

公司代码：600222

公司简称：太龙药业

# 河南太龙药业股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人李景亮、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）胡志权声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

不适用

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述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。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营构成实质性影响的重大风险。公司在本报告中详细描述公司所面临的行业政策风险、市场风险、研发风险、应收账款风险等，敬请投资者予以关注，详见本报告“第四节经营情况的讨论与分析”中“可能面临的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	28
第七节	优先股相关情况.....	31
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	32
第九节	公司债券相关情况.....	32
第十节	财务报告.....	33
第十一节	备查文件目录.....	161

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
众生集团、大股东、控股股东	指	郑州众生实业集团有限公司
新领先、北京新领先	指	北京新领先医药科技发展有限公司
深蓝海	指	北京深蓝海生物医药科技有限公司
桐君堂、桐君堂药业	指	桐君堂药业有限公司
桐君堂中药饮片公司	指	浙江桐君堂中药饮片有限公司
桐君堂道地药材公司	指	河南桐君堂道地药材有限公司
上海桐君堂	指	上海桐君堂生物科技有限公司
太龙健康	指	太龙健康产业投资有限公司
河洛太龙	指	河南河洛太龙制药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
《公司章程》、本公司《章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO.,LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	李景亮

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯海燕	魏作钦
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
电话	0371-67992262	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	fhy@taloph.com	wzq@taloph.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司注册地址的邮政编码	450001
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号

公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.com

#### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

#### 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	太龙药业	600222	无

#### 六、 其他有关资料

适用 不适用

#### 七、 公司主要会计数据和财务指标

##### (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	593,122,061.88	583,145,473.34	1.71
归属于上市公司股东的净利润	26,215,700.52	2,763,088.10	848.78
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	13,746,194.92	-295,529.81	4,751.37
经营活动产生的现金流量净额	-52,211,949.12	-12,678,018.14	-311.83
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,309,761,942.25	1,388,624,666.07	-5.68
总资产	2,625,178,885.13	2,835,342,435.60	-7.41

##### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0468	0.0048	875.00
稀释每股收益(元/股)	0.0468	0.0048	875.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0245	-0.0005	5,000.00
加权平均净资产收益率(%)	1.93	0.19	增加1.74个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.02	-0.02	增加1.04个百分点

## 公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

报告期公司收入结构调整，在大幅压缩药品流通业务的情况下，药品制剂业务、中药饮片业务、药品研发服务等主要业务不断拓展，带动整体营业收入增加；且随着部分亏损资产的剥离，公司净利润较上年同期大幅提升；随着经营规模的调整与扩大，公司营运资产增加，导致经营活动现金流出增大。

## 八、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	4,942,245.87	详见附注七、66、投资收益，73、营业外支出
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,010,000.00	详见附注七、82、政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交	2,021,441.51	详见附注七、66、投资收益，68、公允价值变动收益

易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,066.98	详见附注七、72、营业外收入，73、营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	4,375.35	
所得税影响额	-1,351,490.15	
合计	12,469,505.60	

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 公司主要业务及产品

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业，目前主要业务分为四个板块，即以中药口服液为主的药品制剂业务、中药饮片业务、药品研发服务和药品药材流通业务。

#### 1、药品制剂业务

公司药品制剂业务主要包括中西药产品的生产与销售。公司拥有口服液、固体制剂等多种剂型、100 多个产品的生产批文，其中主导产品为双黄连口服液系列产品和双金连合剂。双黄连口服液系列产品为公司传统优势品种，包含普通型、浓缩型、儿童型等多种品规，且浓缩型和儿童

型双黄连口服液、双金连合剂为公司独家产品，市场占有率在同类产品中处于领先地位。小儿复方鸡内金咀嚼片是公司儿童药系列中的又一重要品种，目前为公司儿童药的核心产品之一。

## 2、中药饮片业务

公司中药饮片业务集中在全资子公司桐君堂，主要产品包括 700 多个饮片品种、1,100 多个品规，如茯苓饮片、黄芪饮片、麸炒白术饮片、当归饮片、麸白芍饮片、丹参饮片、陈皮饮片、生地黄饮片、蒲公英饮片等，以及有特色的精品饮片和发酵饮片等，产品主要供应给各类医疗终端，并通过提供代煎药等增值服务，提高竞争力，促进饮片的销售。

## 3、药品研发服务

公司的药品研发服务业务由全资子公司新领先负责开展，主要以向客户提供药品药学研究、药品生产技术、临床研究、申报注册等相关技术服务及研发成果转让为核心业务，长期致力于心脑血管、肿瘤、感染、老年性疾病、儿童用药等领域的药品研制开发，在复杂化合物合成、杂质制备、手性分析、原研参比制剂剖析、基于临床角度的仿制制剂设计、高仿原研制剂的处方工艺研究及产业化技术转移等关键技术方面，达到行业领先水平。同时根据客户个性化需求，提供包括化合物筛选、新剂型开发、剂型设计与开发、仿制药的药学研究、临床试验研究、临床及生产批件注册申报等服务。

新领先全资子公司深蓝海以临床 CRO 为主要业务，集中了大量优质临床资源，提供专业、高水准的临床前服务及临床服务，承接中药、化学药 I（包括 PK、耐受性试验）、II、III、IV 期临床试验、生物等效性试验、第三方稽查服务等。

## 4、药品药材流通业务

公司的药材流通业务由全资子公司桐君堂道地药材公司负责开展。桐君堂道地药材公司立足药材原产地，依托专业及品牌优势，开展道地药材贸易业务，在满足自身药材需求的基础上，与国内知名中药企业深度合作，扩大药材贸易规模，完善公司中药全产业链建设。

公司的药品流通业务主要在桐君堂开展。桐君堂围绕自身销售渠道，充分利用现有的仓储、运输等资源，从上游药品生产企业采购药品并向医院、药店等医疗终端机构进行销售和提供配送服务。

### （二）公司经营模式

#### 1、药品制造业务经营模式

##### （1）采购模式

公司全面实施以质量上乘、价格适中、技术服务水平高、抗风险能力强的采购策略，大宗物料采取集中专业化的形式统一对外采购。采购部门根据年度和季度生产计划、现有库存，结合市场信息的采集与分析、大宗原料的采收加工时间节点提出原材料、包装材料等物资采购计划，并依据经批准的原料采购计划安排最佳采购时点和批量，保持合理库存；包材及其他辅料通过公开招标形式采购，多种举措降低采购成本；非大宗物料通过物料需求计划管理、采购订单管理等合理控制采购库存，降低资金占用，实现高效、优质、低成本采购。



## （2）生产模式

公司以市场需求为导向，以生产计划为依据，严格按照 GMP 的要求组织生产。从原材料采购、人员配置、生产装备管理、产品生产计划控制、产品质量控制、包装运输等方面严格按照 GMP 要求，实行全过程生产质量管理，严格执行药品药典标准，同时执行高于国家标准的企业内控标准，对原料、辅料、包装材料、中间产品、成品进行全过程和全面检测及监控，确保药品质量稳定及安全有效。

## （3）销售模式

公司的药品制剂产品主要采取“经销分销”的销售模式。公司从市场上筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对等级医院、基层医疗机构和零售终端的覆盖；通过深化与各大连锁药店战略合作，拓展产品终端市场，扩大在行业和消费者中的品牌影响力。

中药饮片产品目前主要通过公司自身的商业渠道向医疗机构、中医诊所等终端进行配送，并通过提供代煎药等增值服务，提高竞争力，促进饮片的销售。

## 2、药品研发服务的经营模式

### （1）研发管理模式

在完成初步调研后组织立项会讨论评价，根据评价结果确定是否进入详细调研阶段。对于项目各阶段方案及成果验收，由公司组织内外专家对项目技术审核，并最终确定方案及技术成果；研发过程中对项目实施纵向、横向的双向管理。各技术部门对技术工作的进度与质量进行纵向管理；项目管理部对项目的整体进度、技术部门间的衔接进行横向管理。技术转移阶段，制定“一次性转移成功”的目标，通过上会中心进行质控，并配套全面的工作流程与技术标准，提高研发效率，降低客户风险，在保障项目进度、质量的同时，赢得客户的信任。

### （2）经营模式

根据客户需求，实施药物研究开发的全部或部分工作，代表客户进行药学及医学试验，降低医药企业药物研发风险，并获取商业性的报酬。具体经营模式如下：

#### 1) 受托立项

**药学研究业务：**接受客户委托，签署技术开发合同后，确定项目目标，并组建项目组开展药学研究的相关工作。

**临床 CRO 业务：**接受客户委托，签署合同提供临床研究服务，包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等服务。

#### 2) 自主立项

自主立项进行项目的研发，在产品制备技术和质量标准等基本成型后，寻找目标客户并签署技术开发（转让）合同。新领先的客户主要为制药企业，通过为现有客户提供更加深入和全面的研发服务，扩大合作范围，同时通过医药专业网、全国医药技术市场协会网，以及通过参加全国高端医药研讨会和参与企业研发项目招标等形式开发新的客户群体。

### 3、药品药材流通业务经营模式

目前公司的药品流通业务主要在桐君堂药业开展，利用自有的商业渠道直接对终端进行药品配送。

公司的药材贸易业务主要在桐君堂道地药材公司开展，依托专业及地域优势，利用自有的采购渠道与国内知名中药企业开展道地药材贸易业务。

#### （三）行业发展状况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，其持续发展源自药品的刚性消费，具有弱周期性的特征。随着我国经济持续增长，人民生活水平不断提高，医疗保障制度逐渐完善，我国医药行业呈现出持续良好的发展趋势。2019 年国家进一步发展社会事业、保障民生及基本医疗卫生服务，医药、医保、医疗联动改革将深入推进，一致性评价、医保支付改革、集采招标、带量采购、辅助用药目录出台和落地，短期内将加剧行业竞争，给行业发展带来较大压力，长期将促进医药行业的转型升级、健康发展。

2019 年 1-6 月医药制造业规模以上企业实现营业收入 12,227.50 亿元，累计增长 8.5%。实现利润总额 1,608.20 亿元，累计增长 9.4%。医药制造业 1-6 月增加值累计增长 6.6%，其中中成药 1-6 月产量累计值为 148.1 万吨，累计增长 10.9%。（数据来源：国家统计局）

中药行业作为医药制造业的细分行业，主要分为中草药、中药饮片和中成药。从 Wind 金融终端数据统计，截止报告披露日，申万行业分类的医药生物类上市公司 308 家，其中中药类上市公司 67 家。

近年来，我国中医药大健康产业的市场规模持续上升。为支持传统中医药行业，国家《中医药法》以法律形式确立中医药事业的重要地位；《健康中国 2030 规划纲要》提出到 2030 年，中医药在治未病中的主导作用、在重大疾病治疗中的协同作用、在疾病康复中的核心作用得到充分发挥。《中医药“一带一路”发展规划》、《古代经典名方目录（第一批）》、《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》、《关于加强中医药健康服务科技创新的指导意见》等一系列推动中医药发展政策的出台，未来中医药将在国家鼓励与扶持下获得长足发展，逐渐成为国民经济与社会发展中具有独特优势和广阔市场前景的战略性产业。

#### （四）公司市场地位

经过多年的发展，公司形成了药品制剂、中药饮片、药品研发、药品药材流通的多平台布局。2019 年，公司凭借良好的市场表现被中国医药工业百强排行榜专家委员会评为“2018 年度中国中药企业 TOP100”、被中国医药产业豫金榜评选委员会评为“2019 年度最具品牌影响力制药工业企业”；公司持续加大药品研发投入，被药智网、中国医药健康产业发展大会组委会评选为第四届“2019 中国中药研发实力 50 强”；公司加强中药材基地管理，从源头控制产品质量，荣获“优质道地中药材十佳规范化种植基地”、“中药规范化生产示范基地”称号。北京新领先获得中华全国工商业联合会医药业商会授予的 2018 年度“中国医药研发公司 20 强”称号。桐君堂作为非物质文化遗产的传承单位，其举办的“桐君堂杯中药材真伪鉴别全国大赛”得到业内外的的好评，

公司产品获得中国品牌认证评价中心、大国资讯网授予的“中国优选品牌”证书，区域市场地位和影响力较强。

#### （五）主要的业绩驱动因素

公司以发展传统中医药为核心，坚持“一核两翼多平台”的发展战略，借助国家推动中医药发展的政策契机，倾力打造优势中药产业和儿童系列优质名品；抓住药品研发一致性评价政策的机遇，快速发展药品研发服务和临床 CRO 业务，夯实公司长远可持续发展的根基。

药品制剂业务面对复杂的市场环境，坚持中成药产品主线，围绕儿童型产品积极布局，深耕市场，主要产品销售取得稳步增长。

桐君堂药业从坚持打造高品质的企业入手，坚守传统中药特色，品牌影响力不断提升；持续优化生产设施、设备和生产工艺，竞争力进一步增强，在区域内医院招标过程中，中标情况良好，饮片业务得到持续增长。

北京新领先作为国内化药仿制药研发领域的领先机构，充分把握“一致性评价”的市场机遇，积极扩大研发团队，引入国内外尖端技术人才，配备先进实验设施，研发实力进一步提升，为今后的持续发展奠定了良好基础。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第十九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司以 12,500 万元的价格转让河南河洛太龙制药有限公司 100% 股权，导致公司合并报表范围变化。

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

公司核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

### （1）品牌优势

公司“太龙 TAILONG”注册商标被认定为“中国驰名商标”。公司荣获中国医药行业豫金榜——“2019 年度最具品牌力制药工业企业”殊荣；公司双黄连口服液（浓缩型）获得由中国非处方药物协会颁发的“OTC 优秀创新奖”，品牌价值优势不断凸显。桐君堂品牌系浙江省非物质文化遗产，是中华传统中医药文化的代表之一，“药祖桐君”牌中药饮片口碑好，产品知名度高，目前已成为区域内影响力较大的公司，具备拓展全国市场的潜力。

### （2）产品优势

公司经过多年的发展，形成了以中西药为主的系列产品，涵盖口服液、固体制剂等多种剂型药共 100 多种。主要产品有双黄连系列产品、双金连合剂、小儿复方鸡内金咀嚼片等。双黄连等主要产品均收录在《国家基本药物目录》之内，公司具有自主知识产权的独家专利产品——双金连合剂被国家四部委联合评定为“国家重点新产品”；小儿复方鸡内金咀嚼片、双黄连口服液（儿童型）均为我公司独家产品；桐君堂中药饮片在浙江市场已取得良好口碑，诸多中医医疗机构都

与桐君堂保持着常年合作关系，主要产品市场销售稳定，公司以质量和品牌优势，进一步提升了产品的市场竞争力和影响力。

### （3）科研优势

公司是河南省高新技术企业，是经国家科学技术部认证的国家火炬计划重点高新技术企业，是国家发改委评为的“国家高技术产业化示范工程”，国家人事部批准的博士后工作站分站。

全资子公司北京新领先系技术开发和技术服务一体化的专业研发公司，以化学药物合成及工艺研究为核心技术优势，以临床 CRO 和体内外 BE 评价桥接为服务主题，提供新药及仿制药研发一站式全流程服务。

### （4）人才优势

公司已建立起以享受国务院特殊贡献津贴专家为学术带头人的研发决策机构，北京新领先打造出了国内领先的医药研发技术团队，桐君堂药业核心技术和领导人员获得了“桐君中药文化传承人”、“中华老字号杰出工匠”和“中国改革开放四十年·中医药文化传承贡献人物”等荣誉称号。同时，公司多年来汇集了一批行业经验资深、管理经验丰富的高端管理人才以及业务能力强、扎根一线、服务终端的营销人才。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内公司实现营业收入59,312.21万元，同比增长1.71%；实现归属于上市公司股东净利润2,621.57万元，较上年同期增长848.78%，主要有以下几个方面：

#### （一）药品制剂业务

报告期内，公司继续坚定品质化路线、严格质量管控，儿童系列产品优势进一步突显，带动药品制剂业务整体销售较上年同期增长。中药口服液实现营业收入15,466.10万元，较上年同期增长32.29%，其中儿童系列产品中双黄连口服液（儿童型）收入较上年同期增长90.86%；固体制剂产品实现营业收入1,023.93万元，较上年同期增长82.63%，其中小儿复方鸡内金咀嚼片的收入较上年同期增长115.14%。

#### （二）中药饮片业务

桐君堂药业在行业监管日趋严格、市场竞争激烈等外部环境下，继续优化生产设施、设备和生产工艺，产能扩大；强化道地药材的采购及储备，产品质量及供应能力进一步提升；不断加大煎药设施及人员的投入，提升智能化代煎药服务能力；报告期内，在品牌驱动、品质提升以及免费代煎药服务持续增加等措施的推动下，中药饮片业务实现销售收入28,599.76万元，同比增长14.46%；同时代煎药业务量增长、相关费用增加，导致桐君堂净利润同比下降30%。

#### （三）药品研发服务

2019 年随着新版医保目录、一致性评价以及带量采购等政策的推进，将给医药市场带来机遇与挑战。北京新领先充分把握政策与市场机遇，不断提升医药研发服务能力。其中临床 CRO 积极开拓市场，引进高端专业人才，建立以北京为中心、辐射全国的 10 多个办事处及省级驻点，与全国多家医院建立合作关系，为客户提供更优质的临床技术服务。新领先在心脑血管、肿瘤、内分泌、神经、精神等领域具有十余年丰富的研发经验，目前已承接一致性评价项目 70 多项，完成 BE 或者预 BE 项目 20 余项，承担了多项高难度原料药工艺改进及新型制剂技术改进工作，并取得良好进展，2019 年上半年实现营业收入 9,651.59 万元，同比增长 33.88%，净利润同比增长 15.58%。

#### （四）药品药材流通业务

公司调整战略布局，压缩药品流通业务，目前仅保留了桐君堂开展的部分药品流通业务，报告期内实现营业收入 2,319.13 万元，较上年同期下降 82.11%。

桐君堂道地药材公司依托专业及地域优势，开展道地药材贸易业务，在满足公司自身药材需求的基础上，对外实现营业收入 2,208.05 万元，较上年同期增长 159.67%。

### （一）主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	593,122,061.88	583,145,473.34	1.71
营业成本	379,675,767.41	400,083,377.09	-5.10
销售费用	71,020,049.75	55,231,137.81	28.59
管理费用	60,709,637.96	61,390,138.42	-1.11
财务费用	28,360,448.69	29,249,368.53	-3.04
研发费用	22,475,481.55	24,673,250.60	-8.91
经营活动产生的现金流量净额	-52,211,949.12	-12,678,018.14	-311.83
投资活动产生的现金流量净额	-17,277,200.32	80,007,398.69	-121.59
筹资活动产生的现金流量净额	-213,058,649.70	-51,457,678.00	-314.05

营业收入变动原因说明：报告期公司营业收入同比增加 1.71%，其中医药制造收入同比增长 21.09%，药品研发服务收入同比增长 33.88%，药品药材流通收入同比减少 67.23%，药品流通收入的减少主要系河南太新龙医药有限公司和河北太龙医药有限公司两家子公司退出合并范围所致；

营业成本变动原因说明：主要系报告期收入结构调整，药品流通业务销售占比下降，销售毛利增加所致；

销售费用变动原因说明：主要系报告期加强对药品制剂业务儿童系列产品的推广力度，人员、差旅、宣传、运输等费用加大；为拉动中药饮片的销售，代煎药业务量增加，人员、物料消耗、运输等费用增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期经营结构调整，主营业务板块经营规模扩大，相应的营运资产增加，导致经营活动现金流出增大；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期银行理财产品的购买和赎回所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期回购股票及偿还到期借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

√适用 □不适用

报告期公司转让河洛太龙 100%股权，河洛太龙不再纳入公司合并范围，该部分亏损资产剥离，减少了对公司净利润的不利影响。

### (2) 其他

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
投资收益	7,057,064.96	1,974,818.86	257.35
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	1,635,875.00	-	100.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-4,408,715.50	-	-100.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)	229,764.36	-6,826,766.14	103.37
所得税费用	6,226,453.43	1,933,211.41	222.08

投资收益变动原因说明：主要系报告期确认河洛太龙股权转让收益所致；

公允价值变动损益变动原因说明：主要系报告期公司持有的其他上市公司股票价值变动所致；

信用减值损失、资产减值损失变动原因说明：主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化以及本期计提的坏账准备较上年同期减少所致；

所得税费用变动原因说明：主要系报告期利润总额增加所致。

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

1、报告期内公司累计收到政府补助 701 万元，具体明细详见第十节、七、82、政府补助，已在临 2019-024、临 2019-036、临 2019-046 公告中予以披露。

2、报告期公司完成河洛太龙 100%股权、河南桐君堂 81%股权的对外转让，确认股权转让收益 684.58 万元。

3、报告期公司处置固定资产损失 190.36 万元。

4、报告期公司持有的其他上市公司股票价值变动产生收益 163.59 万元。

### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占	上期期末数	上期期末数占	本期期末金额较上	情况说明
------	-------	--------	-------	--------	----------	------

		总资产的比例 (%)		总资产的比例 (%)	期期末变动比例 (%)	
货币资金	386,459,836.22	14.72	670,107,798.27	23.63	-42.33	主要系报告期回购股票及偿还到期借款所致
其他应收款	173,171,087.32	6.6	57,834,088.56	2.04	199.43	主要系报告期增加应收河洛太龙股权转让款所致
在建工程	1,667,547.16	0.06	13,410,719.51	0.47	-87.57	主要系报告期在建工程转固所致
无形资产	64,857,516.84	2.47	114,085,742.14	4.02	-43.15	主要系报告期转让河洛太龙股权合并范围变动所致
其他非流动资产	32,030,000.00	1.22	19,122,500.00	0.67	67.5	主要系报告期内按协议支付工程款项所致
应付职工薪酬	5,110,104.58	0.19	10,041,745.82	0.35	-49.11	主要系报告期支付上年度计提工资所致
应交税费	10,394,800.46	0.4	16,954,323.15	0.6	-38.69	主要系报告期缴纳上年度计提的企业所得税、增值税所致
应付利息	23,541.67	0.0009	891,988.69	0.03	-97.36	主要系报告期支付上年度计提的借款利息所致
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	1.1	541,000,000.00	19.08	-94.64	主要系报告期偿还到期借款所致
长期借款	450,000,000.00	17.14	40,000,000.00	1.41	1,025.00	主要系报告期增加长期借款所致
递延所得税负债	3,217,736.29	0.12	19,355.04	0.0007	16,524.80	主要系持有的金融资产公允价值变动所产生的应纳税暂时性差异所致
库存股	105,284,072.16	4.01	0	0	100.00	主要系报告期回购公司股票所致
未分配利润	137,455,687.75	5.24	91,553,320.56	3.23	50.14	主要系报告期按新金融工具准则对期初留存收益进行调整及本期留存收益增加所致
交易性金融资产	99,400,000.00	3.79	0	0	100	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
其他流动资产	10,741,317.85	0.41	136,668,869.04	4.82	-92.14	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
可供出售金融资产	0	0	50,800,000.00	1.79	-100.00	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
其他非流动金融资产	53,024,172.57	2.02	0	0	100.00	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
其他综合收益	0	0	19,500,000.00	0.69	-100.00	主要系报告期按新金融工具准则对期初留存收益进行调整所致

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**√适用  不适用

详见第十节、七、79、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		
应收票据		
存货		
交易性金融资产	9,000,000.00	票据保证金
固定资产	109,559,439.10	为借款提供抵押
无形资产	34,185,316.48	为借款提供抵押
合计	152,744,755.58	

上述受限资产中固定资产 1,276.71 万元，无形资产 265.61 万元，对应借款已归还，抵押解除手续正在办理。

**3. 其他说明** 适用  不适用**(四) 投资状况分析****1、 对外股权投资总体分析**√适用  不适用

报告期内，公司未发生重大对外投资。

**(1) 重大的股权投资**√适用  不适用

1) 报告期内，公司投资设立河南竹林众生制药有限公司，注册资本1,000万元，公司持股比例为100%；截止报告期末尚未出资。

2) 报告期内，上海桐君堂生物科技有限公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,500 万元，其中河南桐君堂道地药材有限公司认缴 765 万元，持股比例为 51%；截止报告期末河南桐君堂道地药材有限公司实缴出资 75 万元。

3) 报告期内，为开拓西北地区道地药材业务，上海桐君堂生物科技有限公司投资设立宁夏桐君堂道地药材有限公司，注册资本 500 万元，上海桐君堂生物科技有限公司持股比例为 100%；截止报告期末实缴出资 92.22 万元。

4) 报告期内，桐君堂药业有限公司参股设立杭州德润全生物制药有限公司，注册资本 500 万元，桐君堂药业有限公司认缴 150 万元，持股比例为 30%；截止报告期末尚未出资。

**(2) 重大的非股权投资** 适用  不适用



**(3) 以公允价值计量的金融资产**

√适用 □不适用

公司持有郑州银行股份有限公司 1,000 万股股权，初始投资金额 2,720.00 万元，截止报告期末该股权公允价值为 4,830.00 万元，报告期内公允价值变动 160 万元计入公允价值变动损益。

公司持有渤海信托基金 400 万元、中原信托基金 10 万元，截止报告期末公司持有的信托基金公允价值为 432.25 万元，报告期内公允价值变动 3.59 万元计入公允价值变动损益。

**(五) 重大资产和股权出售**

√适用 □不适用

1) 经公司第七届董事会第十九次会议审议通过《公司将全资子公司河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司的议案》，公司将河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司，实现股权转让收益 612.80 万元，具体内容详见公司于 2019 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站披露的《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：2019-020）。2019 年 4 月 19 日公司召开了 2018 年年度股东大会，审议通过了该议案。报告期内工商变更手续已办理完毕。

2) 报告期内，桐君堂以 243 万元的价格转让所持有的河南桐君堂药业有限公司 81%的股权，实现股权转让收益 71.78 万元。转让完成后，桐君堂持股比例由 100%降至 19%，对其不再具有控制和重大影响。

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

公司名称	注册资本	持股比例	业务性质	资产总额	净资产	净利润
桐君堂药业有限公司	19,560.00	100%	医药批发、中药饮片生产	82,414.26	38,311.49	930.37
北京新领先医药科技发展有限公司	2,200.00	100%	技术研发	18,578.92	12,559.30	1,455.14
河南桐君堂道地药材有限公司	1,000.00	100%	中药材种植加工销售	18,828.93	456.78	-100.50

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## (二) 可能面对的风险

适用 不适用

### 1、行业政策风险

公司所处的行业受国家相关法律法规及政策的影响较大。近年来，随着医药体制改革不断深入，国家对医药行业的管理力度也不断加大，医改控费、分级诊疗、两票制、带量采购等一系列政策措施的实施，为整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化的风险。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，适时调整经营策略，创新经营模式，提高公司管理水平，以应对行业政策的变化，实现公司的健康、稳健可持续发展。

### 2、市场风险

随着医改不断深化和行业法规政策体系的健全，医药市场格局将继续发生变化。现阶段基药和医保目录产品监管加强、药品政策性降价、招标竞价、市场竞争加剧等均给企业经营和盈利增长带来挑战。

应对措施：公司将持续加强市场研究和营销管理，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营及市场营销计划，充分发挥自身品牌等优势，加强产业链管理，不断提升企业的核心竞争力，保证公司可持续发展。

### 3、研发风险

新药研发本身起点高、难度大，从研制、临床试验、报批到投产是一项周期长、投资大、风险高的工作。对新药研发项目分析不足、国家政策变化等都可能直接导致项目研发失败，进而对公司长期发展产生不利影响。我国医药领域科研成果的转化率偏低也是药企面临的重要问题。

应对措施：公司严格按照国家政策、指导原则开展研发工作，将新产品研制与新技术引进并重，不断开发新产品、新剂型，增加新产品、新技术的储备；积极与国内知名研发机构建立密切合作；在科研技术人才队伍的建设上，持续进行高层次研发人才的引进，同时不断加强内部核心人员的培养和激励，最大限度降低研发风险。

### 4、应收账款风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款也相应出现了一定幅度的增长，增加了公司的运营成本，对公司经营质量产生影响。

应对措施：公司建立了严格的应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，加强重点客户应收款项清收工作，加大对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环，提高公司经营质量。

## (三) 其他披露事项

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 19 日	公司于 2019 年 4 月 20 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）及指定信息披露媒体公告《河南太龙药业股份有限公司 2018 年年度股东大会决议公告》（公告编号：临 2019-026）	2019 年 4 月 20 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	股份限售	吴澜	转让限制与承诺：吴澜因本次发行获得的上市公司股份，自发行结束之日起 12 个月内不得转让。自发行结束之日满 12 个月后，分五次逐步解除其因本次发行所获上市公司股份的锁定，具体解锁进度如下：自本次发行结束之日起（2015 年 3 月 18 日）满 12 个月且承诺期第一年的《专项审核报告》已出具，当期可解锁比例为 30%；满 24 个月且承诺期第二年的《专项审核报告》已出具，当期可解锁比例为 30%；满 36 个月且承诺期第三年的《专项审核报告》、《减值测试报告》已出具，当期可解锁比例为 20%；满 48 个月，当期可	2015 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日	是	是	不适用	不适用

			解锁比例为10%；满60个月，当期可解锁比例为10%。如吴澜按照《盈利补偿协议》的约定，负有盈利补偿责任或减值补偿责任的，则吴澜因本次发行所获上市公司股份的解锁以其承担的补偿责任解除为前提。本次发行结束后，吴澜由于上市公司送股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述安排。					
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华就避免本次交易完成后与上市公司、新领先主营业务产生同业竞争，承诺如下：1、在吴澜持有上市公司股票期间，吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不会直接或间接从事任何与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织从事或参与与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。2、如吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业为进一步拓展业务范围，与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则吴澜与陶新华及其所涉及的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关联第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。3、吴澜与陶新华将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任；若不履行本承诺所赋予的义务和责任，吴澜与陶新华将依照相关法律法规承担相应的违约责任。	吴澜持有太龙药业股票期间	是	是	不适用	不适用
	解决关联交易	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华现就本次交易完成后减少和规范与上市公司的关联交易，承诺如下：1、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业将减少和规范与新领先、上市公司及其控制的其他企业的关联交易；2、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业与新领先、上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法避免的关联交易时，将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作，并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务；3、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不利用关联交易从事任何损害新领先、上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东合法权益的行为。	吴澜持有太龙药业股票期间	是	是	不适用	不适用
	其他	吴澜	本次交易对方吴澜及配偶陶新华向太龙药业和新领先承诺：自新领先股权过户至太龙药业之日起陶新华在新领先持续任职时间不少于完整的五个自然年度，并促使新领先其他核心人员自新领先股权过户至太龙药业之日起持续任职时间不少于完整的三个自然年度。如陶新华违反任职期限承诺，则吴澜应将本次交易所获对价的25%作为赔偿金以现金方式支付给太龙药业。但太龙药业单方解聘或通过新领先单方解聘陶新华，或通过调整工作岗位或降低薪酬等方式促使陶新华离职，不属于陶新华违反任职期限承诺。	2015年2月15日至2020年12月31日	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关	解决同业竞争	郑州众生实业集团有	公司控股股东的郑州众生实业集团有限公司做出承诺，同意不在中国境内任何地方、以任何形式从事与本公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活	长期	否	是	不适用	不适用

的承诺		限公司	动, 并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易, 双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排, 均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易, 并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段, 损害本公司其他股东的合法权益。					
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业有限公司	2012年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺: “企业不会在中国境内或境外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动, 不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争, 则本企业将立即通知股份公司, 并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺: “企业不会在中国境内或境外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动, 不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争, 则本企业将立即通知股份公司, 并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	巩义市竹林力天科技发展有限公司	2012年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》, 承诺: “企业不会在中国境内或境外, 以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与股份公司构成竞争的任何业务或活动, 不以任何方式从事或参与生产任何与股份公司产品相同、相似或可以取代股份公司产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与股份公司经营的业务有竞争或可能有竞争, 则本企业将立即通知股份公司, 并尽力将该商业机会让予股份公司。”	长期	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	郑州众生实业有限公司	2012年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》, 承诺: “1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易, 将在平等、自愿的基础上, 按照公平、公允和等价有偿的原则进行, 交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定, 所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行, 并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规	长期	否	是	不适用	不适用

		定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”					
解决关联交易	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守股份公司《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及股份公司《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移股份公司利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响股份公司的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用□不适用

经公司 2019 年 3 月 28 日召开的第七届董事会第十九次会议及 2019 年 4 月 19 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过，公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务审计机构及 2019 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

## 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司、控股股东、实际控制人诚信状况良好。

## 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**十、重大关联交易****(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2019年3月28日召开的公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于公司2018年度日常关联交易执行情况及预计2019年度公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易的议案》，预计2019年度公司及控股子公司与关联方杭州德润全健康产业发展有限公司、桐庐桐君堂大药房连锁有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司，进行日常关联交易总额为不超过4,300万元。截止本报告期末，公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易实际发生额为2,093.64万元。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会第十九次会议及2018年年 度股东大会审议通过的《公司将全资子公司河南河洛 太龙制药有限公司100%股权转让给郑州众生实业集 团有限公司的议案》，公司将河南河洛太龙制药有限 公司100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司，报 告期内已完成股权过户。	详见公司分别于2019年3月30日、 2019年4月2日、2019年5月10日在上 海证券交易所网站发布的太龙药业临 2019-020号、临2019-025号、临2019-035 号公告。

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用



**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

报告期内，公司将持有的河洛太龙 100%股权以 12,500 万元的价格转让给公司控股股东众生集团，构成关联交易，具体内容详见公司发布的相关公告。目前公司已按协议约定收到转让价款 2,500 万元，剩余 10,000 万元计入其他应收款，后续将按照协议约定及时收取该款项。

**3、 临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(五) 其他重大关联交易**

适用 不适用

**(六) 其他**

适用 不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

**1. 精准扶贫规划**

适用 不适用

为更好的贯彻落实国家、证监会有关扶贫工作要求，公司结合自身生产经营情况、战略发展规划，利用人才与资源优势，着力开展精准扶贫工作，积极承担社会责任，以产业发展脱贫为扶贫的重点，通过产业扶贫实现农民致富与公司发展的协同，做到精准扶贫，真正见效。

**2. 报告期内精准扶贫概要**

适用 不适用

报告期内,公司的精准扶贫工作主要分布在巩义市新中镇教练坑村、三门峡市陕州区店子乡。公司通过道地药材种植、加工等方式进行产业扶贫,实现农民就业就地转化。同时,公司在巩义市新中镇教练坑村、三门峡市陕州区店子乡流转农民土地进行中药材种植,聘用农民在基地进行种植和管理,提升当地村民收入水平。

### 3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中:1.资金	18.57
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中:1.1产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2产业扶贫项目个数(个)	2
1.3产业扶贫项目投入金额	18.57

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内,公司与当地村民签订的土地流转协议及日常管理服务协议,按照合同约定正常履行。

### 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

今后公司将持续跟进精准扶贫工作,积极配合各级政府打赢脱贫攻坚战,履行社会责任和义务,确保扶贫攻坚工作取得良好效果。

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

#### 1、环境保护方针:

报告期内,公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》,持续完善环境保护制度,推动绿色、

低碳循环发展。公司秉承深入践行环境保护理念，扎实推进绿色低碳和可持续发展的环境保护宗旨，坚持节能环保、减排降耗，认真履行企业的社会责任。

## 2、环境保护目标：

- (1) 废水、废气达标排放率 100%；
- (2) 一般固体废物回收率不低于 95%，危险废物处置率 100%；
- (3) 全年重大环境事故为零。

## 3、排放污染物情况：

废水：含有 COD、氨氮、悬浮物；

废气：含有 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub>；

固体废物：主要为废包装材料、中药渣等。

## 4、环保设施的建设和运行情况：

报告期内，公司加强对各子（分）公司环保的监督和管理，加强设备、设施的维护和保养，保证设备、设施能够正常运行，确保各污染物稳定达标排放。公司对气味、有机气体及药渣处置进行升级治理后，各设备、设施运行良好，污染物处理和排放能够高标准达到环境监测和环保验收要求。

## 5、废物的处理处置情况：

公司的工业废水由公司污水处理站处理达标后排入市政污水管网，排放数据可通过在线监测实时上传；改燃气炉后，废气通过专用烟囱达标排放；废旧包装材料由专人回收再利用。

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、 其他重大事项的说明

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

适用 不适用

1、本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》，以下简称新金融工具准则，根据新金融工具准则的衔接规定，公司首日执行新准则与原准则的差异调整计入 2019 年期初留存收益或其他综合收益，不重述 2018 年末可比数。具体影响详见公司在上海证券交易所网站发布的临时公告（公告编号：临 2019-030）及本报告“第十节财务报告”之五.41、重要会计政策和会计估计的变更。

2、根据财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收账款”与“应收票据”列示，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付账款”与“应付票据”列示，其他列报格式的变更对本公司财务报表无影响。

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

适用 不适用

## (三) 其他

适用 不适用

1、2018 年 11 月公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的公告》（公告编号：临 2018-043）。2019 年 1 月 31 日，公司第七届董事会第十八次会议依据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》之规定，对原回购方案进行了调整，具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的《关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》（公告编号：临 2019-007）和《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书（修订稿）》（公告编号：临 2019-008）。截至报告期末，公司通过集中竞价交易方式已累计回购股份 23,589,907 股，占公司总股本的 4.11%，购买的最高价为 4.98 元/股、最低价为 3.60 元/股，已支付的总金额为 105,260,846.66 元（不含印花税、佣金等交易费用）。

2、报告期内，桐君堂药业有限公司的药品经营许可证顺利完成再认证，于 2019 年 4 月 2 日取得了新的证书，证书编号：浙 AA5710031，有效期至 2024 年 4 月 1 日；桐君堂中药饮片公司中药饮片生产线通过 GMP 再认证，于 2019 年 2 月 25 日取得新的 GMP 证书，证书编号：ZJ20190028，有效期至 2024 年 2 月 24 日。

3、公司合剂、口服液、片剂生产线通过 GMP 再认证，于 2019 年 6 月 21 日取得了新的 GMP 证书，证书编号：HA20190048，有效期至 2024 年 6 月 20 日。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）				本次变动后		
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
1、国家持股									
2、国有法人持									

股									
3、其他内资持股	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	566,878,983	98.78				3,503,650	3,503,650	570,382,633	99.39
1、人民币普通股	566,878,983	98.78				3,503,650	3,503,650	570,382,633	99.39
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	573,886,283	100.00				0	0	573,886,283	100.00

## 2、股份变动情况说明

适用 不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2015]138号），公司非公开发行A股股票77,277,371股，于2015年3月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记，性质为有限售条件股份，公司总股本由496,608,912股增至573,886,283股。报告期内，有限售条件股份中3,503,650股达到限售解禁条件，并于2019年5月21日上市流通。本次部分有限售条件股份上市流通对公司股本总量没有影响，对公司股本结构产生影响，其中有限售条件股份减少3,503,650股，无限售条件流通股份相应增加3,503,650股。

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

适用 不适用

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴澜	7,007,300	3,503,650	0	3,503,650	非公开发行限售。	2019年5月21日
合计	7,007,300	3,503,650	0	3,503,650	/	/

## 二、股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	42,042
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
郑州众生实业集团有限公司	0	132,441,168	23.08	0	质押 冻结	50,000,000 14,596,048	国有法人
吴澜	0	34,536,496	6.02	3,503,650	无		境内自然人
河南太龙药业股份有限公司回购专用证券账户	23,589,907	23,589,907	4.11	0	无		其他
潘德仕	0	18,407,882	3.21	0	无		境内自然人
上海博霜雪云投资中心(有限合伙)	0	10,708,029	1.87	0	质押	10,708,029	境内非国有法人
潘峻芳	0	10,205,256	1.78	0	无		境内自然人
智庆现	4,559,100	4,559,100	0.79	0	未知		未知
皮敏蓉	3,904,700	3,904,700	0.68	0	未知		未知
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·昂鸣锡结构化一期证券投资集合资金信托计划	3,342,920	3,342,920	0.58	0	未知		未知
惠州市三想投资管理有限公司-三想投资实现3号私募证券投资基金	3,321,200	3,321,200	0.58	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郑州众生实业集团有限公司	132,441,168	人民币普通股	132,441,168				
吴澜	31,032,846	人民币普通股	31,032,846				

河南太龙药业股份有限公司回购专用证券账户	23,589,907	人民币普通股	23,589,907
潘德仕	18,407,882	人民币普通股	18,407,882
上海博霜雪云投资中心(有限合伙)	10,708,029	人民币普通股	10,708,029
潘峻芳	10,205,256	人民币普通股	10,205,256
智庆现	4,559,100	人民币普通股	4,559,100
皮敏蓉	3,904,700	人民币普通股	3,904,700
陕西省国际信托股份有限公司-陕国投·昂鸣锡结构化一期证券投资集合资金信托计划	3,342,920	人民币普通股	3,342,920
惠州市三想投资管理有限公司-三想投资实现3号私募证券投资基金	3,321,200	人民币普通股	3,321,200
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 公司前十名股东持股情况中第1位郑州众生实业集团有限公司为公司发起人股东。</p> <p>(2) 公司前十名股东持股情况中第2、5位为公司2014年启动的《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》中发行股份支付对价及募集配套资金的参与方。</p> <p>(3) 公司前十名股东持股情况中第4、6位系父女关系。</p> <p>(4) 公司前十名股东持股情况中第3位为公司实施股份回购在证券登记结算机构开立的回购专用账户。</p> <p>(5) 公司未知其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

注：众生集团质押的5,000万股股份中的603.3265万股同时被冻结。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吴澜	3,503,650	2020-3-18	3,503,650	自本次发行结束之日起(2015年3月18日)满60个月,当期可解锁比例为10%。本次发行结束后,吴澜由于上市公司送股、转增股本等原因增持的上市公司股份,亦遵守上述安排。
上述股东关联关系或一致行动的说明		吴澜为公司2014年启动的《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》中发行股份支付对价及募集配套资金的参与方,同时其为本公司董事陶新华的配偶。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李辉	总经理	离任
付胜龙	副总经理、董事会秘书	离任
李辉	副董事长	聘任
罗剑超	总经理	聘任
冯海燕	副总经理、董事会秘书	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

报告期内，李辉先生因工作变动不再担任公司总经理职务。公司董事会于2019年4月25日召开第七届董事会第二十次会议，会议审议通过《关于选举副董事长、聘任高级管理人员暨职务变动的议案》。经董事长提名，董事会提名委员会审核，选举李辉先生为公司第七届董事会副董事长；聘任罗剑超先生为公司总经理，任期自本次董事会决议通过之日起至第七届董事会届满之日止。公司独立董事对上述事项发表了同意的独立意见。

报告期内，因工作调整原因，付胜龙先生申请不再担任公司副总经理、董事会秘书的职务。根据董事长提名，并经董事会提名委员会审核，公司于2019年6月19日召开的第七届董事会第二十一次会议审议通过了《关于变更公司副总经理、董事会秘书的议案》，同意聘任冯海燕女士为公司副总经理、董事会秘书，任期自本次董事会审议通过之日起至第七届董事会届满之日止。

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用



## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:河南太龙药业股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	386,459,836.22	670,107,798.27
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	99,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	80,603,702.72	67,434,719.08
应收账款	七、5	476,599,448.01	442,879,925.17
应收款项融资			
预付款项	七、7	65,865,332.95	52,133,865.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	173,171,087.32	57,834,088.56
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	310,892,629.21	295,774,459.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、11		
其他流动资产	七、12	10,741,317.85	136,668,869.04
流动资产合计		1,603,733,354.28	1,722,833,725.70
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	87,300,632.49	88,974,937.25
其他权益工具投资	七、17	-	
其他非流动金融资产	七、18	53,024,172.57	
投资性房地产			
固定资产	七、20	427,874,189.64	468,546,864.18

在建工程	七、21	1,667,547.16	13,410,719.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	64,857,516.84	114,085,742.14
开发支出	七、26	19,106,430.48	19,008,207.12
商誉	七、27	286,492,789.75	286,492,789.75
长期待摊费用	七、28	13,606,167.79	16,173,155.18
递延所得税资产	七、29	35,486,084.13	35,893,794.77
其他非流动资产	七、30	32,030,000.00	19,122,500.00
非流动资产合计		1,021,445,530.85	1,112,508,709.90
资产总计		2,625,178,885.13	2,835,342,435.60
<b>流动负债：</b>			
短期借款	七、31	640,050,000.00	612,550,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	9,000,000.00	9,185,250.00
应付账款	七、35	114,130,589.07	150,164,062.11
预收款项	七、36	42,869,657.92	55,816,122.08
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、37	5,110,104.58	10,041,745.82
应交税费	七、38	10,394,800.46	16,954,323.15
其他应付款	七、39	8,605,281.22	8,406,822.80
其中：应付利息		23,541.67	891,988.69
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、41	29,000,000.00	541,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		859,160,433.25	1,404,118,325.96
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	450,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			

递延收益			
递延所得税负债	七、29	3,217,736.29	19,355.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,217,736.29	40,019,355.04
负债合计		1,312,378,169.54	1,444,137,681.00
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、51	573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	652,796,948.06	652,777,966.91
减：库存股	七、54	105,284,072.16	
其他综合收益		-	19,500,000.00
专项储备			
盈余公积	七、57	50,907,095.60	50,907,095.60
一般风险准备			
未分配利润	七、58	137,455,687.75	91,553,320.56
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,309,761,942.25	1,388,624,666.07
少数股东权益		3,038,773.34	2,580,088.53
所有者权益（或股东权益）合计		1,312,800,715.59	1,391,204,754.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,625,178,885.13	2,835,342,435.60

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

### 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		352,272,809.19	552,596,109.41
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		76,789,025.50	65,502,517.11
应收账款	十七、1	46,053,332.90	33,041,494.76
应收款项融资			
预付款项		16,322,798.51	14,287,468.17
其他应收款	十七、2	518,189,688.00	502,695,780.12
其中：应收利息			
应收股利			
存货		97,214,092.49	100,750,841.55
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,106,841,746.59	1,268,874,211.12
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	792,444,077.11	792,022,403.40
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		52,622,541.67	
投资性房地产			
固定资产		188,784,105.34	189,913,766.82
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		31,730,026.70	33,733,695.58
开发支出		19,106,430.48	19,008,207.12
商誉			
长期待摊费用		254,022.89	306,530.15
递延所得税资产		55,851,460.59	56,214,470.59
其他非流动资产			17,122,500.00
非流动资产合计		1,140,792,664.78	1,159,121,573.66
资产总计		2,247,634,411.37	2,427,995,784.78
<b>流动负债：</b>			
短期借款		474,050,000.00	424,550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,185,250.00
应付账款		13,600,319.66	8,609,464.55
预收款项		19,375,827.55	44,209,069.02
应付职工薪酬		3,593,239.61	4,378,521.70
应交税费		7,002,383.17	7,484,875.82
其他应付款		3,063,162.43	3,928,347.18
其中：应付利息			571,663.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,000,000.00	541,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		549,684,932.42	1,036,345,528.27
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		450,000,000.00	40,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			

永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		3,198,381.25	
其他非流动负债			
非流动负债合计		453,198,381.25	40,000,000.00
负债合计		1,002,883,313.67	1,076,345,528.27
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,386,934.48	754,386,934.48
减：库存股		105,284,072.16	
其他综合收益			19,500,000.00
专项储备			
盈余公积		50,903,198.95	50,903,198.95
未分配利润		-29,141,246.57	-47,026,159.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,244,751,097.70	1,351,650,256.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,247,634,411.37	2,427,995,784.78

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		593,122,061.88	583,145,473.34
其中：营业收入	七、59	593,122,061.88	583,145,473.34
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		566,395,606.47	575,900,709.09
其中：营业成本	七、59	379,675,767.41	400,083,377.09
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	七、60	4,154,221.11	5,273,436.64
销售费用	七、61	71,020,049.75	55,231,137.81
管理费用	七、62	60,709,637.96	61,390,138.42
研发费用	七、63	22,475,481.55	24,673,250.60
财务费用	七、64	28,360,448.69	29,249,368.53
其中：利息费用		30,236,293.43	29,198,996.23
利息收入		1,990,623.31	168,656.46
加：其他收益	七、65	3,010,000.00	3,859,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	七、66	7,057,064.96	1,974,818.86
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	1,635,875.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-4,408,715.50	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	229,764.36	-6,826,766.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		34,250,444.23	6,252,016.97
加：营业外收入	七、72	18,616.11	6,630.88
减：营业外支出	七、73	2,079,240.43	1,750,857.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,189,819.91	4,507,790.01
减：所得税费用	七、74	6,226,453.43	1,933,211.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,963,366.48	2,574,578.60
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		25,963,366.48	2,574,578.60
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		26,215,700.52	2,763,088.10
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-252,334.04	-188,509.50
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			

1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(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.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
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		25,963,366.48	2,574,578.60
归属于母公司所有者的综合收益总额		26,215,700.52	2,763,088.10
归属于少数股东的综合收益总额		-252,334.04	-188,509.50
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.0468	0.0048
(二)稀释每股收益(元/股)		0.0468	0.0048

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

### 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	十七、4	165,068,654.03	123,554,460.80
减：营业成本	十七、4	77,982,509.31	64,557,267.46
税金及附加		2,113,824.21	1,945,376.20
销售费用		32,819,712.50	17,988,962.24
管理费用		17,959,697.04	14,096,990.74
研发费用		11,022,626.58	10,635,719.19

财务费用		20,259,556.75	24,380,084.44
其中：利息费用		24,315,569.10	24,452,732.39
利息收入		4,085,805.78	118,955.35
加：其他收益		2,690,000.00	3,851,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	675,454.64	3,774,014.62
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）		1,635,875.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,261,862.85	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-172,925.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,650,194.43	-2,597,649.96
加：营业外收入		-	5,000.00
减：营业外支出		1,890,556.50	1,518,325.75
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,759,637.93	-4,110,975.71
减：所得税费用		3,561,391.25	-603,093.56
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,801,753.32	-3,507,882.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,801,753.32	-3,507,882.15
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值			



变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-1,801,753.32	-3,507,882.15
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		595,429,285.59	615,340,602.41
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	七、76	10,229,726.34	36,298,853.65
经营活动现金流入小计		605,659,011.93	651,639,456.06
购买商品、接受劳务支付的现金		430,643,408.02	491,060,645.20
客户贷款及垫款净增加额			

存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		98,942,124.03	66,427,978.47
支付的各项税费		32,511,212.96	35,610,333.77
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	95,774,216.04	71,218,516.76
经营活动现金流出小计		657,870,961.05	664,317,474.20
经营活动产生的现金流量净额		-52,211,949.12	-12,678,018.14
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		276,500,000.00	160,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,885,566.51	293,304.10
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		1,039,574.81	9,297,010.59
收到其他与投资活动有关的现金	七、76		
投资活动现金流入小计		279,425,141.32	169,590,314.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,302,341.64	29,582,916.00
投资支付的现金		246,400,000.00	60,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七、76		
投资活动现金流出小计		296,702,341.64	89,582,916.00
投资活动产生的现金流量净额		-17,277,200.32	80,007,398.69
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		730,000.00	540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,000.00	
取得借款收到的现金		321,950,000.00	264,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	1,100,162.91	
筹资活动现金流入小计		323,780,162.91	264,540,000.00
偿还债务支付的现金		396,450,000.00	262,200,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,104,740.45	35,491,038.00
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	七、76	105,284,072.16	18,306,640.00
筹资活动现金流出小计		536,838,812.61	315,997,678.00
筹资活动产生的现金流量净额		-213,058,649.70	-51,457,678.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-282,547,799.14	15,871,702.55
加：期初现金及现金等价物余额		669,007,635.36	569,055,882.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		386,459,836.22	584,927,585.15

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		157,234,749.66	142,531,218.95
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		97,318,764.50	48,466,829.78
经营活动现金流入小计		254,553,514.16	190,998,048.73
购买商品、接受劳务支付的现金		53,640,619.46	135,019,912.22
支付给职工以及为职工支付的现金		30,168,955.98	19,406,048.92
支付的各项税费		15,452,315.31	12,585,242.83
支付其他与经营活动有关的现金		159,469,057.58	66,343,301.10
经营活动现金流出小计		258,730,948.33	233,354,505.07
经营活动产生的现金流量净额		-4,177,434.17	-42,356,456.34
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			175,770,000.00
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	293,304.10
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		1,500,000.00	176,063,304.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,506,961.10	2,820,029.40
投资支付的现金		1,467,600.00	60,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		10,974,561.10	62,820,029.40
投资活动产生的现金流量净额		-9,474,561.10	113,243,274.70
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		220,950,000.00	141,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,162.91	
筹资活动现金流入小计		222,050,162.91	141,000,000.00
偿还债务支付的现金		273,450,000.00	152,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,887,232.79	30,724,338.22
支付其他与筹资活动有关的现金		105,284,072.16	2,306,640.00
筹资活动现金流出小计		407,621,304.95	185,530,978.22
筹资活动产生的现金流量净额		-185,571,142.04	-44,530,978.22
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-199,223,137.31	26,355,840.14
加：期初现金及现金等价物余额		551,495,946.50	168,078,521.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		352,272,809.19	194,434,361.79

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

## 合并所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年半年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	573,886,283.00				652,777,966.91		19,500,000.00		50,907,095.60		91,553,320.56		1,388,624,666.07	2,580,088.53	1,391,204,754.60
加:会计政策变更							-19,500,000.00				19,686,666.67		186,666.67		186,666.67
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00	-	-	-	652,777,966.91	-	-	-	50,907,095.60	-	111,239,987.23	-	1,388,811,332.74	2,580,088.53	1,391,391,421.27
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-				18,981.15	105,284,072.16			-		26,215,700.52		-79,049,390.49	458,684.81	-78,590,705.68
(一)综合收益总额											26,215,700.52		26,215,700.52	-252,334.04	25,963,366.48
(二)所有者投入和减少资本					18,981.15	105,284,072.16							-105,265,091.01	711,018.85	-104,554,072.16
1.所有者投入的普通股														730,000.00	730,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本															

3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他				18,981.15	105,284,072.16							-105,265,091.01	-18,981.15	-105,284,072.16
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他												-		
四、本期期末余额	573,886,283.00			652,796,948.06	105,284,072.16			50,907,095.60	137,455,687.75	1,309,761,942.25	3,038,773.34		1,312,800,715.59	

项目	2018 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	573,886,283.00				652,396,638.04				50,907,095.60		212,610,411.88		1,489,800,428.52	18,444,040.82	1,508,244,469.34
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	573,886,283.00				652,396,638.04				50,907,095.60		212,610,411.88		1,489,800,428.52	18,444,040.82	1,508,244,469.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					381,328.87						-2,975,774.73		-2,594,445.86	-16,162,553.72	-18,756,999.58
(一)综合收益总额											2,763,088.10		2,763,088.10	-188,509.50	2,574,578.60
(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											-5,738,862.83		-5,738,862.83		-5,738,862.83
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											-5,738,862.83		-5,738,862.83		-5,738,862.83

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																					
						381,328.87															
四、本期期末余额	573,886,283.00					652,777,966.91				50,907,095.60		209,634,637.15			1,487,205,982.66					2,281,487.10	1,489,487,469.76

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2019 年半年度											
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	573,886,283.00				754,386,934.48			19,500,000.00		50,903,198.95	-47,026,159.92	1,351,650,256.51



加：会计政策变更						-19,500,000.00			19,686,666.67	186,666.67
前期差错更正										
其他										
二、本年期初余额	573,886,283.00			754,386,934.48	-	-	50,903,198.95	-27,339,493.25	1,351,836,923.18	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					105,284,072.16			-1,801,753.32	-107,085,825.48	
（一）综合收益总额								-1,801,753.32	-1,801,753.32	
（二）所有者投入和减少资本					105,284,072.16				-105,284,072.16	
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					105,284,072.16				-105,284,072.16	
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	573,886,283.00			754,386,934.48	105,284,072.16		50,903,198.95	-29,141,246.57	1,244,751,097.70	

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	573,886,283.00				754,386,934.48				50,903,198.95	143,349,309.79	1,522,525,726.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				754,386,934.48				50,903,198.95	143,349,309.79	1,522,525,726.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-9,246,744.98	-9,246,744.98
（一）综合收益总额										-3,507,882.15	-3,507,882.15
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,738,862.83	-5,738,862.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,738,862.83	-5,738,862.83
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	573,886,283.00				754,386,934.48				50,903,198.95	134,102,564.81	1,513,278,981.24

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2005年12月6日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司35万股法人股股份（占公司发行后股本总额的0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于2006年2月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2006年4月6日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司2,000万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于2006年7月4日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757号”文的批准，股权过户手续已于2006年8月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元。

根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年未经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司 2008 年 4 月 18 日召开的 2007 年年度股东大会会议决议,公司申请增加注册资本人民币 28,839,048.00 元;具体为:以 2007 年末股本 288,390,480 为基数,向全体股东每 10 股送 1 股,分配利润 28,839,048.00 元,每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 317,229,528.00 元。

根据 2010 年 4 月 9 日召开的 2009 年度股东大会决议,公司申请增加注册资本人民币 95,168,858.00 元;具体为:以 2009 年末股本 317,229,528 为基数,向全体股东每 10 股送 1 股,分配利润 31,722,952.00 元,每股面值 1 元;以 2009 年末股本 317,229,528 为基数,每 10 股转增 2 股,共计以资本公积转增股本 63,445,906.00 元;派发红股和资本公积转增股本后,本公司的注册资本增加人民币 95,168,858.00 元,变更后的注册资本为人民币 412,398,386.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184 号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票批复》,公司于 2013 年 7 月 15 日向特定对象非公开发行 84,210,526 股新股,并于 2013 年 7 月 22 日在上海证券交易所上市,上市后公司总股本为 496,608,912 股。

根据公司 2014 年 8 月 6 日第六届董事会第十次会议决议、2014 年 10 月 13 日 2014 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 12 月 28 日第六届董事会第一次临时会议决议,以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》,公司于 2015 年 3 月向特定对象非公开发行 77,277,371 股新股,发行后公司总股本为 573,886,283 股。

2019 年 6 月 30 日公司股本结构变为:有限售条件股份 3,503,650 股,无限售条件流通股份 570,382,633 股。

本公司属医药行业,注册地址:郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号;经营范围包括:药品的生产、销售(限公司及分支机构凭有效许可证经营);保健食品的生产、销售;预包装食品的销售;药用植物的种植、销售(按国家有关规定);医疗器械的销售;卫生消毒用品的销售(不含易燃易爆危险化学品);化妆品的销售;咨询服务,技术服务;经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外)。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第七届董事会第二十二次会议于 2019 年 8 月 22 日批准。

## 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 12 家，具体见本节“九、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本节“八、合并范围的变更”。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》及 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（以下简称“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）的披露规定编制财务报表。

##### 2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

#### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事药品生产及销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本节五相关政策描述。

##### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

##### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

##### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权

益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本节五、6。

## (2) 非同一控制下企业合并

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。

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1) 源于合同性权利或其他法定权利；2) 能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，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。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本节五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

### **(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准**

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## **6. 合并财务报表的编制方法**

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。



被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的

份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

**(1) 外币业务折算**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

**(2) 外币报表折算**

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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益项目下单独列示“外币报表折算差额”项目。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

**10. 金融工具**

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

**(1) 金融工具的确认和终止确认**

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

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

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

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

## (2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

#### ①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当

期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

## (3) 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

### 2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

## (4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

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

#### 1) 信用风险显著增加的判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

#### 2) 已发生信用减值金融资产的定义

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

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

#### 3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### 4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

### (5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (6) 财务担保合同

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

### (7) 金融资产转移

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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



## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为 0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

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

2、本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见“10、金融工具”。

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，并将发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法：

1) 如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2) 如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款，公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按账面余额和实际利率计算利息收入。

3) 如果初始确认后发生信用减值, 处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款, 公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分, 适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款, 本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备, 并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2) 如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据, 而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的, 则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合, 确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

## 15. 存货

适用  不适用

(1) 存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2) 存货取得时按实际成本计价。

(3) 存货的发出计价: 原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算; 产品成本计算主要采用品种法; 周转材料的摊销主要采用分次摊销法。

(4) 存货的盘存制度: 本公司采用永续盘存制。

(5) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法: 期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价; 本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上, 对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因, 预计存货的成本高于其可变现净值, 则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备, 计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货, 其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 对需要经过加工的材料存货, 以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定; 为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值以合同价格为基础计算; 企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 则本公司对减记的金额予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

## 16. 持有待售资产

适用  不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## **(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法**

公司初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## **(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理**

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

②决定不再出售之日的再收回金额。

2) 已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资, 不再符合持有待售资产分类条件的, 本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

#### (4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

### 17. 债权投资

#### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 18. 其他债权投资

#### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 19. 长期应收款

#### 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

### 20. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 长期股权投资的分类及其判断依据

##### 1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类, 即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

##### 2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本节五、6;

②确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

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

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

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

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

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

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节五、7。

## **(2) 长期股权投资初始成本的确定**

### **1) 企业合并形成的长期股权投资**

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，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。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

## 2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### (3) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司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。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。

本公司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。

本公司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，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，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。

## 21. 投资性房地产

不适用

## 22. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### (2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-14 年	5%	6.79%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
通用设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。



融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会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。

### 23. 在建工程

√适用 □不适用

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 24. 借款费用

√适用 □不适用

#### (1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

#### (2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### **(3) 借款费用暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### **(4) 借款费用资本化金额的计算方法**

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，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。

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

## **25. 生物资产**

适用 不适用

## **26. 油气资产**

适用 不适用

## **27. 使用权资产**

适用 不适用

## 28. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

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

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限

三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

2) 研究阶段的主要工作内容包括：立项、文献查阅及翻译、合成路径及制剂研究与分析、小试研究、质量研究和稳定性研究等；开发阶段的主要工作内容包括：整理技术资料、省局受理现考及进行稳定性测试、国家审评中心审评、申请临床批件、申请生产批件等。本公司研发项目主要是新品研发类项目，药品研发周期较长，本公司针对已进入注册申报阶段的新品研发类项目支出确定为开发阶段的支出，对实质性改进类项目支出亦确定为开发阶段的支出。其他研发项目支出确定为研究阶段的支出。

3) 公司开展市场调研，完成立项后进行药品研发相关工作。从项目立项到初步稳定性研究阶段，药品研发是否能够成功尚有很大的不确定性，为公司带来经济利益的可能性也很难确定，研发支出不符合资本化的条件，进行费用化处理，于发生时计入当期损益。公司通常认定，在初步稳定性阶段之后发生的研发支出符合资本化的条件，计入开发支出。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

4) 已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

## 29. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，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，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## 30. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

### 31. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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：

- 1) 企业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；
- 2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### 32. 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 33. 租赁负债

适用 不适用

### 34. 股份支付

适用 不适用

#### (1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### 1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

### 2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## (2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

对于授予职工的股票期权，通过期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

## (3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

## (4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。



在等待期内如果取消了授予的权益工具，对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，将其作为授予权益工具的取消处理。

### 35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 36. 收入

适用 不适用

收入确认原则和计量方法：

(1) 本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

- 1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；
- 2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- 3) 收入的金额能够可靠地计量；
- 4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- 5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的具体时点：在货物发出后取得客户签收、验收资料时确认收入。

(2) 本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入：

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司研发业务收入确认的具体时点：在提供研发服务时，总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，服务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。完工进度按实际发生的劳务成本占预计劳务总成本的比例确定。

(3) 让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

### 37. 政府补助

适用 不适用

#### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

#### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿公司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。

2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

#### (3) 政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

### 38. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

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

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

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

### 39. 租赁

#### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2) 出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

#### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### 40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本五、16。

## (2) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## (3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1) 母公司；

2) 子公司；

3) 受同一母公司控制的其他企业；

4) 实施共同控制的投资方；

5) 施加重大影响的投资方；

6) 合营企业，包括合营企业的子公司；

7) 联营企业，包括联营企业的子公司；

8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；

9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人（包括但不限于）也属于本公司的关联方：

11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；

12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；

13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业；

14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述第 9、12 项情形之一的个人；

15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

#### (4) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- ①各单项产品或劳务的性质；
- ②生产过程的性质；
- ③产品或劳务的客户类型；
- ④销售产品或提供劳务的方式；
- ⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

## 41. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号)	公司于 2019 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十二次会议,审议通过了《关于执行新会计准则的议案》	详见下述(3)首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对企业财务报表格式进行调整	-	详见其他说明

其他说明:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 对企业财务报表格式进行调整。本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。对 2018 年度的财务报表列报项目主要影响如下:

单位: 元

项目	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	合并	合并(经重述)	母公司	母公司(经重述)
应收票据及应收账款	510,314,644.25		98,544,011.87	
应收票据	67,434,719.08	67,434,719.08	65,502,517.11	65,502,517.11
应收账款	442,879,925.17	442,879,925.17	33,041,494.76	33,041,494.76
应付票据及应付账款	159,349,312.11		10,794,714.55	
应付票据		9,185,250.00		2,185,250.00
应付账款		150,164,062.11		8,609,464.55

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	670,107,798.27	670,107,798.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		129,500,000.00	129,500,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	67,434,719.08	67,434,719.08	
应收账款	442,879,925.17	442,879,925.17	
应收款项融资			
预付款项	52,133,865.67	52,133,865.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	57,834,088.56	57,834,088.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	295,774,459.91	295,774,459.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	136,668,869.04	7,168,869.04	-129,500,000.00
流动资产合计	1,722,833,725.70	1,722,833,725.70	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,800,000.00		-50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	88,974,937.25	88,974,937.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,986,666.67	50,986,666.67
投资性房地产			
固定资产	468,546,864.18	468,546,864.18	
在建工程	13,410,719.51	13,410,719.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,085,742.14	114,085,742.14	
开发支出	19,008,207.12	19,008,207.12	



商誉	286,492,789.75	286,492,789.75	
长期待摊费用	16,173,155.18	16,173,155.18	
递延所得税资产	35,893,794.77	35,893,794.77	
其他非流动资产	19,122,500.00	19,122,500.00	
非流动资产合计	1,112,508,709.90	1,112,695,376.57	186,666.67
资产总计	2,835,342,435.60	2,835,529,102.27	186,666.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	612,550,000.00	612,550,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,185,250.00	9,185,250.00	
应付账款	150,164,062.11	150,164,062.11	
预收款项	55,816,122.08	55,816,122.08	
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	10,041,745.82	10,041,745.82	
应交税费	16,954,323.15	16,954,323.15	
其他应付款	8,406,822.80	8,406,822.80	
其中：应付利息	891,988.69	891,988.69	
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	541,000,000.00	541,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,404,118,325.96	1,404,118,325.96	
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			

递延所得税负债	19,355.04	19,355.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,019,355.04	40,019,355.04	
负债合计	1,444,137,681.00	1,444,137,681.00	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	573,886,283.00	573,886,283.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	652,777,966.91	652,777,966.91	
减：库存股			
其他综合收益	19,500,000.00		-19,500,000.00
专项储备			
盈余公积	50,907,095.60	50,907,095.60	
一般风险准备			
未分配利润	91,553,320.56	111,239,987.23	19,686,666.67
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,388,624,666.07	1,388,811,332.74	186,666.67
少数股东权益	2,580,088.53	2,580,088.53	
所有者权益（或股东权益） 合计	1,391,204,754.60	1,391,391,421.27	186,666.67
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	2,835,342,435.60	2,835,529,102.27	186,666.67

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会【2017】7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会【2017】8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会【2017】9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会【2017】14 号）（统称为新金融工具准则）。

公司于 2019 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过了《关于执行新会计准则的议案》，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，将 2018 年 12 月 31 日报表中的“其他流动资产”、“可供出售金融资产”中的金融资产分别调整至“交易性金融资产”、“其他非流动金融资产”项目列报。

#### 母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			

货币资金	552,596,109.41	552,596,109.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,502,517.11	65,502,517.11	
应收账款	33,041,494.76	33,041,494.76	
应收款项融资			
预付款项	14,287,468.17	14,287,468.17	
其他应收款	502,695,780.12	502,695,780.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	100,750,841.55	100,750,841.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,268,874,211.12	1,268,874,211.12	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产	50,800,000.00		-50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	792,022,403.40	792,022,403.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,986,666.67	50,986,666.67
投资性房地产			
固定资产	189,913,766.82	189,913,766.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,733,695.58	33,733,695.58	
开发支出	19,008,207.12	19,008,207.12	
商誉			
长期待摊费用	306,530.15	306,530.15	
递延所得税资产	56,214,470.59	56,214,470.59	
其他非流动资产	17,122,500.00	17,122,500.00	
非流动资产合计	1,159,121,573.66	1,159,308,240.33	186,666.67
资产总计	2,427,995,784.78	2,428,182,451.45	186,666.67
<b>流动负债：</b>			
短期借款	424,550,000.00	424,550,000.00	
交易性金融负债			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,185,250.00	2,185,250.00	
应付账款	8,609,464.55	8,609,464.55	
预收款项	44,209,069.02	44,209,069.02	
应付职工薪酬	4,378,521.70	4,378,521.70	
应交税费	7,484,875.82	7,484,875.82	
其他应付款	3,928,347.18	3,928,347.18	
其中：应付利息	571,663.69	571,663.69	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	541,000,000.00	541,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	1,036,345,528.27	1,036,345,528.27	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,000,000.00	40,000,000.00	
负债合计	1,076,345,528.27	1,076,345,528.27	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	573,886,283.00	573,886,283.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	754,386,934.48	754,386,934.48	
减：库存股			
其他综合收益	19,500,000.00		-19,500,000.00
专项储备			
盈余公积	50,903,198.95	50,903,198.95	
未分配利润	-47,026,159.92	-27,339,493.25	19,686,666.67
所有者权益（或股东权益）合计	1,351,650,256.51	1,351,836,923.18	186,666.67
负债和所有者权益（或股	2,427,995,784.78	2,428,182,451.45	186,666.67

东权益) 总计			
---------	--	--	--

各项目调整情况的说明:

适用  不适用

财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号) 及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号) (统称为新金融工具准则)。

公司于 2019 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于执行新会计准则的议案》, 公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则, 将 2018 年 12 月 31 日报表中的“可供出售金融资产”调整至“其他非流动金融资产”项目列报。

#### (4). 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用  不适用

#### 42. 其他

适用  不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用  不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务, 销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额, 在扣除当期允许抵扣的进项税额后, 差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前为 6%、10%、16%、免税, 2019 年 4 月 1 日后为 6%、9%、13%、免税
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免税
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
河南太龙药业股份有限公司	15

河南桐君堂道地药材有限公司	25
桐君堂药业有限公司	25
温州桐君堂药材有限公司	25
浙江桐君堂中药饮片有限公司	0
桐君堂药业宁波有限公司	25
河南河洛太龙制药有限公司	25
北京新领先医药科技发展有限公司	15
北京深蓝海生物医药科技有限公司	15
河南太龙制药有限公司	25
上海桐君堂生物科技有限公司	25
桐庐桐君堂中药材种植有限公司	25
河南竹林众生制药有限公司	25
宁夏桐君堂道地药材有限公司	25
河南桐君堂药业有限公司	25

## 2. 税收优惠

适用  不适用

(1) 本公司于 2017 年 12 月 1 日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GR201741000845，有效期三年。2019 年度企业所得税税率为 15%；

(2) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司于 2016 年 12 月 22 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GR20161106091，有效期三年。2019 年度企业所得税税率为 15%；

(3) 本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司北京深蓝海生物医药科技有限公司于 2017 年 10 月 25 日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为 GF201711001815，有效期三年。2019 年度企业所得税税率为 15%；

(4) 本公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司从事的农产品初加工项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第（一）项规定的享受所得税免税优惠；不属于该项目的按 25% 税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	519,949.51	450,007.49
银行存款	385,939,886.71	668,557,627.87
其他货币资金		1,100,162.91
合计	386,459,836.22	670,107,798.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

本公司期末不存在因抵押或冻结对使用有限制或是存放在境外、有潜在收回风险的货币资金。

## 2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
理财产品	99,400,000.00	129,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	99,400,000.00	129,500,000.00

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、衍生金融资产

□适用 √不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	80,603,702.72	67,143,959.08
商业承兑票据		290,760.00
合计	80,603,702.72	67,434,719.08

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	30,416,476.97	
商业承兑票据		
合计	30,416,476.97	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	427,783,333.98
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	427,783,333.98
1 至 2 年	40,653,155.94
2 至 3 年	15,763,288.67
3 年以上	
3 至 4 年	13,599,049.62
4 至 5 年	4,902,969.19
5 年以上	7,808,977.95
合计	510,510,775.35



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,055,382.63	1.38	6,285,221.67	89.08	770,160.96	7,055,382.63	1.48	6,285,221.67	89.08	770,160.96
其中：										
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	7,055,382.63	1.38	6,285,221.67	89.08	770,160.96	7,055,382.63	1.48	6,285,221.67	89.08	770,160.96
按组合计提坏账准备	503,455,392.72	98.62	27,626,105.67	5.49	475,829,287.05	470,471,128.32	98.52	28,361,364.11	6.03	442,109,764.21
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	503,455,392.72	98.62	27,626,105.67	5.49	475,829,287.05	470,471,128.32	98.52	28,361,364.11	6.03	442,109,764.21
合计	510,510,775.35	/	33,911,327.34	/	476,599,448.01	477,526,510.95	/	34,646,585.78	/	442,879,925.17

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,327,449.73	2,327,449.73	100	项目暂缓
单位二	2,160,729.69	2,160,729.69	100	项目暂缓
单位三	2,567,203.21	1,797,042.25	70	项目暂缓
合计	7,055,382.63	6,285,221.67	89.08	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项。

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	503,455,392.72	27,626,105.67	5.49
合计	503,455,392.72	27,626,105.67	5.49

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其它减少	
按单项计提坏账准备	6,285,221.67					6,285,221.67
按组合计提坏账准备	28,361,364.11	778,507.20	72,575.76		1,441,189.88	27,626,105.67
合计	34,646,585.78	778,507.20	72,575.76	-	1,441,189.88	33,911,327.34

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

√适用 □不适用

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 118,215,797.18 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 23.16%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 7,311,281.97 元。

**(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**6、 应收款项融资**

□适用 √不适用

**7、 预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	58,899,849.61	89.43	46,497,310.90	89.19
1 至 2 年	1,376,187.81	2.09	185,005.68	0.35
2 至 3 年	140,146.44	0.21	5,392,730.91	10.34
3 年以上	5,449,149.09	8.27	58,818.18	0.12
合计	65,865,332.95	100.00	52,133,865.67	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

√适用 □不适用

报告期按预付对象归集的期末余额前五名金额 29,660,211.05 元,占预付账款总额的 45.03%。

其他说明

□适用 √不适用

**8、 其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	173,171,087.32	57,834,088.56
合计	173,171,087.32	57,834,088.56

其他说明：

适用 不适用

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 应收股利

#### (1). 应收股利

适用 不适用

#### (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

#### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 其他应收款

#### (1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	149,779,660.35
	其中：1 年以内分项
1 年以内小计	149,779,660.35
1 至 2 年	27,942,160.04
2 至 3 年	517,508.70
3 年以上	
3 至 4 年	1,288,070.06
4 至 5 年	423,467.70
5 年以上	762,880.79
合计	180,713,747.64

#### (2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	2,159,165.43	1,757,746.43
往来款	76,720,652.76	58,942,182.02

代扣代缴	514,655.77	846,013.40
应收股权转让款	101,215,000.00	
其他	104,273.68	184,563.12
合计	180,713,747.64	61,730,504.97

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,896,416.41			3,896,416.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	5,273,616.79			5,273,616.79
本期转回	1,570,832.73			1,570,832.73
本期转销				
本期核销				
其他变动	-56,540.15			-56,540.15
2019年6月30日余额	7,542,660.32			7,542,660.32

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	应收股权转让款	100,000,000.00	1年以内	55.34	3,000,000.00
单位二	往来款	29,841,827.98	1年以内 3,677,716.94, 1-2年 26,164,111.04	16.51	1,399,372.58
单位三	往来款	3,880,910.00	1年以内	2.15	116,427.30

单位四	往来款	3,000,000.00	一年以内	1.66	90,000.00
单位五	往来款	2,000,000.00	1年以内	1.11	60,000.00
合计	/	138,722,737.98	/	76.77	4,665,799.88

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	123,797,900.95		123,797,900.95	132,211,184.56		132,211,184.56
在产品						
库存商品	153,219,004.28	2,035,529.19	151,183,475.09	132,918,481.49	2,035,529.19	130,882,952.30
周转材料	3,274,743.17		3,274,743.17	651,609.86		651,609.86
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	32,636,510.00		32,636,510.00	30,376,663.29	229,764.36	30,146,898.93
低值易耗品				1,881,814.26		1,881,814.26
合计	312,928,158.40	2,035,529.19	310,892,629.21	298,039,753.46	2,265,293.55	295,774,459.91

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	2,035,529.19					2,035,529.19
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结						

算资产						
发出商品	229,764.36			229,764.36		
低值易耗品						
合计	2,265,293.55			229,764.36		2,035,529.19

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 10、持有待售资产

适用 不适用

## 11、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 12、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
银行理财产品		
待抵扣进项税		
待认证进项税	8,079,569.45	4,113,361.62
土地使用税		
房产税		
企业所得税	37.50	20,273.36
增值税留抵税额	2,661,710.90	3,035,234.06
合计	10,741,317.85	7,168,869.04

## 13、债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

**14、其他债权投资**

**(1). 其他债权投资情况**

适用 不适用

**(2). 期末重要的其他债权投资**

适用 不适用

**(3). 减值准备计提情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**15、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 坏账准备计提情况**

适用 不适用

**(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**

适用 不适用

**(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州德润全健康产业发展有限公司	5,362,549.70			-265,637.30						5,096,912.40	
太龙健康产业投资有限公司	79,034,140.76			-701,500.52						78,332,640.24	
郑州杏林园艺开发有限公司	1,372,801.93			-344,425.77						1,028,376.16	
洛阳泽达慧康医药科技有限公司	3,205,444.86			-362,741.17						2,842,703.69	
小计	88,974,937.25			-1,674,304.76						87,300,632.49	
合计	88,974,937.25			-1,674,304.76						87,300,632.49	

其他说明

(1)2014 年 6 月 12 日，本公司子公司桐君堂药业有限公司的原股东桐庐县医药药材投资管理有限公司以其持有的杭州德润全健康产业发展有限公司（原名为杭州桐君堂生物科技有限公司）37.50%股权对桐君堂药业有限公司增资，增资后本公司子公司桐君堂药业有限公司持有杭州德润全健康产业发展有限公司 37.50%股权。2017 年 9 月，该公司名称变更为杭州德润全健康产业发展有限公司。

(2)2015 年 2 月，本公司与山东省国际信托股份有限公司、郑州众生实业集团有限公司共同出资设立太龙健康产业投资有限公司，本公司持有其 40% 股权。

(3)本公司持有郑州杏林园艺开发有限公司 20%股权。

(4)2015 年 12 月，本公司子公司桐君堂药业有限公司与泽达健康科技有限公司等共同出资设立洛阳泽达慧康医药科技有限公司，桐君堂药业有限公司持有其 30%股权。

**17、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**18、其他非流动金融资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：上市公司股权	48,300,000.00	46,700,000.00
信托保证基金	4,322,541.67	4,286,666.67
非上市公司股权	401,630.90	0
合计	53,024,172.57	50,986,666.67

其他说明：

无

**19、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**20、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	427,874,189.64	468,546,864.18
固定资产清理		
合计	427,874,189.64	468,546,864.18

其他说明：

无

**固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	589,955,084.16	339,957,350.10	13,540,062.02	19,608,344.62	20,741,898.71	983,802,739.61

2. 本期增加金额	22,915,305.79	27,785,932.07	265,732.76	652,176.02	221,196.39	51,840,343.03
(1) 购置	-	27,785,932.07	265,732.76	652,176.02	221,196.39	28,925,037.24
(2) 在建工程转入	22,915,305.79					22,915,305.79
(3) 企业合并增加						-
3. 本期减少金额	147,615,747.51	196,615,753.17	225,658.00	5,019,522.38	802,783.83	350,279,464.89
(1) 处置或报废	430,000.00	2,490,000.00	88,000.00	-	-	3,008,000.00
(2) 合并范围减少	147,185,747.51	194,125,753.17	137,658.00	5,019,522.38	802,783.83	347,271,464.89
4. 期末余额	465,254,642.44	171,127,529.00	13,580,136.78	15,240,998.26	20,160,311.27	685,363,617.75
二、累计折旧						-
1. 期初余额	192,278,050.90	150,027,268.99	8,361,295.51	13,220,800.78	9,800,224.80	373,687,640.98
2. 本期增加金额	8,381,295.66	7,152,308.76	576,819.66	432,232.15	933,552.79	17,476,209.02
(1) 计提	8,381,295.66	7,152,308.76	576,819.66	432,232.15	933,552.79	17,476,209.02
3. 本期减少金额	36,075,301.21	93,386,075.93	196,774.26	3,922,772.26	465,318.89	134,046,242.55
(1) 处置或报废	206,249.50	823,194.00	65,999.16	-	-	1,095,442.66
(2) 合并范围减少	35,869,051.71	92,562,881.93	130,775.10	3,922,772.26	465,318.89	132,950,799.89
4. 期末余额	164,584,045.35	63,793,501.82	8,741,340.91	9,730,260.67	10,268,458.70	257,117,607.45
三、减值准备						-
1. 期初余额	55,324,327.40	85,516,009.12	272.90	714,702.47	12,922.56	141,568,234.45
2. 本期增加金额	-	-	-	-	-	-
(1) 计提						-
3. 本期减少金额	55,324,327.40	85,144,188.46	272.90	714,702.47	12,922.56	141,196,413.79
(1) 处置或报废						-
(2) 合并范围减少	55,324,327.40	85,144,188.46	272.90	714,702.47	12,922.56	141,196,413.79
4. 期末余额	-	371,820.66	-	-	-	371,820.66
四、账面价值						-
1. 期末账面价值	300,670,597.09	106,962,206.52	4,838,795.87	5,510,737.59	9,891,852.57	427,874,189.64

2. 期初账面价值	342,352,705.86	104,414,071.99	5,178,493.61	5,672,841.37	10,928,751.35	468,546,864.18
-----------	----------------	----------------	--------------	--------------	---------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 21、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,667,547.16	13,410,719.51
工程物资		
合计	1,667,547.16	13,410,719.51

其他说明:

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大输液综合楼工程				3,532,721.85	3,532,721.85	
高家路车间改造				5,386,502.95		5,386,502.95
高家路2号楼仓库改造				3,451,489.33		3,451,489.33
城南路煎药房改造				4,572,727.23		4,572,727.23
制剂车间改扩建	1,667,547.16		1,667,547.16			
合计	1,667,547.16		1,667,547.16	16,943,441.36	3,532,721.85	13,410,719.51

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
高家路车间改造	12,000,000.00	5,386,502.95	6,432,945.35	11,819,448.30			98.50	100%				自有资金
高家路2号楼仓库改造	4,700,000.00	3,451,489.33		3,451,489.33			73.44	100%				自有资金
城南路煎药房改造	7,300,000.00	4,572,727.23	3,071,640.93	7,644,368.16			104.72	100%				自有资金
合计	24,000,000.00	13,410,719.51	9,504,586.28	22,915,305.79			/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 23、油气资产

□适用 √不适用

## 24、使用权资产

□适用 √不适用

## 25、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	系统软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	110,043,333.02	54,074,207.74	851,900.00	680,000.00	2,334,584.98	167,984,025.74
2. 本期增加金额	-	-	200,000.00	-	88,433.21	288,433.21
(1) 购置			200,000.00		88,433.21	288,433.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	55,278,853.03	-	-	-	-	55,278,853.03
(1) 处置						
2) 合并范围减少	55,278,853.03					55,278,853.03
4. 期末余额	54,764,479.99	54,074,207.74	1,051,900.00	680,000.00	2,423,018.19	112,993,605.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,740,984.64	31,244,527.81	617,474.92	515,673.56	779,622.67	53,898,283.60
2. 本期增加金额	958,426.82	1,717,210.38	34,245.86	34,000.02	154,276.10	2,898,159.18
(1) 计提	958,426.82	1,717,210.38	34,245.86	34,000.02	154,276.10	2,898,159.18
3. 本期减少金额	8,660,353.70	-	-	-	-	8,660,353.70
(1) 处置						-
2) 合并范围减少	8,660,353.70					8,660,353.70
4. 期末余额	13,039,057.76	32,961,738.19	651,720.78	549,673.58	933,898.77	48,136,089.08
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	41,725,422.23	21,112,469.55	400,179.22	130,326.42	1,489,119.42	64,857,516.84
2. 期初账面价值	89,302,348.38	22,829,679.93	234,425.08	164,326.44	1,554,962.31	114,085,742.14

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 26、开发支出

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
贝母护乳颗粒	19,008,207.12	98,223.36					19,106,430.48	
合计	19,008,207.12	98,223.36					19,106,430.48	

## 27、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24					49,480.24
北京新领先医药科技发展有限公司	282,496,282.36					282,496,282.36
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,003,375.11					3,003,375.11
桐君堂药业宁波有限公司	943,652.04					943,652.04
合计	286,492,789.75					286,492,789.75



**(2). 商誉减值准备**

□适用 √不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

√适用 □不适用

北京新领先医药科技发展有限公司主要从事药品研发服务业务，主体包括母公司和一家全资子公司。北京新领先医药科技发展有限公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将北京新领先医药科技发展有限公司整体作为一个资产组。

浙江桐君堂中药饮片有限公司：作为单一实业，专营中药饮片加工、销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将浙江桐君堂中药饮片有限公司整体作为一个资产组；

桐君堂药业宁波有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将桐君堂药业宁波有限公司整体作为一个资产组。

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

√适用 □不适用

**1) 重要假设及依据**

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

**2) 关键参数**

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率（权益资本成本）(%)
北京新领先医药科技发展有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注 1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.47
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注 2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.34
桐君堂药业宁波有限公司	2019 年-2023 年 (后续为稳定期)	注 3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	11.34

注 1：根据北京新领先医药科技发展有限公司管理层分析，估值基准日后北京新领先医药科技发展有限公司营业收入主要来源于药品研发服务收入，根据历史收入数据，北京新领先医药科技发展有限公司管理层对行业政策、市场影响、研发能力、项目储备、客户资源、议价能力等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出北京新领先医药科技发展有限公司的营业收入，预计 2019 年-2023 年收入增长率分别为 27.39%、8.33%、7.69%、5.71%、5.41%；

注 2：根据浙江桐君堂中药饮片有限公司管理层分析，估值基准日后浙江桐君堂中药饮片有限公司营业收入主要来源于中药饮片加工和销售收入，根据历史收入数据，浙江桐君堂中药饮片有限公司管理层对行业政策、品牌影响、加工能力、销售价格等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响，从而预测得出浙江桐君堂中药饮片有限公司的营业收入，预计 2019 年-2023 年收入增长率分别为 5%、5%、5%、5%、5%；

注 3：根据桐君堂药业宁波有限公司管理层分析，估值基准日后桐君堂药业宁波有限公司营业收入主要来源于中药饮片销售收入，根据历史收入数据，桐君堂药业宁波有限公司管理层对品牌影响、经营品种、营销网络、销售价格等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的影响，从而预测得出桐君堂药业宁波有限公司的营业收入，预计 2019 年-2023 年收入增长率分别为 5%、5%、5%、5%、5%。

#### (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

报告期，本公司对商誉减值进行测试，商誉未发生减值。

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
办公室装修费	11,769,852.72		1,405,257.91		10,364,594.81
中药饮片车间 GMP 改造	13,190.22		13,190.22		0.00
连翘基地陕县加工厂	393,266.65		92,386.98		300,879.67
房租	84,000.00		42,000.00		42,000.00
郑州煎药改造	3,749,018.84		951,184.50		2,797,834.34
净化车间改造	163,826.75		62,967.78		100,858.97
合计	16,173,155.18		2,566,987.39		13,606,167.79

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	40,024,536.54	7,269,527.82	36,153,119.31	6,690,288.89
内部交易未实现利润			317,768.77	79,442.19

可抵扣亏损	184,615,926.20	28,216,556.31	191,074,573.81	29,124,063.69
合计	224,640,462.74	35,486,084.13	227,545,461.89	35,893,794.77

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
其他非流动金融资产公允价值变动	21,322,541.67	3,198,381.25		
固定资产评估增值	129,033.60	19,355.04	129,033.60	19,355.04
合计	21,451,575.27	3,217,736.29	129,033.60	19,355.04

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,054,988.29	150,764,704.69
可抵扣亏损		43,968,650.20
合计	5,054,988.29	194,733,354.89

报告期公司转让河洛太龙 100% 股权，合并范围变更，其未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损转出。

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,325,017.56	
2021 年		12,121,087.74	
2022 年		15,010,938.31	
2023 年		14,511,606.59	
2024 年			
合计		43,968,650.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

**30、其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	32,030,000.00	19,122,500.00
合计	32,030,000.00	19,122,500.00

其他说明：

无

**31、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	524,050,000.00	466,550,000.00
信用借款		
保证/质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证/抵押借款	73,000,000.00	103,000,000.00
合计	640,050,000.00	612,550,000.00

短期借款分类的说明：

## 1) 抵押借款明细情况：

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐君堂药业有限公司	2018.12.24-2019.12.18	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第0017339号浙(2018)桐庐县不动产权第017334号
合计					23,000,000.00	

## 2) 保证借款明细情况：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2018.8.28-2019.8.23	杭州银行股份有限公司桐庐支行	15,000,000.00	桐君堂药业有限公司
桐君堂药业有限公司	2018.11.19-2019.11.18	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	27,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2018.10.27-2019.10.25	工行桐柏路支行	19,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2018.10.27-2019.10.25	工行桐柏路支行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业	2018.11.01-2019.10.28	工行桐柏路支行	48,000,000.00	郑州众生实业

股份有限公司		行		集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2018.11.01-2019.10.28	工行桐柏路支行	48,050,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.03.27-2020.03.08	工行桐柏路支行	49,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2018.10.31-2019.10.31	中信现代城支行	90,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.04.12-2019.10.18	焦作中旅新新支行	50,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2018.10.24-2019.10.8	焦作中旅新新支行	80,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.01.09-2020.01.08	浦发银行未来路支行	50,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.3.11-2020.3.1	交通银行北京海淀支行	2,660,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.3.18-2020.3.1	交通银行北京海淀支行	3,411,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.4.30-2020.4.1	交通银行北京海淀支行	1,457,043.11	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.5.24-2020.4.1	交通银行北京海淀支行	471,956.89	北京中关村科技融资担保有限公司
合计			524,050,000.00	

## 3) 质押保证借款明细情况:

借款人	质押物	质押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	备注
桐君堂药业有限公司	应收账款 2600 万	桐君堂药业有限公司	2019.5.8- 2020.5.7	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	注 1
合计					20,000,000.00	

注 1: 本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇为借款提供保证担保;

## 4) 抵押保证借款明细情况:

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	浙江桐君堂中药饮片有限公司	2019.1.9-2020.1.8	中信银行桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第 0016762 号	注 3
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐庐县医药药材投资管理有限公司	2019.4.17-2020.4.17	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	30,000,000.00	桐土国用(2014)第 0144953 号桐房权证更字第 12060731 号桐土国用(2014)第 0010816 号桐房权证更字第 12060755 号桐房权证更字第 12057486 号桐土国用(2014)第 0110640 号桐土国用(2014)第 0110641 号桐房权证更字第 12057487 号桐土	注 4

						国用(2014)第0144416号 桐房权字更字第12057485号 桐土国用(2014)引0010769 号桐房权字更字第12057483 号桐土国用(2014)第 0010766号桐房权字更字第 12057484号桐土国用(2014) 第0010767号桐房权字更字 第12058098号桐房权证更字 第12058099号桐房权证更字 第12058100号桐土国用 (2014)第0010768号	
桐君堂 药业有 限公司	房屋建筑 物、土地 使用权	浙江桐君 堂中药饮 片有限公 司	2019.6.14- 2020.6.12	中信银 行股份 有限公 司杭州 桐庐支 行	20,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权 第0016762号	注 5
合计					73,000,000.00		

注3：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注4：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注5：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 32、交易性金融负债

适用 不适用

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	9,000,000.00	9,185,250.00
合计	9,000,000.00	9,185,250.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0元。

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	104,017,315.35	140,476,476.60
一至二年	7,252,584.35	7,199,249.13
二至三年	634,833.51	735,751.46
三至四年	612,641.90	794,731.92
四至五年	701,147.66	252,505.93
五年以上	912,066.30	705,347.07
合计	114,130,589.07	150,164,062.11

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	39,170,821.05	47,554,576.10
一至二年	799,611.51	5,362,429.62
二至三年	76,164.66	76,055.66
三至四年	2,815,497.30	2,815,497.30
四至五年	3,600.00	4,188.40
五年以上	3,963.40	3,375.00
合计	42,869,657.92	55,816,122.08

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,034,625.91	80,357,963.48	85,290,004.94	5,102,584.45
二、离职后福利-设定提存	7,119.91	3,765,074.79	3,764,674.57	7,520.13

计划				
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	10,041,745.82	84,123,038.27	89,054,679.51	5,110,104.58

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,467,673.91	71,075,186.64	76,245,738.12	4,297,122.43
二、职工福利费		2,722,244.15	2,722,244.15	
三、社会保险费		2,813,101.60	2,812,735.99	365.61
其中：医疗保险费		2,622,492.32	2,622,147.78	344.54
工伤保险费		76,960.41	76,939.34	21.07
生育保险费		113,648.87	113,648.87	
四、住房公积金		1,509,229.20	1,509,229.20	
五、工会经费和职工教育经费	566,952.00	2,238,201.89	2,000,057.48	805,096.41
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,034,625.91	80,357,963.48	85,290,004.94	5,102,584.45

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	921.72	3,618,732.02	3,618,348.81	1,304.93
2、失业保险费	6,198.19	146,342.77	146,325.76	6,215.20
3、企业年金缴费				
合计	7,119.91	3,765,074.79	3,764,674.57	7,520.13

其他说明：

√适用 □不适用

本期减少中包含因合并范围变动减少金额21,743.81元。

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	6,729,847.19	7,106,772.36
消费税		
营业税		
企业所得税	723,065.03	6,061,209.71



个人所得税	1,592,973.54	1,594,881.60
城市维护建设税	145,046.84	295,967.70
房产税	577,838.44	675,482.67
教育费附加	67,341.96	136,318.29
地方教育费附加	44,894.64	90,878.86
印花税	15,022.67	22,818.73
地方水利基金		
土地使用税	496,841.94	965,567.66
环保税	808.21	1,209.89
残保金	1,120.00	3,215.68
合计	10,394,800.46	16,954,323.15

其他说明：

无

### 39、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	23,541.67	891,988.69
应付股利		
其他应付款	8,581,739.55	7,514,834.11
合计	8,605,281.22	8,406,822.80

#### 应付利息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	23,541.67	320,325.00
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
长期借款应付利息		571,663.69
合计	23,541.67	891,988.69

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	4,895,017.53	3,831,947.95
收取的押金、保证金	1,900,310.62	2,007,451.25
代扣代缴款项	608,830.48	467,811.42
其他	1,177,580.92	1,207,623.49
合计	8,581,739.55	7,514,834.11

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**40、持有待售负债**

□适用 √不适用

**41、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	29,000,000.00	541,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
合计	29,000,000.00	541,000,000.00

**42、其他流动负债**

□适用 √不适用

**43、长期借款****(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	60,000,000.00	30,000,000.00
信用信托借款	390,000,000.00	10,000,000.00
合计	450,000,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

1) 信用借款明细情况：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
-----	------	------	------

河南太龙药业股份有限公司	2019.03.01--2022.02.28	平顶山银行郑州分行	60,000,000.00
合计	/	/	60,000,000.00

## 2) 信用信托借款明细情况:

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
河南太龙药业股份有限公司	2018.12.28--2021.12.28	中原信托有限公司	10,000,000.00
河南太龙药业股份有限公司	2019.04.15--2021.04.15	渤海国际信托股份有限公司	380,000,000.00
合计	/	/	390,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**44、应付债券****(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、租赁负债**

适用 不适用

**46、长期应付款****项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**47、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**48、 预计负债**

□适用 √不适用

**49、 递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**51、 股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	573,886,283.00						573,886,283.00

**52、 其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**53、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	647,133,695.54	18,981.15		647,152,676.69
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	652,777,966.91	18,981.15	-	652,796,948.06

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

资本溢价本期增加系本公司子公司河南桐君堂道地药材有限公司下属子公司上海桐君堂生物科技有限公司少数股东增资，但未丧失控制权，将增资前对应享有上海桐君堂生物科技有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额与增资后应享有上海桐君堂生物科技有限公司净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价所致。

#### 54、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股		105,284,072.16		105,284,072.16
合计		105,284,072.16		105,284,072.16

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期股票回购进展情况详见公司临 2019-047 号公告。

#### 55、其他综合收益

适用 不适用

#### 56、专项储备

适用 不适用

#### 57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,907,095.60			50,907,095.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,907,095.60			50,907,095.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

#### 58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,553,320.56	212,610,411.88
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	19,686,666.67	
调整后期初未分配利润	111,239,987.23	212,610,411.88
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,215,700.52	2,763,088.10
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利		5,738,862.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	137,455,687.75	209,634,637.15

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 19,686,666.67 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 59、营业收入和营业成本

### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	592,685,696.24	379,274,821.88	582,626,322.20	399,558,055.00
其他业务	436,365.64	400,945.53	519,151.14	525,322.09
合计	593,122,061.88	379,675,767.41	583,145,473.34	400,083,377.09

## 60、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,023,716.04	1,237,091.48
教育费附加	472,857.81	559,847.78
资源税		
房产税	823,867.44	1,154,395.54
土地使用税	1,176,866.99	1,636,086.86
车船使用税	9,249.12	21,120.68
印花税	321,158.97	253,668.51
地方教育费附加	306,026.34	373,231.86
水利基金		
残保金	15,193.89	34,322.85
环保税	3,493.51	2,974.48
水资源税	1,791.00	696.6
合计	4,154,221.11	5,273,436.64

其他说明:

无

**61、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	28,687,422.85	21,728,302.30
办公费	2,209,361.42	2,389,736.51
交通差旅费	5,688,748.90	3,505,584.60
运输费	14,921,180.88	12,493,031.65
机物料消耗	6,600,495.62	5,501,907.62
广告宣传费	6,277,333.03	3,955,961.29
销售服务费及展览费	3,943,429.69	2,962,485.15
业务招待费	2,692,077.36	2,694,128.69
合计	71,020,049.75	55,231,137.81

其他说明：

无

**62、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	25,651,295.57	22,179,869.53
办公费	7,310,483.36	6,167,036.76
交通差旅费	2,068,347.38	2,407,602.43
机物料消耗	8,949,386.74	7,257,992.71
折旧费	8,118,886.18	14,071,250.49
业务招待费	2,342,956.00	2,288,474.97
无形及其他资产摊销	2,610,588.62	3,666,222.41
中介机构服务费及咨询费	3,657,694.11	3,351,689.12
合计	60,709,637.96	61,390,138.42

其他说明：

无

**63、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,997,260.58	12,479,474.04
直接投入费用	5,700,750.32	7,072,844.44
折旧费	1,437,248.57	1,436,938.50
无形及其他资产摊销	1,717,210.38	1,717,210.38
委外费用	192,000.00	548,296.38
办公费及交通差旅费	1,431,011.70	1,418,486.86
合计	22,475,481.55	24,673,250.60

其他说明：

无

**64、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,236,293.43	29,198,996.23
加：利息收入	-1,990,623.31	-168,656.46
承兑汇票贴现利息	3,863.76	
其他	110,914.81	219,028.76
合计	28,360,448.69	29,249,368.53

其他说明：

无

**65、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	3,010,000.00	3,859,200.00
合计	3,010,000.00	3,859,200.00

其他说明：

其他收益明细详见本附注七、82、政府补助

**66、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,674,304.76	176,554.64
处置长期股权投资产生的投资收益	6,845,803.21	1,504,960.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	385,566.51	293,304.10
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间取得的投资收益	1,500,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息		



收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	7,057,064.96	1,974,818.86

**67、净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**68、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	1,635,875.00	
合计	1,635,875.00	

其他说明：

无

**69、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-705,931.44	
其他应收款坏账损失	-3,702,784.06	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-4,408,715.50	

**70、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,294,044.29
二、存货跌价损失	229,764.36	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	-	

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		-3,532,721.85
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	229,764.36	-6,826,766.14

**71、资产处置收益**

□适用 √不适用

**72、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		5,000.00	
其他	18,616.11	1,630.88	18,616.11
合计	18,616.11	6,630.88	18,616.11

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
企业扶持奖励		5,000.00	
合计		5,000.00	

其他说明：

□适用 √不适用

**73、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,903,557.34	1,335,210.62	1,903,557.34
其中：固定资产处置损失	1,903,557.34	1,335,210.62	1,903,557.34
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	70,000.00	30,000.00	70,000.00
滞纳金、罚款	105,658.21	202,519.44	105,658.21
其他	24.88	183,127.78	24.88
合计	2,079,240.43	1,750,857.84	2,079,240.43

其他说明：

无

#### 74、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,877,708.41	4,099,097.35
递延所得税费用	3,348,745.02	-2,165,885.94
合计	6,226,453.43	1,933,211.41

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	32,189,819.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,828,472.99
子公司适用不同税率的影响	-363,596.07
调整以前期间所得税的影响	187,556.61
非应税收入的影响	-2,411,517.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	128,182.39
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	904,355.49
其他	2,953,000.00
所得税费用	6,226,453.43

其他说明：

□适用 √不适用

#### 75、其他综合收益

□适用 √不适用

**76、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,990,623.31	168,656.46
营业外收入	17,477.76	5,827.07
往来款项	1,211,625.27	32,265,170.12
政府补助	7,010,000.00	3,859,200.00
合计	10,229,726.34	36,298,853.65

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	42,039,065.93	31,033,309.87
管理费用	23,265,646.55	32,772,292.87
财务费用	113,007.11	219,028.76
研发费用	7,633,029.09	
营业外支出	74,172.21	235,593.02
往来款项	22,649,295.15	6,958,292.24
合计	95,774,216.04	71,218,516.76

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,100,162.91	
合计	1,100,162.91	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金		18,306,640.00
回购股票	105,284,072.16	
合计	105,284,072.16	18,306,640.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 77、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	25,963,366.48	2,574,578.60
加：资产减值准备	4,178,951.14	6,826,766.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,476,209.02	22,177,851.91
无形资产摊销	2,898,159.18	3,098,231.57
长期待摊费用摊销	2,566,987.39	2,887,789.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	13,025.72	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,890,556.50	1,335,210.62
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-1,635,875.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	35,104,740.45	29,198,996.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,057,064.96	-1,974,818.86
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	150,363.77	-235,395.67
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	3,198,381.25	-39,373.30
存货的减少（增加以“-”号填列）	-14,888,404.94	-24,216,996.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,627,720.03	-203,489,030.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,443,625.09	149,178,171.51
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-52,211,949.12	-12,678,018.14
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	386,459,836.22	584,927,585.15
减：现金的期初余额	669,007,635.36	569,055,882.60
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-282,547,799.14	15,871,702.55

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,215,000.00
其中：河南桐君堂药业有限公司	1,215,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	175,425.19
其中：河南桐君堂药业有限公司	175,425.19
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	1,039,574.81

其他说明：

无

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	386,459,836.22	669,007,635.36
其中：库存现金	519,949.51	450,007.49
可随时用于支付的银行存款	385,939,886.71	668,557,627.87
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	386,459,836.22	669,007,635.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 78、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 79、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	109,559,439.10	为借款提供抵押
无形资产	34,185,316.48	为借款提供抵押
交易性金融资产	9,000,000.00	票据保证金
合计	152,744,755.58	/

其他说明：

上述受限资产中固定资产 1,276.71 万元，无形资产 265.61 万元，对应借款已归还，抵押解除手续正在办理。

## 80、外币货币性项目

### (1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

## 81、套期

适用 不适用

## 82、政府补助

### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
食品药品检测检验设备补贴	63,200.00	其他收益	63,200.00
燃煤锅炉改造资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2018 年度河南省企业研究开发财政补助	1,270,000.00	其他收益	1,270,000.00
科技型企业贷款贴息补贴	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
2018 年度高成长企业奖	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年度知识产权优秀企业奖励-授权专利资助	7,000.00	其他收益	7,000.00

2018 年度知识产权优秀企业奖励-PCT 申请专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业开拓国内市场补贴	327,800.00	其他收益	327,800.00
2018 年度财政支持农业企业发展贷款贴息专项资金	3,000,000.00	财务费用	3,000,000.00
2018 年度软件著作权资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
重点企业奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
郑州市 2018 年重大科技创新专项项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018 年桐庐县政府质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度亩产贡献奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
杭州市模范集体奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
合计	7,010,000.00		7,010,000.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

## 83、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
河洛太龙制药有限公司	125,000,000	100	转让	2019-5-5	工商变更	6,128,019.17						
河南桐君堂药业有限公司	2,430,000	81	转让	2019-6-6	工商变更	717,784.04	19	401,630.90	401,630.90	0		

其他说明:

√适用 □不适用

(1)公司于2019年3月28日召开的第七届董事会第十九次会议及2019年4月19日召开的2018年年度股东大会审议通过了《公司将全资子公司河南河洛太龙制药有限公司100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司的议案》，公司将持有的河洛太龙100%股权全部转让，相关工商变更手续于2019年5月5日完成，转让后，本公司不再持有该公司股权。

(2)桐君堂药业将持有的河南桐君堂药业有限公司81%股权转让，相关工商变更手续于2019年6月6日完成，转让后，桐君堂药业仍持有河南桐君堂药业有限公司19%股权，对其不再具有控制和重大影响。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

新设子公司情况:

1)报告期内，公司投资设立河南竹林众生制药有限公司，注册资本1,000万元，公司持股比例为100%；截止报告期末尚未出资。

2) 报告期内, 为开拓西北地区道地药材业务, 上海桐君堂生物科技有限公司投资设立宁夏桐君堂道地药材有限公司, 注册资本 500 万元, 上海桐君堂生物科技有限公司持股比例为 100%; 截止报期末实缴出资 92.22 万元。

## 6、其他

适用 不适用

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

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河南桐君堂道地药材有限公司	卢氏	卢氏	中药材种植加工销售	100.00		设立
桐君堂药业有限公司	杭州	杭州	医药批发、中药饮片生产	100.00		非同一控制下企业合并
温州桐君堂药材有限公司	温州	温州	中药材、中药饮片批发		60.00	非同一控制下企业合并
浙江桐君堂中药饮片有限公司	杭州	杭州	生产销售中药饮片		100.00	设立
桐君堂药业宁波有限公司	宁波	宁波	医药批发		51.00	非同一控制下企业合并
北京新领先医药科技发展有限公司	北京	北京	技术研发	100.00		非同一控制下企业合并
北京深蓝海生物医药科技有限公司	北京	北京	技术研发		100.00	非同一控制下企业合并
上海桐君堂生物科技有限公司	上海	上海	技术推广		51.00	设立
河南太龙制药有限公司	郑州	郑州	药品生产销售	100.00		设立
桐庐桐君堂中药材种植有限公司	杭州	杭州	中药材种植加工销售		100.00	设立
河南竹林众生制药有限公司	郑州	郑州	药品生产销售	100.00		设立
宁夏桐君堂道地药材有限公司	宁夏	宁夏	中药材种植加工销售		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

**(2). 重要的非全资子公司**

适用 不适用

**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

适用 不适用

**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

适用 不适用

**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**

适用 不适用

本公司全资子公司河南桐君堂道地药材有限公司的子公司上海桐君堂生物科技有限公司因少数股东增资持有股权比例由 75%降至 51%，少数股东增资后，河南桐君堂道地药材有限公司仍对其具有控制权。

**(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响**

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

适用 不适用

**(1). 重要的合营企业或联营企业**

适用 不适用

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
--	------------	------------

合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	87,300,632.49	88,974,937.25
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-1,674,304.76	176,554.64
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,674,304.76	176,554.64

其他说明

2019年6月不重要的合营企业和联营企业的财务信息：

	杭州德润全健康产业发展有限公司	郑州杏林园艺开发有限公司	太龙健康产业投资有限公司	洛阳泽达慧康医药科技有限公司
投资账面价值合计	5,096,912.40	1,028,376.16	78,332,640.24	2,842,703.69
下列各项按持股比例计算的合计数				
--净利润	-265,637.30	-344,425.77	-701,500.52	-362,741.17
--其他综合收益				
--综合收益总额	-265,637.30	-344,425.77	-701,500.52	-362,741.17

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

#### 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

### （1）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

#### 1) 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

#### 2) 应收账款、应收票据

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

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2019 年 6 月 30 日，本公司应收账款 23.16%源于前五大客户（2018 年 12 月 31 日应收账款 26.14%源于前五大客户），本公司不存在重大的信用集中风险。

#### 3) 其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、投标保证金、应收股权转让款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### （2）流动风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

## (3) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

## 1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司借款均为固定利率，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

## 2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司于中国内地经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 理财产品			99,400,000.00	99,400,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 其他非流动金融资产				
1. 上市公司股权		48,300,000.00		48,300,000.00
2. 信托保证基金		4,322,541.67		4,322,541.67
3. 非上市公司股权			401,630.90	401,630.90

持续以公允价值计量的资产总额		52,622,541.67	99,801,630.90	152,424,172.57
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

√适用 □不适用

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

√适用 □不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用



**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

□适用 √不适用

**9、其他**

□适用 √不适用

**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
郑州众生实业集团有限公司	郑州	五金交电, 家电, 电子产品销售, 农作物种植销售, 服装销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务	5,000	23.08	23.08

**本企业的母公司情况的说明**

郑州众生实业集团有限公司持有本公司 23.08% 股权, 为本公司第一大股东。巩义市竹林金竹商贸有限公司和巩义市竹林力天科技开发有限公司分别持有郑州众生实业集团有限公司 70%、30% 股份。巩义市竹林镇人民政府分别持有巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司 47%、47% 股份, 为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是巩义市竹林镇人民政府

其他说明:

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

□适用 √不适用

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	该公司法定代表人李金宝系本公司董事
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	该公司法定代表人李金宝系本公司董事

李金宝	本公司董事
其他说明	
无	

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州德润全健康产业发展有限公司	购买药品	13,318,585.00	5,784,650.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售药品	5,403,272.66	2,230,653.21
杭州德润全健康产业发展有限公司	销售药品	2,318.00	58,617.52
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	销售药品	2,212,216.35	3,024,479.71

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
桐君堂药业有限公司	15,000,000.00	2018-08-28	2019-08-23	否
郑州众生实业集团有限公司	27,000,000.00	2018-11-19	2019-11-18	否
郑州众生实业集团有限公司	19,000,000.00	2018-10-27	2019-10-25	否
郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2018-10-27	2019-10-25	否
郑州众生实业集团有限公司	48,000,000.00	2018-11-01	2019-10-28	否
郑州众生实业集团有限公司	48,050,000.00	2018-11-01	2019-10-28	否
郑州众生实业集团有限公司	49,000,000.00	2019-03-27	2020-03-08	否
郑州众生实业集团有限公司	90,000,000.00	2018-10-31	2019-10-31	否
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00	2019-04-12	2019-10-18	否
郑州众生实业集团有限公司	80,000,000.00	2018-10-24	2019-10-08	否
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00	2019-01-09	2020-01-08	否
李金宝夫妇	20,000,000.00	2019-05-08	2020-05-07	否
李金宝夫妇	23,000,000.00	2019-01-09	2020-01-08	否
李金宝夫妇	30,000,000.00	2019-04-17	2020-04-17	否
李金宝夫妇	20,000,000.00	2019-06-14	2020-06-12	否

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## (5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州众生实业集团有限公司	转让河洛太龙100%股权	125,000,000.00	

## (7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额

关键管理人员报酬	462.55	207.05
----------	--------	--------

## (8). 其他关联交易

□适用 √不适用

## 6、关联方应收应付款项

## (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	4,380,228.31	131,406.85	4,968,011.96	156,800.23
应收账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	16,367,083.57	740,659.25	12,527,764.99	498,805.10
应收账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	12,309.30	369.28	323,491.30	19,109.74
其他应收款	郑州众生实业集团有限公司	100,000,000.00	3,000,000.00		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	476,785.99	6,276,776.81
应付账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司		111,342.65

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十三、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**适用 不适用**4、股份支付的修改、终止情况**适用 不适用**5、其他**适用 不适用**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

租赁承诺截至 2019 年 6 月 30 日，本公司租赁承诺如下：

单位：元

项目名称	期后预计需支付租金总额
已签订的正在履行的租赁合同	1,152,246.40

**2、或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**适用 不适用**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**适用 不适用**3、其他**适用 不适用**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**适用 不适用**2、利润分配情况**适用 不适用**3、销售退回**适用 不适用**4、其他资产负债表日后事项说明**适用 不适用**十六、其他重要事项****1、前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**适用 不适用**(2). 未来适用法**适用 不适用

**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**适用 不适用**(2). 其他资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为药品制造、药品药材流通、药品研发服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

**(2). 报告分部的财务信息**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	药品制造	药品研发服务	药品药材流通	其他	分部间抵销	合计
营业收入	482,525,232.56	96,515,912.24	45,271,843.55	438,943.68	31,629,870.15	593,122,061.88
营业成本	314,931,049.94	53,957,548.33	42,328,450.21	403,523.57	31,944,804.64	379,675,767.41

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

本公司全资子公司桐君堂存在药品制造和药品流通两部分业务，无法区分所属分部资产和负债，故未披露各报告分部的资产总额和负债总额。

**(4). 其他说明**适用 不适用**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**适用 不适用**8、 其他**适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	44,396,215.09
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	44,396,215.09
1 至 2 年	979,550.09
2 至 3 年	667,602.91
3 年以上	
3 至 4 年	2,160,131.96
4 至 5 年	649,633.41
5 年以上	1,196,672.21
合计	50,049,805.67

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	50,049,805.67	100.00	3,996,472.77	7.98	46,053,332.90	37,110,543.29	100.00	4,069,048.53	10.96	33,041,494.76
合计	50,049,805.67	/	3,996,472.77	/	46,053,332.90	37,110,543.29	/	4,069,048.53	/	33,041,494.76



按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
款项账龄组合	50,049,805.67	3,996,472.77	7.98
合计	50,049,805.67	3,996,472.77	7.98

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按组合计提坏账准备	4,069,048.53		72,575.76		3,996,472.77
合计	4,069,048.53		72,575.76		3,996,472.77

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额 14,756,651.23 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 29.48%。相应计提的坏账准备期末余额汇总金额 442,699.54 元。

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	518,189,688.00	502,695,780.12
合计	518,189,688.00	502,695,780.12

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	507,287,043.59
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	507,287,043.59
1 至 2 年	26,447,498.31
2 至 3 年	334,301.08
3 年以上	
3 至 4 年	1,096,008.99
4 至 5 年	181,236.71
5 年以上	140,614.95
合计	535,486,703.63

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	434,896,022.12	709,550,186.00
代扣代缴	514,655.77	554,326.33
应收股权转让款	100,000,000.00	
其他	76,025.74	75,225.74
合计	535,486,703.63	710,179,738.07

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	207,483,957.95			207,483,957.95
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,334,438.62			4,334,438.62
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-194,521,380.94			-194,521,380.94
2019年6月30日余额	17,297,015.63			17,297,015.63

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

√适用 □不适用

报告期,公司对河洛太龙实施处置,引起其他应收款余额和坏账准备发生显著变动。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	171,230,396.77	1年以内	31.98	5,136,911.90
单位二	往来款	137,613,165.72	1年以内	25.70	4,128,394.97
单位三	应收股权转让款	100,000,000.00	1年以内	18.67	3,000,000.00
单位四	往来款	30,449,718.00	1年以内	5.69	913,491.54
单位五	往来款	29,841,827.98	1年以内 3,677,716.94, 1-2年 26,164,111.04	5.57	1,418,537.06
合计	/	469,135,108.47	/	87.61	14,597,335.47

(13). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	713,083,060.71		713,083,060.71	761,615,460.71	50,000,000.00	711,615,460.71
对联营、合营企业投资	79,361,016.4		79,361,016.4	80,406,942.69		80,406,942.69
合计	792,444,077.11		792,444,077.11	842,022,403.40	50,000,000.00	792,022,403.40

(1) 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南桐君堂地道药材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐君堂药业有限公司	361,615,463.11			361,615,463.11		
北京新领先医药科技发展有限公司	339,999,997.60			339,999,997.60		
河南河洛太龙制药有限公司	50,000,000.00	319,300,000.00	369,300,000.00	0.00		
河南太龙制药有限公司		1,467,600.00		1,467,600.00		
合计	761,615,460.71	320,767,600.00	369,300,000.00	713,083,060.71		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
太龙健康产业投资有限公司	79,034,140.76			-701,500.52					78,332,640.24	
郑州杏林园艺开发有限公司	1,372,801.93			-344,425.77					1,028,376.16	
小计	80,406,942.69			-1,045,926.29					79,361,016.40	
合计	80,406,942.69			-1,045,926.29					79,361,016.40	

其他说明：

□适用 √不适用

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	164,900,327.91	77,848,932.61	122,514,236.60	64,328,707.33
其他业务	168,326.12	133,576.70	1,040,224.20	228,560.13
合计	165,068,654.03	77,982,509.31	123,554,460.80	64,557,267.46

其他说明：

无

#### 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,045,926.29	-90,351.95
处置长期股权投资产生的投资收益	221,380.93	3,571,062.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		293,304.10
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	1,500,000.00	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	675,454.64	3,774,014.62

其他说明：

无

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,942,245.87	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	7,010,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	2,021,441.51	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-157,066.98	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,351,490.15	

少数股东权益影响额	4,375.35	
合计	12,469,505.60	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.93	0.0468	0.0468
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.02	0.0245	0.0245

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用



## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计负责人、主管会计人员签名并盖章的会计报表。 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。
--------	--

董事长：李景亮

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日

### 修订信息

适用 不适用