疏口服液由中国中医科学院西苑医院谢道珍教授研发，方源来自中医经典《金匱要略》中的“大黄蟪虫丸”及《医林改错》中的“补阳还五汤”化裁而成，由黄芪、水蛭、石菖蒲、牛膝、牡丹皮、大黄、川芎七味药组成，具有益气、活血、化瘀的功效，适用于脑出血急性期及恢复早期，填补脑出血后加速颅内血肿吸收的治疗空白，获权威机构推荐为治疗出血性中风的首选药物之一。脑血疏口服液不仅最大限度地保留了古方汤剂的原始面貌，而且可方便、快捷、多途径给药（口服或鼻饲），即使脑出血急性期合并吞咽障碍或意识障碍的患者也可便捷使用。作为国家重点新产品，脑血疏口服液先后多次获得国家十二五课

题、十三五课题、国家火炬计划、北京市重点专科项目等项目资金支持。公司投入大量资金开展基础及临床研究，获得国家发明专利1项，以及北京市科学技术奖、中国中医科学院科技进步奖、山东省自主创新成果转化重大专项等多个奖项。脑血疏口服液剂型科学，给药途径广。先后被卫健委脑防委《中国脑卒中合理用药指导规范》、《高血压性脑出血急性期中西医结合诊疗专家共识》、《脑出血后脑水肿管理专家共识》等多个权威规范、共识收录。作为中国中医科学院西苑医院院内制剂，脑血疏口服液临床使用二十余年，治疗数万例患者，均未发现严重不良反应，安全性高。以脑血疏口服液为研究对象的学术论文已发表90余篇，其中SCI论文发表4篇。基础及临床研究显示，脑血疏口服液可加速颅内血肿吸收，减轻脑水肿，保护神经元，有效改善脑出血患者的神经功能和临床综合症状，全面改善愈后症状，缩短患者住院时间，有助于减少脑出血患者住院产生的医疗卫生费用。脑血疏口服液II、III期临床研究显示其总有效率为87.74%，治疗脑出血急性期具有明显的效果，长期服用可以很好地改善患者的神经功能障碍，提高患者的生存质量及生活能力水平。

（三）经营模式

1. 研发模式

公司的研发模式主要有自主研发和联合研发。

自主研发模式：公司设立沃华医药中药研究院，吸引优秀科研人才，在新品种研发、老品种深度开发、工艺优化、专利申请注册等方面卓有成效。

目前，公司已取得的专利情况如下：

公司专利列表

公司	专利名称	专利号	专利类型	授权日期	有效期至	相关产品
沃华医药	一种心可舒片的制备	200610081419.X	发明	2007-09-26	2026-05-19	沃华®心可舒片
	一种心可舒制剂指纹图谱的测定方法	201110033061.4	发明	2013-02-13	2031-01-31	沃华®心可舒片
	中药组合物在制备治疗冠心病伴随的焦虑、抑郁的药物中的应用	201110094016.X	发明	2012-07-04	2031-04-14	沃华®心可舒片
	一种治疗心脑血管疾病的中药组合物	201310002494.2	发明	2014-06-11	2033-01-05	沃华®心可舒片
	一种治疗心脑血管疾病的中药组合物及其制备方法	201310002492.3	发明	2015-07-08	2033-01-05	沃华®心可舒片
	一种治疗心脑血管疾病的中药组合物及制备	201310002206.3	发	2014-11-05	2033-01-05	沃华®心可舒片

方法		明				
一种治疗冠心病的中药组合物及其制备方法	201310682901.9	发明	2015-07-08	2033-12-13	沃华®心可舒片	
用于中药提取物制剂的包衣辅料、制备方法及包衣方法	201410268219.X	发明	2017-02-15	2034-06-16	沃华®心可舒片	
一种活血化淤、行气止痛的中药滴丸制剂	200410080445.1	发明	2006-12-27	2024-10-10	心可舒滴丸	
一种中药脑血疏制剂	200810100200.9	发明	2011-01-26	2028-05-28	脑血疏口服液	
一种中药脑血疏注射剂	201310002166.2	发明	2015-04-08	2033-01-05	脑血疏口服液	
一种治疗老年性痴呆的药物及其制备方法	03129657.2	发明	2009-07-22	2023-07-02	参枝苓口服液	
一种治疗阿尔茨海默症的中药制剂	201310002188.9	发明	2014-06-11	2033-01-05	参枝苓口服液	
一种治疗认知功能障碍参枝苓口服液	201510738431.2	发明	2019-03-08	2035-11-04	参枝苓口服液	
参枝苓口服液的质量检测方法	201510791372.5	发明	2017-05-17	2035-11-17	参枝苓口服液	
治疗缺血性中风的药物组合物	02153515.9	发明	2006-11-08	2022-12-02	通络化痰胶囊	
通络化痰胶囊的质量检测方法	201510790216.7	发明	2017-06-30	2035-11-17	通络化痰胶囊	
小儿退热颗粒	200810100197.0	发明	2012-03-07	2028-05-28	小儿退热颗粒	
一种清热利湿、通淋消石的中药制剂及其制备	200610152727.7	发明	2009-05-06	2026-09-26	琥珀消石颗粒	
一种治疗缺铁性贫血的中药组合物及其制备方法	201110033051.0	发明	2012-12-26	2031-01-31	升血颗粒	
一种治疗咽炎的中药组合物及其制备方法	201110033053.X	发明	2013-03-13	2031-01-31	牛黄益金片	
辽宁 康 辰	骨疏康制剂及其制备方法	200510130305.5	发明	2008-09-17	2025-12-09	骨疏康胶囊
	含有淫羊藿的中药组合物及其制备方法	201310690281.3	发明	2015-12-02	2033-12-12	骨疏康胶囊
	一种骨疏康制剂	201510086725.1	发明	2017-11-14	2035-02-18	骨疏康颗粒
	骨疏康制剂 HPLC 指纹图谱的建立方法与用途	201610913102.1	发明	2019-04-09	2036-10-19	骨疏康胶囊/颗粒

	一种止痒中药组合物及其制备方法	200710002522.5	发明	2012-03-21	2027-01-25	防参止痒颗粒
南昌 济 顺	一种治疗高脂血症的药物	02139069.X	发明	2005-05-18	2022-09-17	荷丹片/胶囊
	荷丹片在制备治疗脂肪肝药物中的应用	200910186709.4	发明	2012-09-19	2029-12-14	荷丹片/胶囊
	荷丹制剂在制备糖尿病药物中的应用	201310130674.9	发明	2014-07-23	2033-04-16	荷丹片/胶囊
	一种痰瘀同治的荷丹制剂及其应用	201310680697.7	发明	2016-11-23	2033-12-12	荷丹片/胶囊
	治疗高脂血症的中药组合物及其制备方法	201310680609.3	发明	2016-02-03	2033-12-12	荷丹片/胶囊
	一种荷丹制剂的指纹图谱测定方法	201510615507.2	发明	2017-02-01	2035-09-24	荷丹片/胶囊

联合研发模式：公司近年来先后与中国中医科学院、山东省中医药研究院、山东大学、天津中医药大学、山东中医药大学、济南大学等国内多家科研院校在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作。充分利用科研院校研发资源优势，开展关键技术的联合开发，有效整合人才、资金和信息资源，促进了科技成果转化和关键技术研究应用。公司有多项研发项目被列为国家级、省级重点研发计划项目，其中由山东中医药大学领衔，公司参与的“基于中医原创思维的中药药性理论创新与应用”研发项目荣获2019年国家科技进步二等奖。

2. 采购模式

公司在采购方面建立了“前台-中台-后台”分工协作、交叉审核、互相制衡的采购机制，有效降低了采购成本。“前台”为各需求部门，根据业务需求、生产计划、使用周期等提出需求计划，经各部门审核同意后报“中台”。“中台”为采购部，与前台充分讨论，确定采购周期、提出行情预测，汇总采购需求、合并同类项，核定每项物资的库存和采购量，制定和实施采购计划。向合格供应商询价，并就产品质量要求、供货期和价格进行招标比价及商务谈判。对供应商进行管理，包括供应商资质、技术水平、诚信度等，建立供应商档案，组织开展供应商审计。建立健全采购流程，充分利用信息化手段提高采购流程运转效率。作为采购业务的实施部门，“中台”完全独立于业务系统，不受任何其他部门的钳制和影响，独立作出判断、独立实施采购，并跟踪、监督、评估采购效果。“后台”为审核、监督部门，由各级审核机构履行审核职能，对需求合理性、必要性及采购时机进行审核，对采购行为事前、事中、事后进行审查和监督，对制度执行情况审查和监督，有权调查所有采购业务和人员。公司已将包括原材料、包装材料、设备及备品备件、后勤办公用品等所有实物，以及物流、酒店、绿化、软件系统等所有服务外包在内的全部采购业务，纳入该采购机制实施。

针对所采物料商品的不同，公司采取以集中采购为主、其他方式为辅的采购模式。具体如下：

集中采购：绝大部分大宗药材，包括沃华®心可舒片用三七、山楂、丹参，荷丹片/胶囊用荷叶，以及大部分包材采用集中招标比价的采购方式。

产地采购：部分季节性强、特定地区种植或野生药材，如骨疏康胶囊/颗粒用淫羊藿、黄瓜子、木耳等，采用产地调研并直接采购的方式。

议价采购：临时需求或需求量较小的部分物资，一般选择三家以上合格供应商进行议价，选择性价比最高的供应商实施采购。

3. 生产模式

公司所有产品严格按照国家批准的工艺生产。生产过程包括药材前处理、提取、制剂加工、包装，最终制成成品。公司以自有药材加工处理设备，按照工艺要求将各种药材加工炮制成饮片，按照处方配料，经过粉碎、提取、制粒等前端工序制成中间半成品，再通过相应制剂的加工工序制成片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂、口服液体制剂，成品检测合格后，上市销售。

生产组织方面，生产部根据各品种年度销售计划、库存情况，结合生产能力，制定年度生产大纲及月度分解计划。每月通过产销联席会、精细化审核和调整作业计划，使产销有效衔接，并跟踪、调度生产过程，督导月度计划按时完成，确保产品市场需求。通过精细化调度设备运行和人员组织，严控损耗，不断降低成本、提高效率。

质量管控方面，公司严格执行《药品管理法》，按照《药品生产质量管理规范》组织生产，学习2020年版《中华人民共和国药典》（征求意见稿）的相关知识，进一步完善质量管理体系，为适应和实施新版药典做好准备。严控进厂物料质量，严格执行高于国家标准的企业内控标准，生产中所用的各类原料、辅料、包装材料全部检验合格后使用。生产全过程监督控制，质量保证部对每个产品的生产过程设置了数十个质量监控点，配备生产现场质量监督员跟踪监督控制，确保生产全过程受控。严格执行中间产品、半成品质量内控标准，检验合格后才能进入下道工序。严格执行高于国家标准的成品内控标准，成品全部检验合格后方能上市销售。

4. 销售模式

公司拥有国内少有的全终端、全模式的营销体系。预算制专业化临床学术推广模式、招商代理模式和OTC零售模式相结合，全面覆盖等级医院、零售药店、基层医疗机构等全类别终端。

营销体系设立三大事业群，分别针对等级医院、零售药店、基层医疗机构三大终端市场进行业务拓展。各事业群针对不同终端采取不同策略，最大限度挖掘各级市场的潜力，通过学术推广活动，开展产品临床治疗用药方案的研究并高效传播，提升品牌影响力和美誉度，不断提高公司产品市场覆盖率和占有率。目前，公司产品已覆盖的终端包括13,028家等级医院，11,877家连锁药店及单体药店，以及25,309家基层社区、

卫生院、诊所。

三大事业群主要采取预算制专业化临床学术推广、招商代理和OTC零售三种营销模式。以沃华®心可舒片、荷丹片/胶囊为主的心脑血管独家医保产品，主要采用预算制专业化临床学术推广模式。骨疏康胶囊/颗粒、脑血疏口服液等独家医保产品主要采用招商代理模式。OTC“黄金单品”骨疏康胶囊/颗粒等独家核心OTC产品与绝大多数普药产品采用OTC零售模式。

预算制专业化临床学术推广模式是指，公司通过分布在全国各地办事处，组织药物学术推广会议或学术研讨会，向医生宣传公司药品的功能主治、疗效特色以及最新基础理论和临床研究成果，使医生深入掌握药品的临床价值、临床应用特点，增强临床信心。通过医生向患者推荐或处方，使患者对本公司药品产生有效需求，实现销售。预算制专业化临床学术推广模式一方面有利于公司与客户建立信任，另一方面公司直接掌握终端网络，减少了对医药经销商和代理商的依赖，有利于降低营销中间环节的费用。

招商代理模式是指，公司通过与医药商业公司或推广服务商签订代理协议，规定合作品种、区域等，由经销商或推广商的团队负责开发终端、组织各种学术推广等活动。采用招商代理模式可以充分利用经销商和推广商已有成熟营销网络、市场渠道和推广服务资源，使公司产品快速覆盖特定区域终端，减少公司市场开发成本，降低市场风险。

OTC零售模式分为两大类。一类是与全国大型连锁药店开展合作，公司将药品直供连锁药店，于终端门店开展推广销售；另一类是与全国主流医药商业企业合作，通过医药商业覆盖下游中小药店终端及诊所实现销售。公司根据产品特点和市场竞争态势，将OTC产品分为独家核心OTC产品和普药产品两大类，分别制定和实施相应的销售和推广策略。公司在重点区域开展产品及品牌广告的宣传，组织形式多样的推广活动。公司在全国各地均建立了OTC销售团队，对商业、连锁、门店、店员进行全方位的销售维护和支持。同时还组建了专业的学术推广团队，对内组织销售人员进行产品及相关疾病的专业培训、对外组织连锁和药店店员进行产品知识的相关培训，协助门店或社区开展慢病防治知识讲座等患者教育活动。近年来，随着消费习惯的变化，公司与连锁药店及医药商业探索开展线上互联网销售的新模式，更好更快地服务患群。

（四）行业发展阶段及周期性

1. 公司所属行业的发展阶段和周期性特点

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，医药行业越来越受到公众及政府的关注，在国民经济中占据着越来越重要的位置。医药行业被称为永不衰落的朝阳产业，未来发展的总体趋势非常明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强以及疾病谱的不断扩大促使医药需求持续增长。

虽然长期看来，医药消费具有刚需性质，市场需求旺盛，但近年来医药卫生体制改革不断深化，政策

频出，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。国家统计局数据显示，2019年全国医药制造业实现业务收入23,908.60亿元，较上年同期增长7.4%；实现利润总额3,119.50亿元，较上年同期增长5.9%。审评审批制度改革、仿制药一致性评价、“两票制”和“一票制”、带量采购等医药政策调控下的供给侧改革使医药行业整体承压，增速下滑至个位数。

中医药作为我国独特的卫生资源、潜力巨大的经济资源、具有原创优势的科技资源、优秀的文化资源和重要的生态资源，凭借其在治疗慢病领域的独特优势，在经济社会发展中发挥着更加重要的作用。中医药有几千年文化的传承，具备深厚的社会文化基础，受众人群众广泛。国家对中医药发展一贯秉持扶持和促进的态度，随着政策落地及疫情影响，中医药振兴发展迎来新的格局。

2016年，中共中央、国务院印发了《“健康中国2030”规划纲要》，明确提出“坚持中西医并重，传承发展中医药事业”。2017年7月1日，《中华人民共和国中医药法》正式实施，为继承和弘扬中医药、促进中医药事业发展提供了保障。2019年10月25日，全国中医药大会在北京召开，提出中医药要传承精华、守正创新，吹响了新时代中医药传承创新发展的号角；10月26日，国务院发布了《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，指出要健全中医药服务体系，发挥中医药在维护和促进人民健康中的独特作用，大力推动中药质量提升和产业高质量发展，加强中医药人才队伍建设，促进中医药传承与开放创新发展，改革完善中医药管理体制机制，切实把中医药这一祖先留下的宝贵财富继承好、发展好、利用好。中医药的振兴发展进入了一个前所未有的机遇期，随着人口老龄化进程加快，患有心脑血管、慢性呼吸系统、骨骼系统等疾病的人群持续攀升，中医药凭借慢性病领域具有的独特优势，将在慢病预防和康复阶段发挥重要作用，为促进人民健康发挥积极作用。进入2020年，北京、广东、湖北、安徽、江西等省相继出台并落地支持中医药发展的相关政策，加快中医药的发展建设。

2020年伊始，新型冠状病毒肺炎疫情爆发。虽然疫情对整体经济形势造成了负面影响，但中医药在抗疫过程中发挥了重要作用，重新彰显了中医药的独特价值，中医药行业发展迎来新的契机。面对流行疾病，相对于西医要查清病毒的流行特征、致病机理之后才能有效干预，中医诊疗着眼于“病的人”而不是“人的病”，调整致病因子作用于人体后整体功能失调的状态，从而达到及时有效防治的目的。中医药能够有效缓解症状，能够减少轻型、普通型向重型发展，能够提高治愈率、降低死亡率，能够促进恢复期人群机体康复。2020年1月27日，国家卫生健康委员会和国家中医药管理局组织专家发布了《新型冠状病毒感染的肺炎诊疗方案(试行第四版)》，明确提到各有关医疗机构要在医疗救治工作中积极发挥中医药作用，加强中西医结合，建立中西医联合会诊制度，促进医疗救治取得良好效果。2020年2月13日召开的中央应对新冠肺炎疫情工作领导小组会议要求强化中西医结合，促进中医药深度介入诊疗全过程，及时推广有效方药和中成药。3月23日国新办举行的新闻发布会上指出，全国新冠肺炎确诊病例中，有74,187人使用了中医药，占比高达91.5%，其中湖北省有61,449人使用了中医药，占比高达90.6%。临床疗效观察显示，中医药总有效率

达到了90%以上。抗疫过程中，中医药通过疗效方面的卓越表现，得到了医疗人员及公众的充分认可。6月2日，习近平总书记主持召开的专家学者卫生健康专题座谈会指出，中西医结合、中西药并用，是这次疫情防控的一大特点，也是中医药传承精华、守正创新的生动实践。要加强古典医籍精华的梳理和挖掘，建设一批科研支撑平台，改革完善中药审评审批机制，促进中药新药研发和产业发展。要加强中医药服务体系建设，提高中医院应急和救治能力。要强化中医药特色人才建设，打造一支高水平的国家中医药疫病防治队伍。要加强对中医药工作的组织领导，推动中西医药相互补充、协调发展。

2. 公司所处的行业地位

公司始终坚持“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，依托两大“独门利剑”——强大企业文化和强大独家产品线，坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”，长期、一贯、一致坚持核心战略，形成了独特的竞争优势。作为心脑血管和骨科领域的知名药企、中药行业龙头企业，且主要产品均有较高市场占有率和品牌影响力，公司被各界熟知和认可。2016年，国家商务部引入美国非金融类上市公司的财务分析模型，对A股2000多家非金融类上市公司的财务稳健度即抗风险能力进行全面评估，仅有7家A股上市公司获得AAA级评级，沃华医药位列所有企业，包括7家AAA级企业中的第一名。2017年，公司入选“福布斯中国上市公司潜力企业榜”。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
货币资金	期末余额较期初余额增长 39.15%，主要系报告期内转让子公司股权所致。
其他应收款	期末余额较期初余额降低 90.55%，主要系报告期内转让子公司股权，纳入合并报表的其他应收款项减少所致。
预付账款	期末余额较期初余额降低 92.79%，主要系报告期内预付材料采购款减少所致。
应收款项融资	期末余额较期初余额增长 89.69%，主要系报告期内收到银行承兑汇票增加所致。
固定资产	期末余额较期初余额增长 6.11%，主要系报告期内设备完成安装调试，达到使用状态，转为固定资产所致。
在建工程	期末余额较期初余额降低 53.77%，主要系报告期内设备完成安装调试，达到使用状态，转为固定资产所致。
应交税费	期末余额较期初余额增长 34.15%，主要系报告期内应交增值税增加所致。
预收账款	期末余额较期初余额降低 53.70%，主要系报告期内预收货款减少所致。

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

长期以来，公司依托两大“独门利剑”——强大企业文化和强大独家产品线，强化资源共享、协同增效，全面落地精细化管理，逐渐在文化、战略、精细化管理、产品结构、全终端营销、资本运营等方面形成了独特的竞争优势。

（一）文化优势：“有效动作”企业文化打造强大凝聚力和执行力

沃华医药自2002年改制创立以来，就确立了打造百年企业的梦想。为实现这个梦想，公司始终把企业文化建设放在首位，长期、一贯、一致践行独特的“有效动作”企业文化。公司董事长赵丙贤先生长期深入观察和思考国内外众多企业的兴衰成败，结合沃华医药的经营管理实践，历时六年多的时间撰写并出版了《有效动作论》。《有效动作论》把许多成功企业的共同规律和本公司自身实践与感悟相结合，提出核心使命、核心价值、核心战略等企业文化要素，以及理念变动作、动作出业绩的操作路径，构筑起沃华医药独有的企业文化。其素材源自公司员工每周有效动作录的“真实记录”，从根本上讲，沃华医药的企业文化是公司全体员工共同建立的。公司长期、一贯、一致践行《有效动作论》，人人熟练使用表、录、群、会等管理工具，公开透明每位员工的错误、无效、低效、高效等四类动作，重复高效动作，创造可持续卓越业绩。高效动作不断积累、重复，进而文字化、逻辑化，形成公司的制度或流程。

各级管理人员根据《有效动作论》的理念及衍生制度，先人后事，吸引、服务和成就有杰出信誉和业绩记录的人，建设高效动作团队。经过长期、一贯、一致对《有效动作论》的践行，公司吸引了大量外部优秀人才，尤其是营销方面的人才，为营销体系建设贡献聪明才智。同时，制定并坚持执行人才发展规划，对内部人才有针对性地培训并提供成长机会。坚持举办“好习惯训练营”，由拥有卓越业绩记录和信誉记录的公司人员担任训练营的培训师，帮助最基层的员工真正养成好习惯，实现“重复好习惯，替换坏习惯，创造新习惯，觅核心习惯”，发现、了解、利用和调控习惯回路，释放出好习惯的巨大力量，创造可持续卓越业绩。

（二）战略优势：独家产品线战略构筑竞争力“护城河”

公司长期、一贯、一致坚持打造以四大独家医保支柱产品为核心，独家产品带动普药销售的强大独家产品线战略。一方面将有限资源聚集于独家产品的研发、引进、优化和营销，持续打造四大独家医保支柱

产品的独特竞争优势；另一方面不断深化独家产品之间，以及独家产品与普药之间在渠道、终端、患者、学术研究、推广等方面的资源共享、协同增效，降低费用、提高效率。同时强化独家“黄金单品”的优势，增强议价能力，带动普药扩展渠道、开发终端，进而提升全部产品的竞争力，加宽加深“护城河”。

公司以沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液四大独家医保产品为支柱，集中优势兵力、优先分配资源，专注提升独家医保支柱产品在工艺、质量、临床研究、学术成果等各个方面优势，全方位为四大独家医保支柱产品的发展奠定坚实基础，致力于将每个独家医保支柱产品打造成所属治疗领域的第一品牌。

公司以四大独家医保支柱产品为核心，构建了三大产品群：以沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊为核心，构建了以基层医疗机构为主、覆盖全终端的中老年慢性病产品群；以沃华®心可舒片、脑血疏口服液为核心，构建了以等级医院为主、覆盖全终端的心脑血管产品群；以核心OTC独家产品中的“黄金单品”骨疏康胶囊/颗粒为核心，带动其他经典名方传统中成药，构建了以零售市场为主、覆盖基层医疗机构的OTC产品群。

公司今后仍将继续挖掘其他独家产品潜力，做好学术、质量等各方面的资源储备，耐心培育，打造更多的独家医保支柱产品。根据中国药品管理的法律和规定，制定详尽的知识产权保护战略，“串联”起独家产品的各类专利保护时间，确保公司长期、稳定和持续地加大技术、工艺等各方面投入，不断提升、优化独家产品。

普药品种是公司发展的重要资源，能够与公司的独家产品组成丰富、强大的产品组合。独家产品和普药之间资源共享、协同增效，空间巨大，可以满足客户多样化的需求，创造出远远大于只做独家产品或只做普药的价值。

公司将通过自主研发、联合研发、引进收购等方式拥有越来越多的独家产品，持续丰富产品结构，加宽加深“护城河”，为更多患者创造卓越治疗价值。长期与中国中医科学院、山东省中医药研究院、山东大学等国内著名科研院校在人才培养、项目研究、成果转化等方面开展产学研合作。充分发挥科研院校研发资源优势，促进科技成果的转化和关键技术的研究应用。依托资本运营优势，持续寻找市场上有潜力的独家产品，丰富自身产品组合。近年先后通过收购南昌济顺、辽宁康辰，公司成功引进了荷丹片/胶囊、骨疏康胶囊/颗粒等独家产品。

（三）精细化管理优势：长期狠抓精细化管理，业绩持续增长

多年来，公司全面推动精细化管理，从“降费用、降成本、增收入、增利润、提效率、提效果”六个方面入手，开源节流，降本增效，成效显著，业绩厚积薄发，高速增长。

全面推动精细化管理既是践行企业文化必然坚定推行的战略举措，也是公司面临医药行业“严监管、大洗牌”的严峻形势，在逆境中化挑战为机遇的应对之策。各级管理人员在核心使命和核心价值划定的边

界内，任何决策都必须经过充分地争论、讨论、辩论，保证公司所有经营活动都是在“做对的事”。熟练运用“表录群会”、“三要素四循环”等管理工具，重复高效动作，杜绝错误和无效动作，努力“把对的事做好”。2019年，公司以审核为总抓手，围绕“降费用、降成本、增收入、增利润、提效率、提效果”六个方面实施更加严格的精细化审核，要求精细化每个动作，精细化成为习惯。公司成立各级审核会，董事长及所有高管人员亲力亲为抓审核，精细化审核所有与经营有关的事项。每一个审核事项都必须清楚回答对收入和利润、费用和成本、效率和效果的影响。被审核的各类动作在公司内广泛传播，高效动作要举一反三、以点带面，快速复制；错误和无效动作要坚决杜绝，引以为戒。

多年来，公司探索形成了精细化管理的完整体系。两大“独门利剑”——强大企业文化和强大独家产品线，以及扁平化组织架构和人员配置是精细化管理的三大基石。“表录群会年”、“资源共享年”、“三要素四循环年”三年一循环，是精细化管理的三大支柱。事前沟通精细化、审核精细化、执行动作精细化是精细化管理的三大主线。各级管理人员亲力亲为，在精细化管理的框架下持续完善各自部门职责、岗位职责、流程模板，推动精细化管理深入到日常工作的细枝末节。

推行精细化管理，使公司销售收入稳步增长的同时，成本和费用大幅降低，效率和效果不断提升。

（四）产品优势：四大独家医保支柱产品、15个独家产品、162个批准文号构筑强大产品集群

公司目前拥有药品批准文号162个，其中独家产品15个，并有95个产品进入国家医保目录，43个产品进入国家基药目录，覆盖心血管系统疾病、肌肉骨骼系统疾病、呼吸系统疾病、消化系统及代谢疾病、泌尿生殖系统和性激素等重大疾病领域，布局完整，治疗领域广阔，剂型齐全。尤其是四大独家医保支柱产品——沃华[®]心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液，在各自治疗领域占有较大市场份额、较高品牌影响力和美誉度，拥有独特且强大的学术地位和市场地位，经过长期临床应用，获得了广泛的医患认同。

（五）全终端、全模式营销体系优势：覆盖全类别终端、模式齐全的成熟营销体系

公司营销体系面向全终端操作，深耕等级医院、零售药店、基层医疗机构等各级终端市场，针对不同终端采取不同的策略和动作。公司营销体系采用全模式操作，持续打磨预算制专业化临床推广、招商代理、OTC零售等营销模式，组建相应专业团队，积累高效动作。多年来，公司全终端、全模式的营销体系日趋成熟，高效运行。

公司营销体系设三大“事业群”，分别针对等级医院、零售药店、基层医疗机构三大终端市场进行业务拓展。各事业群针对不同终端采取不同策略，营销模式各有侧重。针对等级医院（第一终端），以学术研究为引领，侧重于专业化临床学术推广，致力于提升产品学术地位和品牌影响力。针对零售药店（第二终端），以渠道建设和活动营销为基础，通过“黄金单品”拉升零售产品组合的价值和竞争力，巩固和拓展与

大型连锁机构深度合作。针对基层医疗机构（第三终端），以广泛覆盖为驱动，充分利用地区性营销机构资源，侧重于招商代理推广，在基本药物占比、分级诊疗等政策的推动下，积极开展产品推介、患者教育等活动，持续开发基层终端。根据事业群科学、合理匹配人员，培训团队适应各级终端市场和营销模式的营销能力，充分发挥人工效能。

在长期、一贯、一致地践行公司文化和核心战略的过程中，营销系统日益成熟和完善，运营效率持续提升。公司营销体系已建设成为资源共享、协同增效、自动协调的平台化组织，新产品搭载到该平台运营，即可快速形成一定市场规模。

（六）资本运营优势：经验和资源丰富，择机开展企业并购，迅速提升业绩

公司坚持产品经营和资本运营“双轮驱动”，依托资本运营的丰富经验和资源，通过企业并购，引进独家产品，丰富产品结构，巩固竞争优势。2015年，公司通过收购辽宁康辰、南昌济顺成功引进骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊等独家产品。未来，经济形势和行业格局将发生巨大变化，目标企业和目标品种也将更多涌现，公司可以根据自身实际需要，择机开展企业并购和品种引进，在不断丰富产品结构的同时，迅速提升销售收入和利润。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，突如其来的疫情扰乱了正常的生活节奏，整体经济负重前行，医药行业迎来了前所未有的挑战和机遇。一方面，制药企业因疫情影响面临原料紧张、人员不足等诸多困难。另一方面，积极抗疫、常态化防控再次唤醒了人们对于健康的重视，医疗卫生领域重新受到关注，医药消费需求进一步扩大。此外，中医药在此次抗疫过程中发挥了重要作用，得到了医疗人员及公众的充分认可，重新彰显了中医药的独特价值，中医药发展迎来新的契机。

疫情期间，公司在核心使命、核心价值的指引下，有序复工复产，积极驰援疫区，捐赠了价值1,160万元的国家疫情推荐及清热解毒类药品。经营方面，公司坚持核心战略，化挑战为机遇，厚积薄发。首先，报告期内，公司集中优势资源，适时推出“增量倍增”激励政策，极大地鼓舞了营销一线的士气，持续推动“四大独家医保支柱产品”高速增长，全模式、全终端持续发力；其次，抓住国家医保局关于慢性病医保药品“长处方”的政策机遇，全力推广沃华®心可舒片独有的“双心效应”治疗机制，充分利用骨疏康胶囊/颗粒在处方药和OTC“双跨”优势，推动公司治疗慢性病产品的销售；同时，广泛应用线上推广等营销方式，整合线上线下资源，加速推进数字化转型，持续深入推进精细化管理。

2020年上半年，公司实现营业收入48,379.95万元，同比增长15.77%；实现归属于上市公司股东的净利润9,073.29万元，同比增长190.14%。

（一）围绕“四大独家医保支柱产品”及时调整策略，把握政策机遇，广泛应用线上推广等营销方式，整合线上线下资源，全力推动销售收入高速增长

报告期内，公司积极适应形势变化，及时调整营销策略、优化营销体系，围绕“四大独家医保支柱产品”，凭借预算制专业化临床推广模式积累的竞争优势，把握政策利好，加强各类终端开发、拓展渠道建设、学术推广覆盖，确保“四大独家医保支柱产品”销售收入实现高速增长，并带动公司其他产品的销售。

报告期内，“四大独家医保支柱产品”销售收入未受“新冠疫情”的负面影响，实现高速增长。其中沃华®心可舒片销售收入较去年同期增长29.05%，骨疏康胶囊/颗粒零售市场销售收入较去年同期增长83.11%，脑血疏口服液较去年同期增长25.58%。

1. 顺应形势变化，依托全终端、全模式营销体系，尤其是预算制专业化临床推广模式积累的竞争优势，运用线上营销等方式，强化“四大独家医保支柱产品”的销售

报告期内，针对疫情带来的形势变化，公司一分钟动作，及时调整营销策略，依托全终端、全模式的

营销体系，充分发挥预算制专业化临床推广模式积累的竞争优势，灵活运用包括线上学术推广、线上招商等更为适应当下形势的线上营销方式，推动“四大独家医保支柱产品”销售收入实现高速增长。

疫情期间，人员流动受限，线下推广受到严重影响。公司广泛调研后及时调整营销策略，依托全终端、全模式的营销体系的竞争优势，尤其是预算制专业化临床推广模式积累下来的团队资源、客户资源及行业资源，确定了线上线下营销相结合的营销策略。线上营销主要包括线上学术、线上招商等方式，这种灵活多样的营销方式一方面由于线上平台时间灵活的优势，增加了客户黏性、扩大了客户覆盖面，另一方面显著降低了营销费用。

线上营销方式首先在预算制队伍得到快速落地执行，经过一段时间预算制团队的尝试和积累，总结出许多线上营销的高效动作，之后在招商模式和OTC模式快速复制，实现各个终端、各种模式线上营销高效动作快速复制的飞轮效应，确保全终端、全模式均可熟练运用线上营销。

随着疫情的逐步放缓，公司在积极恢复线下活动的同时，继续推动线上营销的应用，加速整合线上线下资源，实现线上、线下营销双轮驱动，推动销售收入持续增长。

2. 抓住疫情期间中医药相关的政策窗口，全力推动沃华®心可舒片等治疗慢性病产品的销售

疫情期间，国家出台“长处方”等政策支持中医药发展，公司及时把握相关政策，全力推动“四大独家医保支柱产品”的销售。

2月3日，国家医保局印发《国家医疗保障局办公室关于优化医疗保障经办服务推动新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控工作的通知》表示，为保障参保患者长期用药需求，实施“长处方”报销政策，支持医疗机构根据患者实际情况，合理增加单次处方用药量，对慢性病患者支持将处方用药量放宽至3个月。“四大独家医保支柱产品”均为治疗慢性病的口服制剂，符合“长处方”政策的适用范围。公司营销团队及时跟进政策动态，利用政策窗口，加大宣传力度，全力推动符合“长处方”政策相关产品的销售。

3. 根据不同终端特点，有针对性地调整市场策略

针对等级医院市场，不断提升学术推广质量。公司以独家产品最新临床研究成果为基础，结合中医理论解析，系统整理数据和资料，开展形式多样的各类线上线下推广活动。重点推广沃华®心可舒片独有的“双心效应”治疗机制，缓解心血管疾病患者在疫情期间出现的心理不适。报告期内，共举办线上培训620场，覆盖4,921人次；线上活动4,598场，覆盖21,262人次；线下学术活动464场，覆盖5,396人次。依托专业推广线上平台，开展全国双心医学学术会议及糖脂代谢学术会议五场，覆盖3,500余人。依托中华医学会组织线上优秀病例收集31,740例，线下病例收集450例。

针对零售药店市场，持续打造“黄金单品”，提升OTC产品群价值。骨疏康胶囊/颗粒以其巨大的市场潜力和不断增强的品牌影响力，成为零售药店市场的“黄金单品”，受到零售终端的普遍欢迎。报告期内，主要竞品受政策影响，尤其是可能对医保乙类OTC品种的政策性限制，为医保甲类且处方药与OTC“双跨”

的骨疏康胶囊/颗粒打开了广阔的市场空间。公司抓住机遇，提前展开必要的推广行动。报告期内，公司针对零售药店市场共组织16,261场市场推广活动，覆盖100,521人次。

针对基层医疗机构市场，公司采取长期培育、深化分类、精准推广的策略。报告期内，公司全面提升基层医疗机构学术推广能力，围绕县级医院、乡镇卫生院/社区卫生服务中心、村卫生室/卫生社区服务站等基层医疗市场核心终端，共组织101场线上培训，覆盖3,000余人；线上培训讲座及学术会议5,637场，覆盖13,236人次；线下学术活动498场，覆盖7,000余人，显著提升了公司品牌影响力，使公司产品在基层医疗机构市场占有率不断提高。

4. 推动公司产品进入各类临床专家共识和诊疗方案

报告期内，沃华®心可舒片入选《冠心病稳定型心绞痛中医诊疗指南》推荐用药。骨疏康胶囊/颗粒进入《绝经后骨质疏松症（骨痿）中医药诊疗指南（2019版）》、进入《围绝经期和绝经后妇女骨质疏松防治专家共识》且发表在《中国临床医生杂志》上。荷丹片/胶囊收录在《国家中医药管理局临床路径血浊病（高脂血症）中医诊疗方案》中。沃华®心可舒片、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液同时入选《中药大品种科技竞争力报告（2019版）》，是对公司及产品的高度肯定，也是对其临床价值、科学价值和市场价值的高度认可。

公司独家产品被临床专家共识收录并推荐情况

产品	单位	文件名称
沃华®心可舒片	中华中医药学会	《PCI 手术前后抑郁和（或）焦虑中医诊疗中国专家共识》2014
		《PCI 术后胸痛中医诊疗专家共识》2014
		《中成药临床应用指南-心血管疾病分册》2017
		《冠心病稳定型心绞痛中医诊疗专家共识》2018
		《冠心病稳定型心绞痛中医诊疗指南》2019
	中国中西医结合学会	《血脂异常中西医结合诊疗专家共识》2017
		《动脉粥样硬化中西医结合诊疗专家共识》2017
		《双心疾病中西医结合诊疗专家共识》2017
	中国医师协会	《心血管疾病和并失眠诊疗中国专家共识》2017
		《心理应激导致稳定性冠心病患者心肌缺血的诊断和治疗专家共识》2016
	国家心血管病中心	心血管疾病预防与康复临床路径丛书 2017
		《中西医结合 I 期心脏康复共识》2017
	中国中医药研究促进会	《稳定性冠心病中西医结合康复治疗专家共识》2019
	骨疏康胶囊/颗粒	中国中医药出版社
《中医骨伤科学》十三五教材		

	中国中医科学院	《中医循证临床实践指南》2012
	中国协和医科大学出版社	《临床路径治疗药物释义—骨科分册》2015
	中国老年学学会	《中医药防治原发性骨质疏松症专家共识》2015
	中国老年学和老年医学学会	《肌肉、骨骼与骨质疏松专家共识》2016
	中华医学会	《常见风湿病及相关骨科疾病中西医结合诊治》2017
	中国老年学和老年医学学会	《中国老年骨质疏松症诊疗指南》2018
	中华中医药学会	《绝经后骨质疏松症骨痿中医药诊疗指南》2019
	中国老年学和老年医学学会	《围绝经期和绝经后妇女骨质疏松防治专家共识》
荷丹片/胶囊	国家中药管理局	《国家中医药管理局第 2 批 24 个专业 105 个病种中医临床路径》2013
	中华中医药学会	《中成药临床应用指南-消化分册》2016
		《中成药临床应用指南-心血管疾病分册》2017
	中国中西医结合学会	《血脂异常中西医结合诊疗专家共识》2017
		《动脉粥样硬化中西医结合诊疗专家共识》2017
	国家心血管病中心	心血管疾病预防与康复临床路径丛书 2017
《中西医结合 I 期心脏康复共识》2017		
脑血疏 口服液	国家卫健委脑防委	《中国脑卒中合理用药指导规范》2019
	陕西省保健协会	《脑出血后脑水肿管理专家共识》2017
	北京市中西医结合学会	《高血压性脑出血急性期中西医结合诊疗专家共识》2016

5. 调整营销激励政策，“增量倍增”计划为销售增长保驾护航

报告期内，公司根据市场形势的新变化，适时调整激励政策，实施更积极进取的“增量倍增”激励政策为销售增长保驾护航。营销人员在完成基础业绩目标后，增长部分可获得加倍奖励；如没有完成基础业绩目标，将面临对等的处罚。“增量倍增”政策的实施，极大地调动了营销团队的积极性和创造性，营销队伍士气高昂，团队潜能不断被激发。营销系统各部门和团队，对实现销售收入高速增长充满信心。

（二）坚持多维度研发，不断加宽加深“护城河”

公司持续加大四大独家医保支柱产品的研发投入，通过质量控制优化、工艺技术提升、药效物质基础和作用机理研究、临床再评价等，深入挖掘临床价值，不断加宽加深“护城河”保护，提供强有力的临床学术支持。

1. 注重专利技术的自主研发

报告期内，公司专利技术研发工作进展顺利，获得“一种参枝苓制剂的制备方法”国家发明专利证书。

2. 联合权威科研院所，积极开展专项研发

公司联合权威科研院所，重点围绕“四大独家医保支柱产品”——沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液，积极开展上市后再评价、关键工艺优化提升、产品质量控制体系等方面的研

究。报告期内，公司开展的“国家重大新药创制专项——中药口服制剂先进制造关键技术与示范研究”、“山东半岛国家自主创新示范区发展建设”等8个项目为主管机构立项项目，按照项目计划逐步顺利实施。其中，公司与江西中医药大学联合开展的“降脂中药‘荷丹片’优质增效及产业化技术提升研究”项目获得2020年江西省重点研发计划项目立项。

公司已立项正在进行中的研发项目

序号	项目名称	项目类型	合作单位
1	丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范	国家重点研发计划	山东省中医药研究院、山东中医药大学、济南大学等
2	中医精方“温经汤”颗粒剂的研究开发	鸢都产业领军人才计划	
3	中药智能制造关键技术研究与应用	国家重大新药创制专项	山东大学
4	中药智能制造关键技术研究与应用	山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目	-
5	中药大品种心可舒片标准化建设	山东半岛国家自主创新示范区发展建设资金项目	-
6	中药口服制剂先进制造关键技术与示范研究	国家重点研发计划	山东大学
7	2019年技术创新引导计划项目	技术创新引导计划项目（国家重点科研项目补助和奖励）	-
8	降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究	江西省重点研发计划项目	江西中医药大学

（三）推动精益生产和智能化制造

报告期内，公司生产系统以“保供应、保质量、保安全、保稳定、降成本”为目标，以精益生产和智能化制造为切入点，全面提升生产效率和装备水平。

1. 持续强化产销衔接。受疫情影响，报告期生产计划变化频繁，多年形成的精细化管理模式，使各生产系统能够整体联动，无缝衔接，高效地适应市场需求，保质保量地为市场和疫区提供产品。

2. 认真贯彻新《药品管理法》，进一步完善质量管理体系，优化质量管理流程，加强生产过程质量监控，推行集团内部GMP审计，学习2020年版《中华人民共和国药典》（征求意见稿）的相关知识，提升质量管理水平。持续引进专业技术人员，加强质量管理和检验人才的培养和储备，通过参加省级药检检验能力测评、技师评比等活动提高质量管理队伍的专业技能和素质。

3. 提升装备智能化水平。公司持续开展生产设备智能化升级，与山东大学联合开展的“中药智能制造关键技术研究与应用”项目，所引进的智能化设备及操作系统，安装调试完成，报告期内正式投入使用，运行平稳，实现了沃华®心可舒片的智能化生产，生产效率提升100%。智能化口服液液体包装生产线，实现灯检、装板、装盒、装箱、封箱一体化智能生产，生产效率提升50%。

（四）数字化转型促进管理效率不断提升，“精细化审核”促进管理水平持续提升

报告期内，公司继续深入推进精细化管理，审核会机制持续运行，同时加快推进数字化转型，采购、财务及人力资源等方面的数字化转型同步推进，大幅提升了管理效率。

1. 通过数字化转型，确保管理效率不断提升

疫情期间，公司加快推进数字化转型，通过采购、财务、人力资源等方面的数字化转型，公司整体管理效率大幅提升。

报告期内，公司深入推进采购、财务、人力资源方面的数字化转型。公司调研引入或升级采购信息化系统、CBS（资金管理）系统、CRM、S-HR人力资源信息化系统等，数字化建设上了新的台阶。数字化转型一方面提升了工作专业性、加强了监督管理，显著提升了工作效率；另一方面通过管理数据的积累，为管理和决策水平的持续提升奠定了基础。

2. 依托审核会机制，以审核为抓手，全面落地精细化管理

报告期内，公司各业务单元审核会持续优化审核动作，将每一项具体业务计划、动作的讨论、争论、辩论标准化，力求“降费用、降成本、增收入、增利润、提效率、提效果”的审核抓手数据化，使审核会机制更加有的放矢，更加高效简洁。

3. “前台-中台-后台”的业务流程持续运行，持续降低采购成本

报告期内，公司采购方面“前台-中台-后台”的机制运行良好，确保分工协作、交叉审核、互相制衡，持续降低采购成本。报告期内，公司克服疫情带来的物流不便、部分原料价格暴涨等不利因素，在保证抗疫药物生产的紧急需求的同时，确保公司正常生产安排。报告期采购成本未受疫情严重影响，原料、辅料和包材的整体采购成本还实现了降低。

二、主营业务分析

概述

是否与经营情况讨论与分析中的概述披露相同

是 否

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	483,799,527.50	417,880,318.95	15.77%	
营业成本	106,565,246.83	97,200,399.66	9.63%	
销售费用	229,907,670.41	236,461,145.74	-2.77%	
管理费用	17,826,757.42	16,074,131.26	10.90%	
财务费用	-1,659,362.06	-657,847.41	-152.24%	主要系报告期内利息收入增加所致。

所得税费用	15,240,556.44	6,113,361.81	149.30%	主要系报告期内应纳税所得额增加所致。
研发投入	20,929,576.56	29,178,318.42	-28.27%	
经营活动产生的现金流量净额	71,491,138.74	41,046,696.53	74.17%	主要系报告期内经营性现金流入增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	72,779,545.30	-12,481,766.06	683.09%	主要系报告期内转让子公司股权所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-26,532,216.61	-18,666,472.00	-42.14%	主要系报告期内分配现金股利增加所致。
现金及现金等价物净增加额	117,721,807.94	9,898,458.47	1,089.29%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	483,799,527.50	100%	417,880,318.95	100%	15.77%
分行业					
医药工业	483,799,527.50	100.00%	417,880,318.95	100.00%	15.77%
医药商业	0.00	0.00%	0.00	0.00%	
分产品					
沃华®心可舒片	247,343,618.64	51.12%	191,658,061.61	45.86%	29.05%
骨疏康胶囊/颗粒	110,925,815.24	22.93%	101,686,897.95	24.33%	9.09%
荷丹片/胶囊	44,587,016.35	9.22%	45,378,844.16	10.86%	-1.74%
脑血疏口服液	46,106,307.65	9.53%	36,713,904.76	8.79%	25.58%
其他	34,836,769.62	7.20%	42,442,610.47	10.16%	-17.92%
分地区					
华东	207,896,214.35	42.98%	171,591,232.90	41.06%	21.16%
华北及东北	139,987,238.81	28.93%	128,473,836.22	30.74%	8.96%
华南	45,824,371.89	9.47%	37,809,820.68	9.05%	21.20%
西南	41,814,346.97	8.64%	26,479,581.83	6.34%	57.91%
其他地区	48,277,355.48	9.98%	53,525,847.32	12.81%	-9.81%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

适用 不适用

单位：元

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

医药工业	483,799,527.50	106,565,246.83	77.97%	15.77%	9.63%	1.23%
分产品						
沃华®心可舒片	247,343,618.64	39,236,465.20	84.14%	29.05%	21.54%	0.98%
骨疏康胶囊/颗粒	110,925,815.24	34,009,347.82	69.34%	9.09%	21.53%	-3.14%
分地区						
华东	207,896,214.35	41,139,627.75	80.21%	21.16%	10.88%	1.83%
华北及东北	139,987,238.81	33,300,335.59	76.21%	8.96%	4.06%	1.12%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用 不适用

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	418,410,467.91	38.62%	300,688,659.97	29.83%	8.79%	
应收款项融资	43,916,680.69	4.05%	23,152,072.92	2.30%	1.75%	
应收账款	118,018,880.90	10.89%	97,574,656.48	9.68%	1.21%	
其他应收款	8,534,563.71	0.79%	90,293,167.47	8.96%	-8.17%	
存货	108,432,940.95	10.01%	95,654,152.81	9.49%	0.52%	
固定资产	274,222,421.32	25.31%	258,439,287.16	25.64%	-0.33%	
在建工程	21,079,015.47	1.95%	45,599,825.47	4.52%	-2.57%	
无形资产	32,081,466.58	2.96%	32,787,133.48	3.25%	-0.29%	
短期借款	16,805,066.57	1.55%			1.55%	主要系报告期内取得银行短期借款所致。
应付账款	34,391,197.28	3.17%	34,129,229.86	3.39%	-0.22%	
其他应付款	62,883,770.41	5.80%	66,117,022.69	6.56%	-0.76%	
其他流动负债	95,328,603.36	8.80%	80,592,951.55	8.00%	0.80%	
递延收益	18,471,079.64	1.71%	16,843,465.30	1.67%	0.04%	

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格(万元)	本月初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润(万元)	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施,如未按计划实施,应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
北京同丰堂医药经营有限公司	100%	2020年03月27日	9,000	-75.82	无	7.66%	协议定价	否	不适用	是	是	2020年03月28日	公告编号:2020-012;公告名称:《公司关于转让全资子公司股权的公告》;公告网站名称:巨潮资讯网;公告网站网址: www.cninfo.com.cn

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位:元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润

辽宁康辰药业有限公司	子公司	中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造等。	24,000,000.00	238,446,514.53	109,942,287.42	124,895,813.83	4,690,432.69	3,393,485.82
南昌济顺制药有限公司	子公司	片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产等。	12,500,000.00	120,483,381.16	106,312,349.50	46,434,143.85	2,795,002.55	2,308,091.23

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
沃华医药国际有限公司	股权转让	无

主要控股参股公司情况说明

公司控股子公司辽宁康辰药业有限公司，注册资本为人民币2,400万元，成立于2002年4月30日，经营范围：中药提取，颗粒剂、硬胶囊剂、丸剂、片剂制造及货物进出口（法律、法规禁止的项目除外，法律、法规限制项目，取得许可证后方可经营）、中药饮片（含净制、切制、酒炙、盐炙、姜炙、醋炙、蜜制、油炙、蒸制、煮制、煨制、烫制、制炭、制霜、直接口服的中药饮片）。

公司控股子公司南昌济顺制药有限公司，注册资本为人民币1,250万元，成立于2000年1月28日，经营范围：片剂、颗粒剂、胶囊剂的生产，信息咨询服务，药材种植。

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

适用 不适用

业绩预告情况：净利润为正，同比上升 50%以上

业绩预告填写数据类型：区间数

	年初至下一报告期期末			上年同期	增减变动			
累计净利润的预计数（万元）	13,496.37	--	16,091.82	5,190.91	增长	160.00%	--	210.00%
基本每股收益（元/股）	0.30	--	0.35	0.14	增长	114.29%	--	150.00%
业绩预告的说明	<p>一是抓住国家医保局关于慢性病医保药品“长处方”的政策机遇，实施“增量倍增”激励政策，集中优势资源推动四大独家医保支柱产品销售收入实现高速增长；</p> <p>二是继续深入推进精细化管理，加速推进数字化转型，广泛应用线上推广等营销手段，开源节流，降本增效。</p>							

十、公司面临的风险和应对措施

1. 新冠肺炎疫情的风险。新冠肺炎疫情期间，无法开展各类终端市场的线下营销活动，可能影响与新冠肺炎无关的药物销售。疫情使各类成本上涨（原材料成本、人工成本和物流成本等），或将影响公司业绩。

2. 主导产品相对集中的风险。沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液是公司的主导产品，其生产及销售状况直接决定了公司的收入和盈利水平。公司主导产品生产、销售的异常波动将对本公司经营业绩产生较大的影响。公司在做好主导产品推广的同时，将加大力度开拓参枝苓口服液、橘红梨膏、通络化痰胶囊等产品，降低主导产品相对集中的风险。

3. 产品降价风险。药品作为与国民经济发展和人民生活质量关系重大的特殊商品，其价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

4. 产品质量风险。药品质量直接关系到用药者的健康和生命安全，责任重大。药品的质量和最终疗效取决于原材料采购、制剂生产、运输、贮存和使用等多个环节，任一环节的疏漏都有可能对药品质量产生不利影响。公司药品生产、运输保管和使用过程中的不当操作均有可能影响产品质量或使用效果，甚至造成医疗事故，对公司经营和业绩产生不利影响。

5. 原材料价格波动风险。公司生产所需的主要原材料为国内采购的中药材。由于中药材多为自然生长、季节采集，产地分布具有明显的地域性，自然灾害、经济动荡、市场供求关系等因素变化可能影响原材料的供应，导致本公司产品成本发生变化，从而一定程度上影响公司正常盈利水平。

6. 市场开发风险。心脑血管类药物巨大的市场前景和良好的经济回报将吸引更多的企业加入这一领域，现有制药企业亦会加大在该领域的投入。此外，新的替代性药物如生物药品、化学药品将会不断涌现。上述因素都可能加剧市场竞争，对公司主导产品的销售构成一定威胁。

7. 合规风险。公司已建立了符合相关法律法规的合规管理体系，但不能完全排除下游客户或个别员工在药品购销活动中存在不正当的商业行为，可能会影响到公司的品牌形象，严重时甚至可能导致公司被监管部门列入不良记录名单，并影响公司产品参与药品集中采购招标资格，对公司经营业绩产生严重不利影

响，进而可能导致公司业绩大幅下滑。

公司将积极关注上述可能面临的风险，及时采取应对措施，化挑战为机遇，努力实现2020年经营目标与计划！

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	54.44%	2020 年 04 月 13 日	2020 年 04 月 14 日	公告编号：2020-016；公告名称：《山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年第一次临时股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn
2019 年年度股东大会	年度股东大会	53.69%	2020 年 05 月 20 日	2020 年 05 月 21 日	公告编号：2020-030；公告名称：《山东沃华医药科技股份有限公司 2019 年年度股东大会决议公告》；公告网站名称：巨潮资讯网；公告网站网址： www.cninfo.com.cn

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
首次公开发行或再融资	北京中证万融	关于同业竞争、关联交易、资金	1、本公司目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现	2006 年 02 月 16 日	长期	

时所作承诺	投资集团有限公司	占用方面的承诺	<p>有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>2、对本公司直接和间接控股的企业，本公司将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该等企业履行本承诺函中与本公司相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。</p>			
	赵丙贤	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>1、本人目前没有、将来也不直接或间接从事与发行人及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。</p> <p>2、对本人直接和间接控股的企业，本人将通过派出机构和人员（包括但不限于董事、总经理）以及控股地位使该等企业履行本承诺函中与本人相同的义务，保证不与发行人进行同业竞争，并愿意对违反上述承诺而给发行人造成的经济损失承担赔偿责任。</p>	2006年02月16日	长期	
其他对公司中小股东所作承诺	青岛中证万融医药科技有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺：</p> <p>1、青岛中证万融医药科技有限公司（下称“青岛中证万融”）将在本《承诺函》作出日起三年内，与沃华医药按照协商的公允价格将持有南昌济顺制药有限公司（下称“南昌济顺”）剩余 29.4% 的股权全部转让给山东沃华医药科技股份有限公司（下称“沃华医药”）。</p> <p>2、青岛中证万融与沃华医药签订的《股权转让协议》生效后，青岛中证万融将委托沃华医药代管其持有的南昌济顺全部股权并授权沃华医药代为行使所持有的南昌济顺全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛中证万融将其持有南昌济顺剩余 29.4% 的股权全部转让给沃华医药之日。</p>	2015年05月28日	三年	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，经公司 2018 年度股东大会批准，暂缓收购南昌济顺 29.4% 的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购南昌济顺制药有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-011）。
	青岛康济生投资有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	<p>作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：</p> <p>青岛康济生投资有限公司将在本《承</p>	2015年07月15日	三年	当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，

			<p>诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁康辰药业有限公司剩余 34.3%的股权全部转让给公司之日。</p>		<p>经公司 2018 年度股东大会批准，暂缓收购辽宁康辰 34.3%的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。</p>
承诺是否按时履行	否				
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	<p>当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，经公司 2018 年度股东大会批准，公司暂缓收购南昌济顺 29.4%的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购南昌济顺制药有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-011）。</p> <p>当前医药市场竞争加剧，为了合理控制经营风险，维护公司以及全体股东的利益，经公司 2018 年度股东大会批准，公司暂缓收购辽宁康辰 34.3%的股权。上述事项详见公司 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网的《关于暂缓收购辽宁康辰药业有限公司部分股权暨关联交易的公告》（公告编号：2019-012）。</p>				

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

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

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、勇担社会责任 助力疫情防控

新冠肺炎疫情期间，公司积极履行社会责任，紧急调拨、生产1,160万元药品支援“前线”，为抗击疫情贡献力量。面对突如其来的疫情，大年初一，董事长紧急召集相关领导，周密部署公司驰援疫区行动，与控股子公司辽宁、南昌济顺共同捐赠价值1,160万元的国家疫情推荐及清热解毒类药品，其中向湖北省武汉市捐赠600万元药品、向山东省潍坊市捐赠360万元药品、向辽宁省东港市捐赠200万元药品。公司各生产工序员工毅然放弃春节与家人的团聚，坚守生产一线，1月28日起，各生产环节加班加点，克服原材料成本上涨、物流不畅等困难，保质保量、全力以赴完成药品的生产任务。

2、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

3、履行精准扶贫社会责任情况

(1) 精准扶贫规划

沃华医药作为一家中成药领域的上市公司，长期坚持“为人类健康创造卓越价值”的核心使命，在追求自身发展的同时，积极履行社会责任。近年来，在产业发展脱贫、健康扶贫、社会扶贫等方面扶贫成果显著。

(2) 半年度精准扶贫概要

1、产业发展脱贫。公司发挥产业优势，主打品种沃华®心可舒片的两味原材料丹参、山楂就近从临朐、沂水等贫困山区收购，帮助当地种植户消化药材，带动当地经济发展，提高居民收入水平。

2、健康扶贫。公司积极在潍坊周边开展“讲党课、送关怀、保健康主题讲座”等活动，看望当地生活困难的党员家庭，开展医疗保健知识培训并免费发放药品。

3、社会扶贫。公司积极投身公益事业，积极组织员工为疫情捐款，多次潍坊市高新区慈善总会、敬老院、高新区人民医院等捐款捐物。受疫情影响，重庆市开州区生产的沃柑严重滞销，公司积极响应潍坊高新区作为开州区脱贫攻坚战对口支援县区的采购倡议，订购沃柑分发给广大员工。

另外，公司积极响应十九大的号召，申请加入潍坊老龄事业发展促进会，主动承担潍坊老龄委的工作，立志为推进医养结合，加快老龄事业和产业发展作出贡献。

(3) 后续精准扶贫计划

今后，公司积极发挥自身优势，继续履行精准扶贫社会责任，将以丹参、山楂等药材的采购为切入点，加大对种植户的技术指导和专家支持，实现科学种植、规模化种植，进一步提升居民人均收入水平和生活水平，为全面建成小康社会提供有力支撑。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,677,358	2.41%		5,206,417			5,206,417	13,883,775	2.41%
其他内资持股	8,677,358	2.41%		5,206,417			5,206,417	13,883,775	2.41%
其中：境内自然人持股	8,677,358	2.41%		5,206,417			5,206,417	13,883,775	2.41%
二、无限售条件股份	352,078,642	97.59%		211,247,183			211,247,183	563,325,825	97.59%
人民币普通股	352,078,642	97.59%		211,247,183			211,247,183	563,325,825	97.59%
三、股份总数	360,756,000	100.00%		216,453,600			216,453,600	577,209,600	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

公司2019年度权益分派方案为：以公司总股本360,756,000股为基数，向全体股东每 10 股送红股 6 股（含税），同时派发现金红利 1.20 元（含税），不以公积金转增股本，分红后公司的总股本增至 577,209,600 股。2019年度权益分派除权除息日为2020年5月29日。详情请查阅公司于2020年5月22日刊载在巨潮网上的《公司2019年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-031）。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

2020年4月28日，公司召开第六届董事会第八次会议和第六届监事会第六次会议，审议通过了《关于〈公司2019年度利润分配预案〉的议案》，详情请查阅公司于2020年4月29日刊载在巨潮网上的《公司第六届董事会第八次会议决议公告》（公告编号：2020-017）、《公司第六届监事会第六次会议决议公告》（公告编号：2020-018）、《公司关于2019年度利润分配预案的公告》（公告编号：2020-024）。独立董事对公司2019年度利润分配预案发表了同意的事前认可和独立意见，详情请查阅公司于2020年4月29日刊载在巨潮网上的独立董事对相关事项的事前认可意见及独立意见。2020年5月20日，公司2019年度股东大会审议通过了上述议案，详情请查阅公司于2020年5月21日刊载在巨潮网上的《公司2019年度股东大会决议公告》（公告编号：2020-030）。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

公司 2019 年度权益分派方案已实施完毕，权益分派股权登记日为 2020 年 5 月 28 日，本次所送红股已于 2020 年 5 月 29 日直接记入股东证券账户。详情请查阅公司于 2020 年 5 月 22 日看在了在巨潮网上的《公司 2019 年年度权益分派实施公告》（公告编号：2020-031）。

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，由于公司2019年度权益分派实施完毕，公司股本增加至577,209,600股，按照新股本计算，2019年公司基本每股收益为0.17元，稀释每股收益为0.17元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.16元。

报告期内，由于公司2019年度权益分派实施完毕，公司股本增加至577,209,600股，按照新股本计算，2020年上半年公司基本每股收益为0.16元，稀释每股收益为0.16元，归属于公司普通股股东的每股净资产为1.25元。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
赵彩霞	26,100		15,660	41,760	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
赵军	3,912,625		2,347,576	6,260,201	董事锁定股	依据证监会、深交所规定执行
张戈	4,715,040		2,829,025	7,544,065	董事锁定股	依据证监会、深交所规定执行
刘文一	17,593		10,556	28,149	监事锁定股	依据证监会、深交所规定执行
张振伟	6,000		3,600	9,600	高管锁定股	依据证监会、深交所规定执行
合计	8,677,358	0	5,206,417	13,883,775	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	43,445		报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股 数量	报告期内增 减变动情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限售 条件的普通 股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
北京中证万融投资集团有限公司	境内非国有法人	50.27%	290,146,363	108,804,886		290,146,363		
张戈	境内自然人	1.74%	10,058,753	3,772,033	7,544,065	2,514,688		
赵军	境内自然人	1.45%	8,346,935	3,130,101	6,260,201	2,086,734		
林美惠	境内自然人	0.82%	4,720,000	111,080		4,720,000		
张法忠	境内自然人	0.62%	3,565,675	-8,634		3,565,675		
刘增	境内自然人	0.61%	3,499,680	1,312,380		3,499,680		
谢玉玲	境内自然人	0.39%	2,259,111	847,167		2,259,111		
冯碧群	境内自然人	0.30%	1,732,181	867,168		1,732,181		
马宇成	境内自然人	0.26%	1,494,004	1,088,914		1,494,004		
郑国勤	境内自然人	0.25%	1,446,564	1,446,564		1,446,564		
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠四名发起人股东之间，四名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
北京中证万融投资集团有限公司	290,146,363		人民币普通股	290,146,363				
林美惠	4,720,000		人民币普通股	4,720,000				
张法忠	3,565,675		人民币普通股	3,565,675				
刘增	3,499,680		人民币普通股	3,499,680				
张戈	2,514,688		人民币普通股	2,514,688				
谢玉玲	2,259,111		人民币普通股	2,259,111				
赵军	2,086,734		人民币普通股	2,086,734				
冯碧群	1,732,181		人民币普通股	1,732,181				
马宇成	1,494,004		人民币普通股	1,494,004				

郑国勤	1,446,564	人民币普通股	1,446,564
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>1、公司前十名股东中，北京中证万融投资集团有限公司、赵军、张戈、张法忠四名发起人股东之间，四名发起人股东与无限售条件股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p> <p>2、未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：山东沃华医药科技股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	418,410,467.91	300,688,659.97
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	1,090,098.80	1,952,679.41
应收账款	118,018,880.90	97,574,656.48
应收款项融资	43,916,680.69	23,152,072.92
预付款项	528,384.42	7,332,181.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,534,563.71	90,293,167.47
其中：应收利息	1,462,500.00	633,750.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,432,940.95	95,654,152.81

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,095,313.82	2,563,272.49
流动资产合计	703,027,331.20	619,210,843.46
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	274,222,421.32	258,439,287.16
在建工程	21,079,015.47	45,599,825.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,081,466.58	32,787,133.48
开发支出		
商誉	46,045,439.52	46,045,439.52
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,314,921.89	5,731,284.73
其他非流动资产	1,499,231.68	208,000.00
非流动资产合计	380,242,496.46	388,810,970.36
资产总计	1,083,269,827.66	1,008,021,813.82
流动负债：		
短期借款	16,805,066.57	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	34,391,197.28	34,129,229.86
预收款项	5,120,083.57	11,058,069.30
合同负债		
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	7,442,018.27	10,016,178.56
应交税费	14,519,029.21	10,823,069.90
其他应付款	62,883,770.41	66,117,022.69
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	95,328,603.36	80,592,951.55
流动负债合计	236,489,768.67	212,736,521.86
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬	101,009.06	136,343.51
预计负债		
递延收益	18,471,079.64	16,843,465.30
递延所得税负债	2,991,680.23	3,156,299.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,563,768.93	20,136,108.68
负债合计	258,053,537.60	232,872,630.54
所有者权益：		

股本	577,209,600.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		168,832.63
专项储备		
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50
一般风险准备		
未分配利润	114,574,536.34	283,585,969.68
归属于母公司所有者权益合计	719,251,517.97	671,978,183.94
少数股东权益	105,964,772.09	103,170,999.34
所有者权益合计	825,216,290.06	775,149,183.28
负债和所有者权益总计	1,083,269,827.66	1,008,021,813.82

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	356,420,354.29	241,772,668.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	460,098.80	1,452,679.41
应收账款	60,633,585.80	50,367,003.71
应收款项融资	41,395,545.15	19,014,824.80
预付款项	160,058.01	227,215.91
其他应收款	18,932,953.23	3,912,756.18
其中：应收利息	1,462,500.00	633,750.00
应收股利		
存货	42,884,764.00	44,059,203.69
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	2,291,691.54	489.09
流动资产合计	523,179,050.82	360,806,841.11
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	169,107,055.35	259,107,055.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,887,182.16	193,081,903.74
在建工程		19,600.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,698,288.21	25,029,919.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,444,441.65	3,261,744.75
其他非流动资产	1,095,731.68	
非流动资产合计	385,232,699.05	480,500,222.91
资产总计	908,411,749.87	841,307,064.02
流动负债：		
短期借款	16,805,066.57	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,125,890.62	16,879,036.34
预收款项	1,377,628.55	1,796,743.00
合同负债		
应付职工薪酬	5,788,852.20	7,886,790.75
应交税费	11,924,228.67	8,308,475.34

其他应付款	105,486,544.38	101,483,669.89
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	43,226,920.14	35,448,633.73
流动负债合计	201,735,131.13	171,803,349.05
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	101,009.06	136,343.51
预计负债		
递延收益	8,253,691.81	8,659,923.63
递延所得税负债	1,736,445.37	1,836,680.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,091,146.24	10,632,947.81
负债合计	211,826,277.37	182,436,296.86
所有者权益：		
股本	577,209,600.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50
未分配利润	91,908,490.87	270,647,385.53
所有者权益合计	696,585,472.50	658,870,767.16
负债和所有者权益总计	908,411,749.87	841,307,064.02

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	483,799,527.50	417,880,318.95
其中：营业收入	483,799,527.50	417,880,318.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,340,349.18	385,395,198.39
其中：营业成本	106,565,246.83	97,200,399.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,770,460.02	7,139,050.72
销售费用	229,907,670.41	236,461,145.74
管理费用	17,826,757.42	16,074,131.26
研发费用	20,929,576.56	29,178,318.42
财务费用	-1,659,362.06	-657,847.41
其中：利息费用	46,563.18	
利息收入	2,457,425.56	1,458,545.46
加：其他收益	2,372,297.25	2,293,799.46
投资收益（损失以“-”号填列）	6,946,553.36	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-431,113.78	268,152.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-936,901.53	-1,122,931.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	110,410,013.62	33,924,140.95
加: 营业外收入	389,800.00	2,627.95
减: 营业外支出	2,032,597.77	384,975.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	108,767,215.85	33,541,793.25
减: 所得税费用	15,240,556.44	6,113,361.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	93,526,659.41	27,428,431.44
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	93,526,659.41	27,428,431.44
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		
(二) 按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	90,732,886.66	31,271,588.54
2.少数股东损益	2,793,772.75	-3,843,157.10
六、其他综合收益的税后净额	-168,832.63	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-168,832.63	
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	-168,832.63	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-168,832.63	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	93,357,826.78	27,428,431.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,564,054.03	31,271,588.54
归属于少数股东的综合收益总额	2,793,772.75	-3,843,157.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.09
（二）稀释每股收益	0.23	0.09

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	313,235,330.54	249,852,343.15
减：营业成本	58,316,375.69	51,327,310.65
税金及附加	6,115,572.73	4,901,844.83
销售费用	129,465,767.72	124,181,491.03
管理费用	10,921,626.01	9,812,819.80
研发费用	13,776,259.95	17,886,865.35
财务费用	-1,154,735.66	-249,086.06
其中：利息费用	417,063.18	305,916.67
利息收入	2,232,032.16	1,096,658.88
加：其他收益	1,543,711.58	1,227,149.46

投资收益（损失以“－”号填列）		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,284,889.62	465,718.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,183.58	-232,846.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,992,102.48	43,451,119.10
加：营业外收入	266,500.00	
减：营业外支出	1,356,356.43	32,896.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,902,246.05	43,418,222.28
减：所得税费用	13,896,820.71	6,608,248.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,005,425.34	36,809,974.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,005,425.34	36,809,974.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	81,005,425.34	36,809,974.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.10
（二）稀释每股收益	0.20	0.10

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	488,636,254.16	448,757,420.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,117,108.71	15,514,927.20
经营活动现金流入小计	505,753,362.87	464,272,347.82
购买商品、接受劳务支付的现金	78,063,027.54	62,862,028.28
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	66,557,400.50	56,051,305.37
支付的各项税费	72,025,293.96	60,320,204.46
支付其他与经营活动有关的现金	217,616,502.13	243,992,113.18
经营活动现金流出小计	434,262,224.13	423,225,651.29
经营活动产生的现金流量净额	71,491,138.74	41,046,696.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	82,138,989.94	
收到其他与投资活动有关的现金	3,112,284.72	
投资活动现金流入小计	85,251,274.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,471,729.36	12,481,766.06
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,471,729.36	12,481,766.06
投资活动产生的现金流量净额	72,779,545.30	-12,481,766.06

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	16,805,066.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,805,066.57	
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	43,337,283.18	18,666,472.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,337,283.18	18,666,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,532,216.61	-18,666,472.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,659.49	
五、现金及现金等价物净增加额	117,721,807.94	9,898,458.47
加：期初现金及现金等价物余额	300,518,898.69	322,749,466.55
六、期末现金及现金等价物余额	418,240,706.63	332,647,925.02

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	311,304,247.38	267,063,709.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,090,127.31	18,574,916.05
经营活动现金流入小计	321,394,374.69	285,638,625.06
购买商品、接受劳务支付的现金	30,736,771.24	25,137,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	50,944,666.53	40,544,038.00
支付的各项税费	56,742,482.73	39,234,022.50
支付其他与经营活动有关的现金	114,069,749.69	125,476,150.88
经营活动现金流出小计	252,493,670.19	230,392,199.83

经营活动产生的现金流量净额	68,900,704.50	55,246,425.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	90,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,350,301.92	2,262,881.70
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	17,350,301.92	2,262,881.70
投资活动产生的现金流量净额	72,649,698.08	-2,262,881.70
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	16,805,066.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,805,066.57	
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	43,337,283.18	18,666,472.00
支付其他与筹资活动有关的现金	370,500.00	
筹资活动现金流出小计	43,707,783.18	18,666,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,902,716.61	-18,666,472.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	114,647,685.97	34,317,071.53
加：期初现金及现金等价物余额	241,602,907.04	252,211,198.62
六、期末现金及现金等价物余额	356,250,593.01	286,528,270.15

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13		168,832.63		25,121,194.50		283,585,969.68		671,978,183.94	103,170,999.34	775,149,183.28
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	360,756,000.00				2,346,187.13		168,832.63		25,121,194.50		283,585,969.68		671,978,183.94	103,170,999.34	775,149,183.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,453,600.00						-168,832.63				-169,011,433.34		47,273,334.03	2,793,772.75	50,067,106.78
（一）综合收益总额							-168,832.63				90,732,886.66		90,564,054.03	2,793,772.75	93,357,826.78
（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	216,453,600.00									-259,744,320.00		-43,290,720.00		-43,290,720.00
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配	216,453,600.00									-259,744,320.00		-43,290,720.00		-43,290,720.00
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度报告全文

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	577,209,600.00				2,346,187.13				25,121,194.50		114,574,536.34		719,251,517.97	105,964,772.09	825,216,290.06

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		216,225,835.67		594,045,642.81	101,731,648.94	695,777,291.75
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	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		216,225,835.67		594,045,642.81	101,731,648.94	695,777,291.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,233,788.54		13,233,788.54	-3,843,157.10	9,390,631.44
(一)综合收益总											31,271,588.54		31,271,588.54	-3,843,157.10	27,428,431.44

额															
(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											-18,037,800.00		-18,037,800.00		-18,037,800.00
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-18,037,800.00		-18,037,800.00		-18,037,800.00
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补															

亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		229,459,624.21		607,279,431.35	97,888,491.84	705,167,923.19

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				25,121,194.50	270,647,385.53		658,870,767.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				25,121,194.50	270,647,385.53		658,870,767.16

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	216,453,600.00										-178,738,894.66		37,714,705.34
(一)综合收益总额											81,005,425.34		81,005,425.34
(二)所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配	216,453,600.00										-259,744,320.00		-43,290,720.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配	216,453,600.00										-259,744,320.00		-43,290,720.00
3. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	577,209,600.00				2,346,187.13				25,121,194.50	91,908,490.87		696,585,472.50

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	195,053,015.08		572,872,822.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	195,053,015.08		572,872,822.22
三、本期增减变动										18,772,174.13		18,772,174.13

金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										36,809,974.13		36,809,974.13
(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										-18,037,800.00		-18,037,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,037,800.00		-18,037,800.00
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												

3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	213,825,189.21		591,644,996.35

三、公司基本情况

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于2003年3月25日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业社会信用代码为91370000165446553T。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17,907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。公司注册资本变更为6,999万元，并于2007年2月15日办妥工商变更登记手续。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。公司注册资本变更为8,199万元，并于2008年10月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2008年度股东大会审议批准，以2008年末总股本8,199万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至16,398万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第2472号验资报告，并于2009年7月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2014年度股东大会审议批准，以2014年末总股本16,398万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增12股，转增后公司总股本增加至36,075.6万股。上述股本变动情况于2015年8月21日办妥工商变更登记手续。

经公司2019年度股东大会审议批准，以2019年末总股本36,075.6万股为基数，向全体股东每10股送红股6股，送股后公司总股本增加至57,720.96万股。上述股本变动情况于2020年7月10日办妥工商变更登记手续。

本公司行业和主要产品：公司属医药制造业，主要产品有沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液等。

本公司经营范围为：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂生产、销售；医药科技技术咨询服务。

公司总部注册地址：山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街3517号。

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本公司主要从事中成药的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年7月15日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共7户，详见本节九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

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

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合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）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

（1）同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，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；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。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属

于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

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的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；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；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成

本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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商业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商业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）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。

（8）金融工具减值

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

①减值准备的确认方法

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

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

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

③以组合为基础评估预期信用风险

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

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

合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

B 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

C 其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个

存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
往来款项组合	本组合为日常经营活动中应收取各类往来款项。
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类备用金。
保证金及押金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金等应收款项。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

（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。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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，单位价值较高的采用五五摊销法、单位价值较低的采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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、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。

C、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。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其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；长期股权投资的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。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，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等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3	2.156-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.083-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-8	3	12.125-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

④本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地证年限
软件	2-10 年	预计使用年限

每期末，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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得临床试验批件之时点）所从事的工作为研究阶段，所发生的支出全部计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- （2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- （4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。
- （5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- （6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

（1）预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

是否已执行新收入准则

是 否

收入确认和计量所采用的会计政策

（1）收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时，应当从客户的角度进行分析，即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素：

①能力。公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益，则表明其尚未取得该商品的控制权。

②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。

③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经济利益，是指该商品的潜在现金流量，既包括现金流入的增加，也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

A 销售商品合同

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

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

B 提供技术服务合同

公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格

交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A. 分摊的一般原则

a. 合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

b. 单独售价，是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c. 单独售价无法直接观察的，公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价，应考虑的信息包括市场情况（商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等）、企业特定因素（企业的定价策略和实务操作安排等）以及与客户有关的信息（客户类型、所在地区和分销渠道等）等；

公司最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

B. 交易价格的后续变动

合同开始日之后，由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因，交易价格可能会发生变化，从而导致公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。

交易价格发生后续变动的，公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动，应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

21、政府补助

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期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

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。

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算

确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（财会〔2017〕22 号）（以下简称新收入准则），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则。	经公司第六届董事会第七次（临时）会议，第六届监事会第五次（临时）会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	300,688,659.97	300,688,659.97	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,952,679.41	1,952,679.41	
应收账款	97,574,656.48	97,574,656.48	
应收款项融资	23,152,072.92	23,152,072.92	
预付款项	7,332,181.91	7,332,181.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	90,293,167.47	90,293,167.47	

其中：应收利息	633,750.00	633,750.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	95,654,152.81	95,654,152.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,563,272.49	2,563,272.49	
流动资产合计	619,210,843.46	619,210,843.46	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	258,439,287.16	258,439,287.16	
在建工程	45,599,825.47	45,599,825.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,787,133.48	32,787,133.48	
开发支出			
商誉	46,045,439.52	46,045,439.52	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,731,284.73	5,731,284.73	
其他非流动资产	208,000.00	208,000.00	
非流动资产合计	388,810,970.36	388,810,970.36	
资产总计	1,008,021,813.82	1,008,021,813.82	
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			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,129,229.86	34,129,229.86	
预收款项	11,058,069.30	11,058,069.30	
合同负债			
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	10,016,178.56	10,016,178.56	
应交税费	10,823,069.90	10,823,069.90	
其他应付款	66,117,022.69	66,117,022.69	
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	80,592,951.55	80,592,951.55	
流动负债合计	212,736,521.86	212,736,521.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	136,343.51	136,343.51	
预计负债			

递延收益	16,843,465.30	16,843,465.30	
递延所得税负债	3,156,299.87	3,156,299.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,136,108.68	20,136,108.68	
负债合计	232,872,630.54	232,872,630.54	
所有者权益：			
股本	360,756,000.00	360,756,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13	
减：库存股			
其他综合收益	168,832.63	168,832.63	
专项储备			
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50	
一般风险准备			
未分配利润	283,585,969.68	283,585,969.68	
归属于母公司所有者权益合计	671,978,183.94	671,978,183.94	
少数股东权益	103,170,999.34	103,170,999.34	
所有者权益合计	775,149,183.28	775,149,183.28	
负债和所有者权益总计	1,008,021,813.82	1,008,021,813.82	

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	241,772,668.32	241,772,668.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,452,679.41	1,452,679.41	
应收账款	50,367,003.71	50,367,003.71	
应收款项融资	19,014,824.80	19,014,824.80	
预付款项	227,215.91	227,215.91	
其他应收款	3,912,756.18	3,912,756.18	
其中：应收利息	633,750.00	633,750.00	

应收股利			
存货	44,059,203.69	44,059,203.69	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	489.09	489.09	
流动资产合计	360,806,841.11	360,806,841.11	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	259,107,055.35	259,107,055.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	193,081,903.74	193,081,903.74	
在建工程	19,600.00	19,600.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,029,919.07	25,029,919.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,261,744.75	3,261,744.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	480,500,222.91	480,500,222.91	
资产总计	841,307,064.02	841,307,064.02	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			

应付账款	16,879,036.34	16,879,036.34	
预收款项	1,796,743.00	1,796,743.00	
合同负债			
应付职工薪酬	7,886,790.75	7,886,790.75	
应交税费	8,308,475.34	8,308,475.34	
其他应付款	101,483,669.89	101,483,669.89	
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	35,448,633.73	35,448,633.73	
流动负债合计	171,803,349.05	171,803,349.05	
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	136,343.51	136,343.51	
预计负债			
递延收益	8,659,923.63	8,659,923.63	
递延所得税负债	1,836,680.67	1,836,680.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,632,947.81	10,632,947.81	
负债合计	182,436,296.86	182,436,296.86	
所有者权益：			
股本	360,756,000.00	360,756,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50	
未分配利润	270,647,385.53	270,647,385.53	
所有者权益合计	658,870,767.16	658,870,767.16	
负债和所有者权益总计	841,307,064.02	841,307,064.02	

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

适用 不适用

25、其他持有待售的非流动资产

重大会计判断和估计

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) 坏账准备

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。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应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(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）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（4）长期资产减值准备

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可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，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。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（5）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。

（6）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額。

(7) 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額存在差异，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。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、16.5%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
山东沃华医药科技股份有限公司	15%
山东沃华医药经营有限公司	20%
山东沃华创业投资有限公司	20%
山东沃华中药研究院有限公司	20%
潍坊沃华医药基地管理有限公司	20%
南昌济顺制药有限公司	15%
辽宁康辰药业有限公司	15%
北京誉有营销管理有限公司	20%
沃华医药国际有限公司	16.5%

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字【2018】37号

文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。公司正准备高新技术企业认证工作，按照国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020年度暂执行15%的企业所得税税率。

根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发【2019】4号文件《关于公布江西省2019年第二批高新技术企业名单的通知》，子公司南昌济顺制药有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。南昌济顺制药有限公司2020年度执行15%的企业所得税税率。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局辽科发【2019】12号文件《关于认定辽宁省2018年第三批高新技术企业的通知》，子公司辽宁康辰药业有限公司通过高新技术企业认定，有效期为三年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。辽宁康辰药业有限公司2020年度执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文件规定：2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东沃华医药经营有限公司、山东沃华创业投资有限公司、山东沃华中药研究院有限公司、潍坊沃华医药基地管理有限公司、北京誉有营销管理有限公司2020年度执行20%的企业所得税税率。

3、其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,626.18	1,661.53
银行存款	418,239,080.45	300,517,237.16
其他货币资金	169,761.28	169,761.28

合计	418,410,467.91	300,688,659.97
其中：存放在境外的款项总额		4,200,762.33

其他说明

注：期末银行存款余额418,239,080.45元，其中：2年期定期存款65,000,000.00元，1年期定期存款180,000,000.00元，半年期定期存款80,000,000.00元，三个月定期存款15,000,000.00元，七天通知存款30,000,000.00元，活期存款48,239,080.45元。其他货币资金为农民工保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,090,098.80	1,952,679.41
合计	1,090,098.80	1,952,679.41

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41
其中：										
银行承兑票据	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41
合计	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收票据	1,090,098.80	0.00	0.00%
合计	1,090,098.80	0.00	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	846,075.10	1,090,098.80
合计	846,075.10	1,090,098.80

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48
其中：										
账龄组	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48

合										
合计	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	122,288,981.63	6,114,449.07	5.00%
1 至 2 年	1,205,273.15	120,527.32	10.00%
2 至 3 年	883,278.10	264,983.43	30.00%
3 至 4 年	243,788.48	121,894.24	50.00%
4 至 5 年	38,827.20	19,413.60	50.00%
5 年以上			
合计	124,660,148.56	6,641,267.66	--

确定该组合依据的说明:

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

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

适用 不适用

本公司参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	122,288,981.63
1 至 2 年	1,205,273.15
2 至 3 年	883,278.10
3 年以上	282,615.68
3 至 4 年	243,788.48
4 至 5 年	38,827.20
5 年以上	
合计	124,660,148.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	5,530,407.88	1,110,859.78				6,641,267.66
合计	5,530,407.88	1,110,859.78				6,641,267.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户	28,690,004.60	23.01%	1,434,500.23
合计	28,690,004.60	23.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,916,680.69	23,152,072.92
合计	43,916,680.69	23,152,072.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	528,384.42	100.00%	7,283,483.90	99.34%
1 至 2 年			48,698.01	0.66%
合计	528,384.42	--	7,332,181.91	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为370,213.78元，占预付款项期末余额合计数的比例为70.07%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,462,500.00	633,750.00
其他应收款	7,072,063.71	89,659,417.47
合计	8,534,563.71	90,293,167.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,462,500.00	633,750.00
合计	1,462,500.00	633,750.00

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项		87,886,429.40
备用金	3,005,426.69	2,306,249.54
保证金及押金	4,238,493.64	2,773,579.75
其他	312,808.62	1,880,936.49
合计	7,556,728.95	94,847,195.18

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	5,187,777.71			5,187,777.71
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-679,746.00			-679,746.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,023,366.47			-4,023,366.47

2020年6月30日余额	484,665.24			484,665.24
--------------	------------	--	--	------------

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	7,174,596.22
1至2年	211,241.93
2至3年	65,670.80
3年以上	105,220.00
3至4年	40,220.00
4至5年	0.00
5年以上	65,000.00
合计	7,556,728.95

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
坏账准备	5,187,777.71	-679,746.00			-4,023,366.47	484,665.24
合计	5,187,777.71	-679,746.00			-4,023,366.47	484,665.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	保证金及押金	1,675,684.54	1年以内	22.17%	83,784.23
2	备用金	813,121.00	1年以内	10.76%	40,656.05
3	保证金及押金	803,564.56	1年以内	10.63%	40,178.23

4	保证金及押金	344,214.29	1 年以内	4.56%	17,210.71
5	备用金	281,727.25	1 年以内	3.73%	14,086.36
合计	--	3,918,311.64	--	51.85%	195,915.58

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	37,667,645.68	134,199.60	37,533,446.08	19,672,504.06	135,367.73	19,537,136.33
在产品	17,150,562.57		17,150,562.57	13,346,102.12		13,346,102.12
库存商品	37,136,677.53	1,170,559.28	35,966,118.25	47,891,356.19	1,341,179.79	46,550,176.40
自制半成品	11,631,463.72		11,631,463.72	10,376,158.97		10,376,158.97
包装物	4,567,989.63	8,334.55	4,559,655.08	4,403,198.93	8,334.55	4,394,864.38
低值易耗品	1,591,695.25		1,591,695.25	1,449,714.61		1,449,714.61
合计	109,746,034.38	1,313,093.43	108,432,940.95	97,139,034.88	1,484,882.07	95,654,152.81

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	------

		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	135,367.73			1,168.13		134,199.60
库存商品	1,341,179.79	936,901.53		1,107,522.04		1,170,559.28
包装物	8,334.55					8,334.55
合计	1,484,882.07	936,901.53		1,108,690.17		1,313,093.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	282,635.15	1,332,241.50
预缴企业所得税	3,812,678.67	1,231,030.99
合计	4,095,313.82	2,563,272.49

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,222,421.32	258,439,287.16
合计	274,222,421.32	258,439,287.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	217,368,977.83	154,662,668.48	7,021,443.11	22,809,014.86	401,862,104.28
2.本期增加金额		25,093,587.42	43,097.35	1,131,017.93	26,267,702.70
(1) 购置		813,366.87	43,097.35	871,995.72	1,728,459.94
(2) 在建工程转入					24,539,242.76

		24,280,220.55		259,022.21	
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		597,342.12		429,841.40	1,027,183.52
(1) 处置或报废		597,342.12		429,841.40	1,027,183.52
4.期末余额	217,368,977.83	179,158,913.78	7,064,540.46	23,510,191.39	427,102,623.46
二、累计折旧					
1.期初余额	54,392,388.44	70,027,178.36	5,068,621.95	13,848,762.31	143,336,951.06
2.本期增加金额	2,726,664.90	6,114,756.10	232,816.79	1,318,172.09	10,392,409.88
(1) 计提	2,726,664.90	6,114,756.10	232,816.79	1,318,172.09	10,392,409.88
3.本期减少金额		542,101.28		392,923.58	935,024.86
(1) 处置或报废		542,101.28		392,923.58	935,024.86
4.期末余额	57,119,053.34	75,599,833.18	5,301,438.74	14,774,010.82	152,794,336.08
三、减值准备					
1.期初余额		78,514.05		7,352.01	85,866.06
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		78,514.05		7,352.01	85,866.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,249,924.49	103,480,566.55	1,763,101.72	8,728,828.56	274,222,421.32
2.期初账面价值	162,976,589.39	84,556,976.07	1,952,821.16	8,952,900.54	258,439,287.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前处理提取 II 车间	24,461,619.47	正处于基建验收阶段

(6) 固定资产清理

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,079,015.47	45,599,825.47
合计	21,079,015.47	45,599,825.47

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
未验收设备	21,079,015.47		21,079,015.47	45,599,825.47		45,599,825.47
合计	21,079,015.47		21,079,015.47	45,599,825.47		45,599,825.47

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
未验收设备		45,599,825.47	269,316.25	24,539,242.76	250,883.49	21,079,015.47						自有资金
合计		45,599,825.47	269,316.25	24,539,242.76	250,883.49	21,079,015.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,861,867.78	81,512,837.60	1,727,678.89	120,102,384.27
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	36,861,867.78	81,512,837.60	1,727,678.89	120,102,384.27
二、累计摊销				
1.期初余额	6,127,214.04	56,064,821.68	1,097,555.21	63,289,590.93
2.本期增加金额	382,037.88	266,691.72	56,937.30	705,666.90
(1) 计提	382,037.88	266,691.72	56,937.30	705,666.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,509,251.92	56,331,513.40	1,154,492.51	63,995,257.83
三、减值准备				
1.期初余额		24,025,659.86		24,025,659.86
2.本期增加金额				
(1) 计提				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额		24,025,659.86		24,025,659.86
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,352,615.86	1,155,664.34	573,186.38	32,081,466.58
2.期初账面价值	30,734,653.74	1,422,356.06	630,123.68	32,787,133.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
南昌济顺制药有限公司	32,508,664.53					32,508,664.53
辽宁康辰药业有 限公司	13,536,774.99					13,536,774.99
合计	46,045,439.52					46,045,439.52

(2) 商誉减值准备

无

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	7,125,932.90	1,068,889.94	6,475,687.50	970,699.23
资产减值准备	19,812,476.60	2,971,871.49	19,984,264.59	2,997,639.68
可抵扣亏损	6,534,403.07	980,160.46	9,792,972.14	1,468,945.82
可结转以后年度税前扣 除的公益性捐赠	1,960,000.00	294,000.00	1,960,000.00	294,000.00
合计	35,432,812.57	5,314,921.89	38,212,924.23	5,731,284.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
最终控制方非同一控制下企业合并取得子公司资产评估增值	8,368,232.40	1,255,234.86	8,797,461.33	1,319,619.20
固定资产账面价值与计税基础差异	11,576,302.47	1,736,445.37	12,244,537.78	1,836,680.67
合计	19,944,534.87	2,991,680.23	21,041,999.11	3,156,299.87

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,329.85	4,244,828.54
可抵扣亏损	4,938,737.78	7,617,897.61
合计	4,941,067.63	11,862,726.15

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020		862,357.23	
2021	42,272.16	42,272.16	
2022	40,453.65	40,453.65	
2023	1,381,165.37	1,381,165.37	
2024	3,345,682.75	5,291,649.20	
2025	129,163.85		
合计	4,938,737.78	7,617,897.61	--

14、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	1,499,231.68		1,499,231.68	208,000.00		208,000.00
合计	1,499,231.68		1,499,231.68	208,000.00		208,000.00

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,805,066.57	
合计	16,805,066.57	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	34,391,197.28	34,129,229.86
合计	34,391,197.28	34,129,229.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	5,120,083.57	11,058,069.30
合计	5,120,083.57	11,058,069.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,016,178.56	62,625,101.35	65,199,261.64	7,442,018.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,241,462.60	1,241,462.60	
合计	10,016,178.56	63,866,563.95	66,440,724.24	7,442,018.27

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,710,057.89	55,383,199.63	58,472,346.55	5,620,910.97
2、职工福利费		3,809,787.25	3,809,787.25	
3、社会保险费		1,866,312.54	1,824,212.14	42,100.40
其中：医疗保险费		1,756,251.02	1,717,305.68	38,945.34
工伤保险费		41,025.45	41,025.45	
生育保险费		69,036.07	65,881.01	3,155.06
4、住房公积金		1,407,628.81	931,108.11	476,520.70
5、工会经费和职工教育经费	1,306,120.67	158,173.12	161,807.59	1,302,486.20
合计	10,016,178.56	62,625,101.35	65,199,261.64	7,442,018.27

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,194,773.85	1,194,773.85	
2、失业保险费		46,688.75	46,688.75	
合计		1,241,462.60	1,241,462.60	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,493,041.68	7,163,829.50
企业所得税	31,309.85	1,881,269.65
城市维护建设税	781,433.69	478,536.90
教育费附加	345,543.75	215,220.27
地方教育附加	230,362.51	143,480.17
房产税	402,679.59	402,077.03
土地使用税	392,745.48	187,001.48
代扣代缴税金	758,243.20	209,045.59
地方水利建设基金	46,557.02	25,689.73
印花税	29,804.80	98,756.20
资源税	412.00	1,044.00
环保税	6,895.64	17,119.38
合计	14,519,029.21	10,823,069.90

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,883,770.41	66,117,022.69
合计	62,883,770.41	66,117,022.69

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	21,305,445.86	29,381,347.85
保证金	18,723,568.27	17,816,113.50

往来款	16,315,623.77	17,830,520.41
职工款	690,885.78	171,795.53
其他	5,848,246.73	917,245.40
合计	62,883,770.41	66,117,022.69

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
潍坊大兴建筑有限公司	2,996,829.18	正在基建验收
北京中圣治慧伟业医药科技咨询有限责任公司	1,500,000.00	保证金
合计	4,496,829.18	--

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营销费用	93,891,846.05	78,384,189.48
现金折扣	346,658.51	256,082.66
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,090,098.80	1,952,679.41
合计	95,328,603.36	80,592,951.55

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	101,009.06	136,343.51
合计	101,009.06	136,343.51

(2) 设定受益计划变动情况

无

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,843,465.30	2,580,000.00	952,385.66	18,471,079.64	收到政府补助
合计	16,843,465.30	2,580,000.00	952,385.66	18,471,079.64	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
重大创新药物产业化开发项目	2,667,663.62			65,117.72			2,602,545.90	与资产、收益相关
荷兰片标准化建设项目资金	1,671,277.78			86,000.00			1,585,277.78	与资产、收益相关
中药口服制剂先进制药与信息技术融合示范研究中央财政专项资金	1,534,777.78			78,666.66			1,456,111.12	与资产、收益相关
中药智能制造关键技术研究与应用	918,750.00			52,500.00			866,250.00	与资产相关
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	794,381.30			37,500.00			756,881.30	与资产、收益相关
中药生产过程在线质量控制关键技术研究	675,000.00			50,000.00			625,000.00	与资产相关
骨疏康胶囊技术升级改造	488,750.00			57,500.00			431,250.00	与资产相关
心可舒片二次深度开发	395,652.18			26,086.96			369,565.22	与资产、收益相关
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	262,500.00			35,000.00			227,500.00	与资产、收益相关
心可舒片技术改造	192,307.71			16,025.64			176,282.07	与资产相关
骨疏康胶囊产业	85,000.00			15,000.00			70,000.00	与资产相关

化								
南昌市高脂血症 中药工程技术研 究中心	60,000.00			5,000.00			55,000.00	与资产相关
优质丹参跨区域 产业化联合生产 基地建设	33,238.26			15,834.84			17,403.42	与资产相关
中药大品种荷丹 片二次开发研究	35,000.00			2,500.00			32,500.00	与资产相关
骨疏康胶囊关键 工艺技术优化	29,166.67			2,500.00			26,666.67	与资产相关
东北地区老工业 基地调整改造专 项资金	6,020,000.00	2,580,000.00		367,153.84			8,232,846.16	与资产相关
2019 年科技创新 发展资金	80,000.00			2,500.00			77,500.00	与资产、收 益相关
中药大品种心可 舒片标准化建设 项目资金	900,000.00			37,500.00			862,500.00	与资产、收 益相关
合计	16,843,465.30	2,580,000.00		952,385.66			18,471,079.64	

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	360,756,000.00		216,453,600.00			216,453,600.00	577,209,600.00

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他资本公积	2,346,187.13			2,346,187.13
合计	2,346,187.13			2,346,187.13

26、盈余公积

单位：元

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

法定盈余公积	25,121,194.50			25,121,194.50
合计	25,121,194.50			25,121,194.50

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	283,585,969.68	216,225,835.67
调整后期初未分配利润	283,585,969.68	216,225,835.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,732,886.66	31,271,588.54
应付普通股股利	43,290,720.00	18,037,800.00
转作股本的普通股股利	216,453,600.00	
期末未分配利润	114,574,536.34	229,459,624.21

调整期初未分配利润明细：

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

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	483,692,641.05	106,565,246.83	417,800,895.14	97,200,399.66
其他业务	106,886.45		79,423.81	
合计	483,799,527.50	106,565,246.83	417,880,318.95	97,200,399.66

29、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	3,289,406.19	3,110,123.27
教育费附加	1,473,691.78	1,430,884.57
地方教育附加	982,461.19	953,923.08
房产税	839,718.48	865,375.86

土地使用税	846,062.17	481,630.97
地方水利建设基金	182,932.43	152,134.01
印花税	119,541.20	92,243.30
环保税	25,052.02	41,161.10
车船使用税	11,008.56	11,008.56
资源税	586.00	566.00
合计	7,770,460.02	7,139,050.72

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	143,524,563.21	147,634,304.31
学术研讨费	47,604,241.86	46,688,486.40
职工薪酬	30,608,324.45	21,103,231.96
其他费用	8,170,540.89	21,035,123.07
合计	229,907,670.41	236,461,145.74

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,992,842.86	9,257,519.61
办公费	2,071,114.99	2,199,424.07
无形资产摊销	466,079.34	466,079.34
业务招待费	339,537.99	434,294.03
审计及咨询费	3,266,279.78	1,600,773.35
折旧费	569,912.44	477,720.59
其他费用	1,120,990.02	1,638,320.27
合计	17,826,757.42	16,074,131.26

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,441,870.46	18,910,689.10
职工薪酬	5,769,861.42	5,997,440.89

办公费	242,102.98	784,036.68
会务费	219,140.00	1,288,606.23
折旧	1,312,833.69	1,141,014.31
其他费用	943,768.01	1,056,531.21
合计	20,929,576.56	29,178,318.42

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,563.18	
减：利息收入	2,457,425.56	1,458,545.46
其他	751,500.32	800,698.05
合计	-1,659,362.06	-657,847.41

注：财务费用—其他主要为现金折扣。

34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
企业扶持发展资金		836,400.00
中药智能制造关键技术研究与应用	52,500.00	13,125.00
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	35,000.00	8,750.00
一种荷丹制剂的指纹图谱测定方法专利款		5,000.00
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	37,500.00	15,309.33
优质丹参跨区域产业化联合生产基地建设	15,834.84	15,834.82
收知识产权补助		104,000.00
中医药现代化研究重点专项		210,000.00
心可舒二次深度开发	26,086.96	26,086.94
重大创新药物-参枝苓口服液产业化开发	65,117.72	78,017.73
中小企业技术改造-骨疏康胶囊技术升级改造	57,500.00	57,500.00
中药生产过程在线质量控制关键技术研	50,000.00	50,000.00

究		
心可舒片技术改造	16,025.64	16,025.64
专利技术转化资金-骨疏康胶囊产业化	15,000.00	15,000.00
南昌市高脂血症中药工程技术研究中心	5,000.00	5,000.00
中小企业创新专项-骨疏康胶囊关键工艺技术优化	2,500.00	2,500.00
中药大品种荷丹片二次开发研究	2,500.00	2,500.00
丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目	140,000.00	
鸢都学者补助		60,000.00
鸢都产业领军人才项目补助		70,000.00
荷丹片标准化项目资金	86,000.00	702,750.00
稳岗补贴	170,425.52	
减免税款	1,611.24	
个税手续费返还	34,574.83	
东北地区老工业基地调整改造专项资金	367,153.84	
降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究	200,000.00	
企业研究开发财政补助资金	260,300.00	
中药大品种心可舒片标准化建设项目资金	37,500.00	
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金	594,166.66	
中药口服制剂全数字化生产示范研究	100,000.00	
合计	2,372,297.25	2,293,799.46

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,946,553.36	
合计	6,946,553.36	

36、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他应收款坏账损失	679,746.00	357,747.86
应收账款坏账损失	-1,110,859.78	-89,595.03
合计	-431,113.78	268,152.83

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-936,901.53	-1,122,931.90
合计	-936,901.53	-1,122,931.90

38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
债务重组利得	389,800.00		389,800.00
非流动资产处置利得		1,274.76	
其他		1,353.19	
合计	389,800.00	2,627.95	389,800.00

39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	1,940,439.11	350,000.00	1,940,439.11
非流动资产毁损报废损失	92,158.66	34,975.65	92,158.66
合计	2,032,597.77	384,975.65	2,032,597.77

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,377,363.30	6,068,903.15
递延所得税费用	-136,806.86	44,458.66

合计	15,240,556.44	6,113,361.81
----	---------------	--------------

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	108,767,215.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,315,082.38
子公司适用不同税率的影响	89,470.47
调整以前期间所得税的影响	32,377.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021,078.13
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	-175,296.25
所得税费用	15,240,556.44

41、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,998,300.35	3,396,900.00
往来款项	11,415,999.67	9,815,452.94
利息收入	1,628,675.56	1,458,545.46
其他	74,133.13	844,028.80
合计	17,117,108.71	15,514,927.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用中现金支出	174,365,540.13	174,471,563.54
管理费用中现金支出	6,797,922.78	5,872,811.72
研发费用中现金支出	13,856,870.65	22,039,863.22
财务费用中现金支出	751,226.34	1,128,635.59
往来款项	12,604,772.65	22,904,028.26
备用金	9,240,169.58	17,575,210.85

合计	217,616,502.13	243,992,113.18
----	----------------	----------------

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回借款及利息	3,112,284.72	
合计	3,112,284.72	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	93,526,659.41	27,428,431.44
加：资产减值准备	1,368,015.31	854,779.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,392,409.88	8,562,676.84
无形资产摊销	705,666.90	570,500.16
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	92,158.66	33,700.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-65,721.54	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	416,362.84	-789,955.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-164,619.64	-41,168.02

存货的减少（增加以“－”号填列）	-12,606,999.50	-20,189,954.75
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,658,927.08	2,011,077.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	6,486,133.50	22,606,608.76
经营活动产生的现金流量净额	71,491,138.74	41,046,696.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	418,240,706.63	332,647,925.02
减：现金的期初余额	300,518,898.69	322,749,466.55
现金及现金等价物净增加额	117,721,807.94	9,898,458.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：	--
收到股权转让款	90,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,861,010.06
其中：	--
子公司持有的现金及现金等价物	7,861,010.06
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	82,138,989.94

其他说明：

公司本年通过股权转让方式处置1家子公司，为沃华医药国际有限公司。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	418,240,706.63	300,518,898.69
其中：库存现金	1,626.18	1,661.53

可随时用于支付的银行存款	418,239,080.45	300,517,237.16
三、期末现金及现金等价物余额	418,240,706.63	300,518,898.69

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	169,761.28	保证金
合计	169,761.28	--

44、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
东北地区老工业基地调整改造专项资金（注 1）	2,580,000.00	递延收益	66,153.84
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金（注 2）	513,000.00	其他收益	513,000.00
丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目（注 3）	140,000.00	其他收益	140,000.00
稳岗补贴	170,425.52	其他收益	170,425.52
个税手续费返还	34,574.83	其他收益	34,574.83
降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究（注 4）	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业研究开发财政补助资金（注 5）	260,300.00	其他收益	260,300.00
中药口服制剂全数字化生产示范研究（注 6）	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	3,998,300.35		1,484,454.19

注1：根据辽宁省发展和改革委员会文件《省发展改革委关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（新动能培育平台及设施建设）2019年中央预算内投资计划的通知》（辽发改投资[2019]122号），辽宁康辰药业有限公司于2020年4月收到东北地区老工业基地调整改造专项资金258.00万元，为与资产相关的政府补助，本年计入其他收益6.62万元。

注2：根据科学技术部发布的“国家科技重大专项（民口）课题任务合同书”，公司于2020年4月收到中央财政拨款51.30万元，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入当期收益。

注3：根据科学技术部中国生物技术发展中心于2018年1月下发的《关于国家重点研发计划中医药现代

化研究重点专项2017年度项目立项的通知》（国科生字[2018]6号），公司于2020年3月收到资金14.00万元，用于丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注4：根据江西省科学技术厅发布的“江西省重点项目（公开竞争）任务合同书”，公司于2020年6月收到资金20.00万元，用于降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注5：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》（鲁科字[2019]110号），公司于2020年6月收到资金26.03万元，用于企业研究开发财政补助，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注6：根据科学技术部中国生物技术发展中心于2019年12月下发的《关于国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项2019年度项目立项的通知》（国科生字[2019]45号），公司于2020年5月收到资金10.00万元，用于中药口服制剂全数字化生产示范研究项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
沃华医药国际有限公司	90,000,000.00	100.00%	转让	2020年03月27日	董事会决议日	6,734,164.18	0.00%	0	0	不适用	不适用	212,389.18

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
山东沃华医药经营有限公司	潍坊	潍坊	销售	95.00%	5.00%	设立
山东沃华创业投资有限公司	潍坊	潍坊	投资	100.00%		设立
山东沃华中药研究院有限公司	潍坊	潍坊	研发	100.00%		设立
潍坊沃华医药基地管理有限公司	潍坊	潍坊	管理	100.00%		设立
南昌济顺制药有限公司	南昌	南昌	生产、销售	51.00%		同一控制下企业合并
辽宁康辰药业有限公司	丹东	丹东	生产、销售	51.00%		同一控制下企业

						合并
北京誉有营销管理有限公司	北京	北京	企业管理		100.00%	设立

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
辽宁康辰药业有限公司	49.00%	1,662,808.05		53,871,720.84
南昌济顺制药有限公司	49.00%	1,130,964.70		52,093,051.25

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
辽宁康辰药业有限公司	131,758,851.64	106,687,662.89	238,446,514.53	118,119,430.23	10,384,796.88	128,504,227.11	112,986,889.27	108,435,465.01	221,422,354.28	106,559,903.34	8,313,649.34	114,873,552.68
南昌济顺制药有限公司	109,135,797.86	11,347,583.30	120,483,381.16	13,083,205.85	1,087,825.81	14,171,031.66	106,857,198.65	12,762,651.02	119,619,849.67	14,426,079.87	1,189,511.53	15,615,591.40

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
辽宁康辰药业有限公司	124,895,813.83	3,393,485.82	3,393,485.82	-1,854,367.44	120,721,670.07	-10,825,249.36	-10,825,249.36	-2,413,097.30
南昌济顺制药有限公司	46,434,143.85	2,308,091.23	2,308,091.23	1,814,566.70	48,326,429.96	2,982,071.62	2,982,071.62	-12,029,405.07

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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。

1、市场风险

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司不存在外汇业务，无外汇风险。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至2020年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

（3）其他价格风险

产品降价风险。药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

2、信用风险

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

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，对于承兑人为信用级别较高的商业银行的银行承兑汇票，本公司合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类银行承兑汇票。对于承兑人为信用级别一般的其他商业银行的银行承兑汇票，本公司判断由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故本公司对由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不终止确认。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认该部分应收票据的账面金额，并按同等金额确认其他流动负债。于2020年6月30日，未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票为1,090,098.80元，对应其他流动负债的余额为1,090,098.80元（参见本节七、21）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

无

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
北京中证万融投资集团有限公司	北京	股权投资管理	5,000 万元	50.27%	50.27%

本企业最终控制方是赵丙贤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

无

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
云南腾药药品经营有限公司	同一实际控制人
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人
青岛康济生投资有限公司	同一实际控制人
青岛中证万融医药科技有限公司	同一实际控制人
何凯南等 12 名自然人	子公司南昌济顺制药有限公司之少数股东
康辰医药股份有限公司	子公司辽宁康辰药业有限公司之少数股东
东港市康铭实业有限公司	关键管理人员参股的公司

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

无

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
云南腾药药品经营有限公司	销售商品	16,392,339.66	4,537,080.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
东港市康铭实业有限公司	2,000,000.00	2019-09-05	2020-06-28	注
东港市康铭实业有限公司	1,000,000.00	2019-10-15	2020-06-28	注

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已收回东港市康铭实业有限公司的借款 300.00 万元及利息 11.23 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	云南腾药药品经营有限公司	5,550,456.00	277,522.80	1,484,748.00	74,237.40
其他应收款	东港市康铭实业有限公司	0.00	0.00	3,038,712.00	151,935.60
其他应收款	曾英姿	0.00	0.00	210,000.00	10,500.00
其他应收款	张戈	60,000.00	60,000.00	60,000.00	55,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵丙贤		968,938.35

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 青岛中证万融医药科技有限公司关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺函。青岛中证万融医药科技有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权全部转让给公司。青岛中证万融医药科技有限公司与公司签订的《股权转让协议》生效后，青岛中证万融医药科技有限公司将委托公司代管其持有的南昌济顺制药有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的南昌济顺制药有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛中证万融医药科技有限公司将其持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权全部转让给公司之日。经公司2018年年度股东大会审议通过，公司暂缓收购青岛中证万融医药科技有限公司所持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权。

(2) 作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康济生投资有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权全部转让给公司之日。经公司2018年度股东大会审议通过，公司暂缓收购青岛康济生投资有限公司所持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,890,173.89	100.00%	3,256,588.09	5.10%	60,633,585.80	53,088,498.34	100.00%	2,721,494.63	5.13%	50,367,003.71
其中：										

合计	63,890,173.89	100.00%	3,256,588.09	5.10%	60,633,585.80	53,088,498.34	100.00%	2,721,494.63	5.13%	50,367,003.71
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	63,421,197.88	3,171,059.89	5.00%
1 至 2 年	353,067.01	35,306.70	10.00%
2 至 3 年	38,665.00	11,599.50	30.00%
3 至 4 年	77,244.00	38,622.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	63,890,173.89	3,256,588.09	--

确定该组合依据的说明:

参考历史信用损失经验, 结合当前状况以及对未来经济状况的预测, 编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表, 计算预期信用损失。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	63,421,197.88
1 至 2 年	353,067.01
2 至 3 年	38,665.00
3 年以上	77,244.00
3 至 4 年	77,244.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	63,890,173.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	2,721,494.63	535,093.46				3,256,588.09
合计	2,721,494.63	535,093.46				3,256,588.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户	16,538,165.69	25.89%	826,908.28
合计	16,538,165.69	25.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,462,500.00	633,750.00
其他应收款	17,470,453.23	3,279,006.18
合计	18,932,953.23	3,912,756.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,462,500.00	633,750.00
合计	1,462,500.00	633,750.00

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,327,836.97	1,048,661.87
保证金及押金	1,797,681.12	863,915.73
子公司往来款	15,083,599.26	587,044.09
其他	267,257.88	1,035,510.33
合计	18,476,375.23	3,535,132.02

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	256,125.84			256,125.84
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	749,796.16			749,796.16
2020 年 6 月 30 日余额	1,005,922.00			1,005,922.00

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
----	------

1 年以内（含 1 年）	18,359,531.14
1 至 2 年	1,166.50
2 至 3 年	50.00
3 年以上	115,627.59
3 至 4 年	37,370.00
4 至 5 年	18,257.59
5 年以上	60,000.00
合计	18,476,375.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	256,125.84	749,796.16				1,005,922.00
合计	256,125.84	749,796.16				1,005,922.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	子公司往来款	15,064,041.67	1 年以内	81.53%	753,202.08
2	备用金	813,121.00	1 年以内	4.40%	40,656.05
3	保证金及押金	803,564.56	1 年以内	4.35%	40,178.23
4	保证金及押金	344,214.29	1 年以内	1.86%	17,210.71
5	保证金及押金	188,463.64	1 年以内	1.02%	9,423.18
合计	--	17,213,405.16	--	93.16%	860,670.25

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	169,107,055.35		169,107,055.35	259,107,055.35		259,107,055.35
合计	169,107,055.35		169,107,055.35	259,107,055.35		259,107,055.35

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
山东沃华医药经营有限公司	4,750,000.00					4,750,000.00	
山东沃华创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
山东沃华中药研究院有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
潍坊沃华医药基地管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
南昌济顺制药有限公司	70,433,859.06					70,433,859.06	
辽宁康辰药业有限公司	43,923,196.29					43,923,196.29	
沃华医药国际	90,000,000.00		90,000,000.00				

有限公司							
合计	259,107,055.35		90,000,000.00			169,107,055.35	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 其他说明

无

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	312,217,023.88	57,480,468.43	248,555,686.54	50,731,091.96
其他业务	1,018,306.66	835,907.26	1,296,656.61	596,218.69
合计	313,235,330.54	58,316,375.69	249,852,343.15	51,327,310.65

5、投资收益

无

6、其他

无

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-92,158.66	
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）	2,370,686.01	
债务重组损益	389,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,940,439.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,611.24	
减：所得税影响额	104,527.45	
少数股东权益影响额	101,207.25	
合计	523,764.78	--

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	12.78%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70%	0.23	0.23

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

无

4、其他

无

第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长赵丙贤先生签名的半年度报告文件。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本的原稿。
- 四、备查文件备置地点：公司董事会办公室。

山东沃华医药科技股份有限公司

董事长：赵丙贤

二〇二〇年七月十五日