

公司代码：603963

公司简称：大理药业

大理药业股份有限公司

2021 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

本报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在报告中详细阐述公司在生产经营过程中包括行业风险、经营管理风险等可能面临的各种风险和应对措施，敬请查阅第三节管理层讨论与分析“可能面对的风险”部分。

十一、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	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	20
第五节	环境与社会责任.....	22
第六节	重要事项.....	25
第七节	股份变动及股东情况.....	32
第八节	优先股相关情况.....	34
第九节	债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	35

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
	载有公司董事长签名的《2021年半年度报告》。

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、大理药业	指	大理药业股份有限公司
实际控制人	指	杨君祥家族，杨君祥家族包括杨君祥、杨清龙、尹翠仙
销售公司	指	大理药业销售有限公司
立兴实业	指	立兴实业有限公司，系公司股东，持有公司 18.75%的股份
新疆立兴	指	新疆立兴股权投资管理有限公司，系公司股东，持有公司 13.50%的股份
大理市远山投资有限公司	指	大理市远山投资有限公司，曾系公司股东，报告期无持股
公司章程	指	《大理药业股份有限公司章程》
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
GMP	指	Good Manufacturing Practice，药品生产质量管理规范
《国家基本药物目录》	指	2018年10月25日，国家卫健委发布的《国家基本药物目录》（2018年版）（国卫药政发[2018]31号），自2018年11月1日起正式执行。
《医保目录》	指	2020年12月28日，国家医保局正式公布2020版医保目录，新版医保目录将于2021年3月1日起实施，2019版医保目录也将同步失效。
元、万元	指	人民币元、人民币万元
DRGs	指	DRGs(Diagnosis Related Groups)中文翻译为（疾病）诊断相关分类，它根据病人的年龄、性别、住院天数、临床诊断、病症、手术、疾病严重程度，合并症与并发症及转归等因素把病人分入500-600个诊断相关组，然后决定应该给医院多少补偿。
COD	指	COD (Chemical Oxygen Demand) 指化学需氧量，是以化学方法测量水样中需要被氧化的还原性物质的量。废水处理厂出水和受污染的水中，能被强氧化剂氧化的物质（一般为有机物）的氧当量。在河流污染和工业废水性质的研究以及废水处理厂的运行管理中，它是一个重要的而且能较快测定的有机物污染参数，常以符号 COD 表示。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

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

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

适用 不适用

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	92,047,760.00	103,855,389.66	-11.37
归属于上市公司股东的净利润	-1,173,047.39	545,625.50	-314.99
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-4,320,255.38	-1,352,686.19	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-8,406,435.48	-12,949,067.35	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	459,575,417.68	470,854,665.07	-2.40
总资产	565,010,393.50	578,711,323.98	-2.37

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.0053	0.0025	-312.00
稀释每股收益(元/股)	-0.0053	0.0025	-312.00
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	-0.0197	-0.0062	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.25	0.12	减少0.37个百分点

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-0.92	-0.29	减少0.63个百分点
--------------------------	-------	-------	------------

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	61.12	
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	73,020.89	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	3,730,840.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,761.84	
所得税影响额	-556,953.10	
合计	3,147,207.99	

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》，公司所处行业为医药制造业。

（一）主要业务及经营模式

1. 主营业务

公司主营业务系中、西药注射剂的生产与销售。

大理药业经过 20 多年的发展，已发展成为一家集研发、生产、销售于一体的制药企业，公司现有 20 个品种 44 个规格的注射剂药品批准文号，其中有 16 个品种共 38 个规格产品列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2020 年版）》。

2. 主要产品

公司主要产品为“中精®”醒脑静注射液、参麦注射液，“中精 ZHONG JING 及图”商标为中国驰名商标。

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

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

3. 经营模式

（1）采购模式

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

（2）生产模式

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

（3）仓库管理

公司仓储管理主要通过物料/成品贮存管理规程、仓库设施使用清洁维护管理规程、库区定置管理规程、仓库安全管理规定、物料/成品入、出库管理规程等管理办法对相关物料/成品的入库、在库、出库全过程进行管理。

采用 ERP 系统对物料/成品出货进行系统化管理，按照质量管理的要求对货物实行“先进先出”发料（货），并对“实时库存信息”进行管控，确保库存管理账实相符、出入库数据准确无误。

公司仓库设置温湿度自动监控系统，24小时不间断对仓库贮存指标进行监控记录。保证温湿度指标控制在仓库管理规定的范围内，保障产品质量稳定均一。

(4) 物流管理

公司设有成品储运配送部，全面负责公司产品的物流配送工作。成品储运配送部每年制定委托物流供应商的年度合作工作计划和目标，对拟委托的物流供应商整体实力、服务质量、报价、保险偿付能力进行较为全面的考评，并负责与考核合格的物流供应商签订《运输协议》；产品发运时，成品储运配送部根据客户销售订单情况，结合产品库存、目的地、物流商的运力资源以及产品特性等，制定运输计划及发货通知，物流供应商按照约定时间调派车辆组织上门装货，并严格按运输质量标准、运输时限进行运输；药品发运后，成品储运配送部根据委托运输单据号，通过电话、网络等方式对货物在途信息进行跟踪，保证公司和客户及时掌握货物运输情况和到货时点。

(5) 销售模式

昆明销售中心负责统一管理销售业务，包括销售政策的制定，配送商与服务商的选择和管理，销售合同的签订，专业化的学术推广及学术支持，并负责售后服务工作。昆明销售中心设立市场管理部、学术推广部和招投标部等部门，并根据区域和产品的特点实施产品销售、学术推广工作，与配送商和服务商建立长期稳定的合作关系。公司已形成覆盖全国（除港、澳、台地区）的营销网络。

随着带量采购、DRGs、DIP等政策在全国范围内全面展开，为稳定销售，促进增长，公司通过探索销售渠道整合，进一步掌控终端销售网络、建立直接配送体系、完善配送渠道，实现以直接配送销售为主的销售模式。同时强化存量市场，积极开发空白医疗机构，启动民营医疗机构、第三终端市场的开发及销售，从而保证公司的销售市场份额。

(二) 行业政策情况

2021年1月28日，国务院办公厅发布《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》，要求带量采购需明确采购量，低价者中标，通过企业间的市场竞争，降低采购药品的价格。由带量采购主体（医疗机构）和企业直接签订购销合同，并对采购结算方式做出了明确规定，医疗机构应承担采购结算主体责任，按采购合同与企业及时结清药款，结算时间不得超过交货验收合格后次月底；2021年3月16日，国家卫健委、财政部、人力资源和社会保障部、国家医疗保障局四部委印发了《关于加强国家组织药品耗材集中采购医保资金结余使用管理工作的通知》，对因集中带量采购节约的医保资金，按照相关规定给予医疗机构结余留用激励。

带量采购政策的实行将促进医疗机构优先采购带量集采中标产品，而非集采产品的销售将受到进一步的限制。

2021年2月3日陕西省医疗保障局、陕西省人力资源和社会保障厅联合下发了关于印发《陕西省基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2021年）》的通知，药品报销目录中，取消

了醒脑静注射液和参麦注射液原限二级及以上医疗机构使用的规定。这将使醒脑静注射液和参麦注射液的销售带来增长的机遇。

为了进一步加强药品上市后变更管理，2021年1月12日，国家药品监督管理局发布《药品上市后变更管理办法（试行）》。2021年5月13日国家药品监督管理局颁布了《药物警戒质量管理规范》，规范和指导上市许可持有人的药物警戒活动，该规范于2021年12月1日起正式实施。公司已成立了药物警戒部，并配备了专业人员，已初步建立起了药物警戒管理体系。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 生产自动化，生产更加严格规范

公司实行“人员管理规范化、设备管理制度化、物料管理流程化、工艺管理标准化、环境管理全程化”的生产管理模式。

公司利用自动化系统进行产品生产，尽可能避免人为干预，确保每批产品的生产过程均得到科学、严格、精准的监测和控制，最大限度降低了产品生产过程中的人员操作差异等因素，消除了生产过程中的风险，提高了产品质量，同时也提升了企业产品的核心竞争力。

2. 构建了较为完善的营销体系

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

公司引进供应链管理系统，每周统计、通报相关数据，销售人员定期对终端医院进行拜访，及时反馈市场信息。

3. 技术与平台优势

公司作为云南省创新型企业，建有省级企业技术中心，先后承担了云南省科技惠民专项、重大科技专项等一批省、州、市级科技项目，培养了一批专业技术人才，实现公司自主创新能力的进一步提升；与大理大学联合共建了药物研究所、药物研究与开发实验室，并与浙江大学、温州医科大学、四川农业大学、江西省林业科学院、江苏省食品药品监督检验研究院、上海市食品药品检验所等多家高校、科研院所建立长期战略合作关系。

4. 专利与品牌优势

2021年6月11日，云南省市场监督管理局发布《云南省市场监督管理局关于确定2021年云南省知识产权优势企业和期满复审合格企业的通知》（2021）—90，公司获评为2021年云南省知识产权优势企业。

公司构建了较为完整的知识产权保护体系，围绕主导产品形成了一批专利群。截至报告期末，公司共拥有有效专利31件，其中发明专利12件，授权的发明专利均源自于主营产品技术创新。

公司主导产品醒脑静注射液全国仅有3家企业生产，参麦注射液全国共有8家企业生产，在市场上均具有一定的竞争力。

5. 运输服务有保障

公司药品运输服务主要是委托运输，委托的物流公司有中铁快运股份有限公司、京东快递、德邦物流，均为国内具有一定知名度、竞争力的物流企业，配送网络涵盖铁路、航空、陆运，在全国322个城市设有3200多个营业机构，“门到门”服务网络覆盖2906个市、县，能提供较好的物流配送服务，在药品运输、配送时效、售后服务保障方面具备一定竞争力。

6. 建立了药物警戒体系

药物警戒在国内属于新兴行业，但同时在药品行业中也是与国际接轨较密切的领域。2021年药物警戒部按公司文件要求有序的开展了日监测、半年分析、累积数据分析等工作，同时利用药物警戒计算机系统挖掘潜在的风险信号，加强数据的分析与利用，确保公司产品的安全。

三、经营情况的讨论与分析

随着国家医药卫生体制改革的不断深化，国家集中带量采购，多省联盟带量采购、三医联动，按病种付费，疾病诊断相关分组（DRGs）等一系列医改政策的推进，行业竞争压力加大。与此同时，新冠肺炎疫情的持续冲击，医疗机构采取停诊、限诊、控制住院人数等措施，使得医院终端药品用量下降，销售下滑。面对严峻的形势，公司主动顺应政策、环境的变化，及时调整经营思路，合理制定生产计划，努力把不利影响和冲击降到最低程度。

报告期内，公司实现营业收入9,204.78万元，较上年下降11.37%；实现归属上市公司股东的净利润为-117.30万元，较上年下降314.99%；实现归属上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为-432.03万元。

报告期主要经营情况

单位：万元

项目	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	9,204.78	10,385.54	-11.37
归属上市公司股东的净利润	-117.30	54.56	-314.99
销售费用	5,515.14	6,101.07	-9.60
管理费用	1,755.82	1,077.88	62.90

报告期内，主要完成工作情况如下：

1. 加强产品市场营销力度

公司在销量下滑的情况下，为了稳定固有市场，进一步开拓空白市场，同时针对新冠肺炎疫情影响，门诊和住院患者减少，处方开具减少的情况，公司及时调整了销售模式，加强市场营销队伍建设、机制建设，采取了线上学术营销和培训工作，对各分销商及其推广代表和省区经理进行在线教育。下一步，公司将继续围绕销售模式和机制建设提升营销能力，充分运用主导产品醒

脑静注射液、参麦注射液的疗效确切、安全性高、有很强市场认同的良好基础，不断通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量，保持公司主导产品的市场份额，进而提升到一个合理的水平上。

2. 坚持安全第一，质量至上

公司始终坚持“安全第一，质量至上”的原则，以传承中药文化、关爱大众健康为己任，造好药，利苍生。

公司严格落实安全生产责任制，顺利通过安全标准化复审并取得证书，积极开展 2021 年“安全生产月”活动，进行安全生产大检查，组织实施多场次安全实操培训及应急演练。

3. 着力推进中药注射剂二次开发，提升产品品质竞争力

报告期内，公司与浙江大学继续合作，不断完善醒脑静注射液过敏原筛查研究、参麦注射液回收乙醇质量研究等项目；与温州医科大学、江西省林业科学院、四川农业大学合作开展温郁金、栀子、麦冬药材的生产及质量研究项目，相关研究基本完成，形成的研究报告、技术规程草案和药材内控质量标准草案正在完善中。正在开展的黄芪注射液工艺改进及质量研究项目、黄芪注射液质量控制研究项目，已完成部分研究内容。通过对既有品种的深度二次开发，以及从原料到制剂的全产业链系统研究，不断提升产品质量，增强产品综合竞争力。

4. 积极配合国家药品标准提高工作

公司积极提供样品并配合各项目牵头单位完成黄芪注射液标准提高研究、亮菌甲素注射液基础研究等项目工作。这些工作的开展和推进，将对公司产品质量提升、进一步提高市场竞争力发挥重大的作用。

5. 提升科研实力，完善科研条件

公司科技综合楼基建工程基本完成，正在进行装修，建成后将进一步提高公司产品科技研发、检验检测分析等技术水平，一方面为企业新产品研发提供强有力的技术保障，另一方面将继续为公司既有产品的基础研究和再评价等研究提供条件，进一步提升公司的整体科研实力，增强公司发展中的抗风险能力。

6. 重视知识产权保护

截至报告期末，公司共拥有有效专利 31 件，其中发明专利 12 件。报告期内，公司获得 2 项计算机软件著作权登记证书，具体情况如下所示：

序号	软件名称	登记号	权利范围
1	参麦注射液提取生产线自动控制系统 V1.0	2021SR0123130	全部权利
2	醒脑静注射液提取生产线自动控制系统 V1.0	2021SR0118416	全部权利

7. 积极履行社会责任

2021 年 6 月 2 日，公司向漾濞彝族自治县红十字会捐款人民币 10 万元，主要用于漾濞县“5·21”6.4 级地震抗震救灾工作。

报告期内，公司荣获 2020 年度大理市“十佳创新企业”称号，荣获中国红十字会奉献奖章。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	92,047,760.00	103,855,389.66	-11.37
营业成本	22,189,149.92	30,484,838.56	-27.21
销售费用	55,151,372.04	61,010,733.24	-9.60
管理费用	17,558,224.37	10,778,814.71	62.90
财务费用	-42,047.09	-99,710.74	不适用
研发费用	537,046.81	1,836,682.24	-70.76
经营活动产生的现金流量净额	-8,406,435.48	-12,949,067.35	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-9,100,463.17	-10,809,340.65	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-3,757,191.66	9,873,361.11	-138.05

营业收入变动原因说明：主要系报告期受医改政策的不断深化及新冠肺炎疫情持续爆发的影响，销量有所下滑所致。

营业成本变动原因说明：主要系报告期销量有所下滑所致。

销售费用变动原因说明：主要系报告期公司渠道开拓、学术推广工作有所减少所致。

管理费用变动原因说明：主要系报告期减产停工损失增加所致。

财务费用变动原因说明：报告期较上年同期变动较小。

研发费用变动原因说明：主要系上年同期发生参麦大品种培育系统工程研究费用所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付原料款较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期收到理财投资收益所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系报告期支付股利所致。

2 本期公司业务类型、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，受国家医药卫生体制改革不断深化及新冠肺炎疫情持续冲击的影响，公司销售量同比有所下滑，销售毛利相应下降；与此同时公司减少产量，造成停工损失增加，管理费用加大；此外报告期公司不再享受医保、社保单位部分的减免政策，职工薪酬费用增加。三方面叠加影响导致归属上市公司股东的净利润下降。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期	上年期末数	上年期	本期期	情况说明
------	-------	-----	-------	-----	-----	------

		末数占 总资产 的比例 (%)		末数占 总资产 的比例 (%)	末金额 较上年 期末变 动比例 (%)	
货币资金	42,068,689.52	7.45	63,332,779.83	10.94	-33.58	主要系报告期支付股利及科技综合楼项目投入所致。
应收款项	8,417,583.66	1.49	9,708,638.48	1.68	-13.30	主要系报告期应收客户的货款减少所致。
存货	68,302,044.98	12.09	69,911,816.97	12.08	-2.30	主要系报告期在产品库存有所减少所致。
固定资产	61,637,973.72	10.91	68,247,823.43	11.79	-9.69	主要系报告期计提折旧费所致。
在建工程	71,087,789.16	12.58	59,174,873.60	10.23	20.13	主要系报告期科技综合楼项目投入增加所致。
使用权资产	4,449,660.40	0.79			不适用	执行新租赁准则,新增确认的使用权资产所致。
合同负债	975,269.79	0.17	3,611,565.89	0.62	-73.00	主要系报告期预收客户货款已结算所致。
长期借款	19,525,368.06	3.46	15,019,791.67	2.60	30.00	主要系报告期新增科技综合楼项目借款所致。
租赁负债	3,296,877.60	0.58			不适用	执行新租赁准则,新增确认的租赁负债所致。
预付账款	3,725,839.86	0.66	1,705,024.86	0.29	118.52	主要系报告期支付压力容器设备款所致。
应付职工薪酬	2,159,529.06	0.38	3,683,858.51	0.64	-41.38	主要系报告期支付上期末未付薪酬所致。
一年内到期的非流动负债	9,861,348.67	1.75	5,006,597.22	0.87	96.97	主要系报告期末一年内到期的项目借款增加及执行新租赁准则确认的一年内到期的租赁负债所致。

其他说明

无

2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	26,307,340.43	借款抵押
无形资产	41,845,601.80	借款抵押

2020年1月21日,公司与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订《最高额抵押合同》,以部分房屋所有权及土地使用权作抵押,抵押资产的评估价值为152,354,242.00元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

期末本期交易性金融资产余额 240,559,544.23 元，系由公司使用暂时闲置的募集资金购买理财产品 240,000,000.00 元、本期为此计提公允价值变动收益-188,005.18 元及上期公允价值变动收益余额 747,549.41 元组成。

(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

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

截至 2021 年 6 月 30 日，销售公司总资产 950.35 万元，净利润-70.33 万元。

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

1. 市场及行业政策风险

(1) 多种形式省级联盟集中带量采购风险

醒脑静注射液及参麦注射液在内的部份中成药有可能会被纳入省级联盟集中带量采购。由于省级联盟带量采购的中选规则和涉及品种不尽相同，中标价格下降和对应的报量如果不成比例，

对销量大的省份销量将有较大影响。如果不参加带量采购，1-2年的价格缓冲期后，价格的下降也是没法阻止的，或者进行销售模式的调整，但销售量的影响也是无法避免的。

应对措施：公司会主动按照化学药集采中的综合评价方式，积极应对，从产品药学特性、临床疗效的有效性、安全性、医保支付的经济性、产品质量的稳定性、患者服用的依从性或者顺应性、权威推荐的价值等方面进行相关技术文献资料的提前准备。整合一切资源，各司其职，聚焦企业的核心优势，面对即将到来的集采工作。分析好优劣势，报合理价格确保中标，完成承诺采购量后，持续进行精细化招商，填补空白医疗机构，增加民营医疗机构的覆盖，实现总体销量增长。

（2）药品采购不能中标的风险

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

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

（3）医保控费和用药控制的风险

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

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

（4）医保用药限制的风险

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

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

（5）药品降价风险

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

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

（6）产品质量风险

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

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

②加大主导产品参麦注射液和醒脑静注射液上市后研究工作，开展对参麦注射液生产用原料麦冬药材的生产技术提升及质量标准研究，现已完成了麦冬药材的良种筛选、繁育研究、栽培技术优化升级，采收、加工、包装、储存技术研究；与浙江大学合作完成了醒脑静注射液药效物质基础研究，包括醒脑静注射液的化学和药效物质基础、初步体内过程研究，并开展了潜在过敏原筛查研究；与江西省林业科学院合作开展栀子药材生产技术及质量研究；与温州医科大学合作开展温郁金的生产技术及质量研究。

(7) 政策性风险

公司密切关注药品生产有关的法律法规的变化及药监动态。国家为全面贯彻落实“四个最严”有效保障公众用药安全，明确了保护和促进公众健康的药品管理工作使命，确立了以人民健康为中心，坚持风险管理、全程管控、社会共治的基本原则，要求建立科学、严格的监督管理制度，全面提升药品质量，保障药品的安全、有效、可及。2019年12月1日起施行的《药品管理法》及2020年7月1日起施行的《药品注册管理办法》《药品生产监督管理办法》，以及2021年上半年药品监督管理部门相继发布的《药品上市后变更管理办法（试行）》、《已上市化学药品药学变更研究技术指导原则（试行）》《已上市中药变更事项及申报资料要求》等一系列与变更有关的规章和指导原则，均对药品生产企业提出了更高的要求。

应对措施：①通过自检和对可能影响产品安全性、有效性和质量可控性的风险隐患排查，产品年度质量回顾、质量管理体系的评审等工作，不断提高执行药品GMP水平和强化风险隐患排查化解能力，持续改进质量管理体系，以提高风险管理控能力。

②积极参与涉及公司品种质量标准提高的相关工作。根据上海市食品药品检验所组织的“黄芪注射液质量标准提高协调推进会”要求，对黄芪注射液工艺进行优化试验，并对试验样品进行加速和长期稳定性考察，以提升黄芪注射液产品质量达到拟提高标准要求。

③为确保持续合规，严格变更控制并修订相关文件，针对在生产、质量控制等各环节拟进行的变更，按照变更对药品安全性、有效性和质量可控性的风险和产生影响的程度开展研究和评估工作，并按药监部门相关规定及要求补充申请、备案或在提交云南药品监督管理局的年度报告中进行报告。

(8) 注射剂安全性风险

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

应对措施：公司一直以来高度重视中药注射剂的安全性风险，首先，公司对主要产品持续开展二次开发工作，从产品组方药材的生产技术和质量研究入手，经过化学及药效物质辨析、体内过程、致敏原筛查和工艺品质调优等一系列的深入研究，明确公司主要产品的的主要药效物质及其作用机制，进而建立其质量快速检测方法，提升工艺品质，优化内控质量体系，从而从技术上消除或降低产品的安全风险。其次，公司成立了药品安全委员，以应对各类突发事件。另外，公司药物警戒部按《药物警戒质量管理规范》要求在不断完善公司药物警戒体系，建立药品安全信息的收集、核实、分析、评价和上报的工作程序。通过多种方式挖掘风险信号，发现潜在的风险。并借助药物警戒计算机系统，更大程度的挖掘产品潜在的风险，积极开展风险效益评估工作，使公司产品的风险最小化。

(9) 销售网络延伸造成的药品运输质量风险

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

应对措施：①做好公司物流供应商的监督工作，确保物流供应商确实履行合作协议中对服务质量、售后服务、保险偿付的承诺，对阶段内出现的问题进行汇总通报，及时要求整改解决。

②在公司进行市场开发时，有针对性的对下游客户进行优化整合。将零散客户的收货配送服务归并到如“国药控股”、“华润”“九州通”等规模较大，药品配送质量体系健全，终端配送服务网络较好的大型药品配送服务公司去。从而减小药品在终端配送中多次中转造成的运输质量下降的风险。

③与终端配送能力较强的快递物流公司开展合作，例如京东快递、德邦物流等，利用其较为完善的末端覆盖面完成药品流转。

2. 经营管理风险

(1) 经营业绩持续下滑的风险

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

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

(2) 客户信用管理风险

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

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

（3）停工损失风险

公司报告期内因设备验证以及春节放假、水系统清洗等工作，部分时间未安排生产，同时因销售需求受到政策影响的原因，以销定产的原则生产安排，导致产能利用不饱和，已根据各生产线的生产状况计提了停工损失。停工损失包含生产线的折旧费用、维护保养费用以及因减产待岗人员的工资、社保等费用，2021年上半年停工损失747.67万元。若公司后续因清场、设备维护及更换规格件等主动停产因素或公司产品需求不足等被动停产因素对生产线进行停工的，亦存在继续确认停工损失的风险。

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

（4）部分募投项目无法实施的风险

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

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

（5）原材料价格及供应风险

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

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

（6）设备设施综合分析及所面临的风险

①公司的设备设施随着使用年限的增加故障率会有所提高。特别对于有设计使用年限的压力容器等特种设备，达到使用年限后的按照规定需要进行更换，故需要逐渐淘汰更新设备和不断引进自动化程度更高、性能更先进的生产设备。设备的更新淘汰会在一定程度上增加公司的生产经营成本，带来利润降低的风险。

②现在国家对环保监管越来越严格，各项政策也在不断调整变化，随着环保政策调整需要加大污水处理成本的投入，增加公司的生产经营成本，可能会带来利润降低的风险。

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

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

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	会议决议
大理药业股份有限公司 2020 年年度股东大会	2021 年 6 月 3 日	www. sse. com. cn	2021 年 6 月 4 日	会议决议见注 1

注 1：公司 2020 年年度股东大会审议通过：

1. 《关于 2020 年度董事会工作报告的议案》；
2. 《关于 2020 年度独立董事述职报告的议案》；
3. 《关于 2020 年度监事会工作报告的议案》；
4. 《关于〈公司 2020 年年度报告〉及摘要的议案》；
5. 《关于 2020 年度财务决算报告的议案》；
6. 《关于 2021 年董事薪酬方案的议案》；
7. 《关于 2021 年监事薪酬方案的议案》；
8. 《关于续聘会计师事务所的议案》；
9. 《关于 2020 年度利润分配方案的议案》；
10. 《关于补选公司第四届董事会独立董事的议案》。

各项议案均审议通过。详见公司于 2021 年 6 月 4 日在 www. sse. com. cn 披露的《大理药业股份有限公司 2020 年年度股东大会决议公告》（2021-017）。

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

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
王洪信	总经理	离任
陈舸	副总经理	离任
李小军	独立董事	离任
杨继伟	独立董事	选举

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司董事会于 2021 年 1 月 15 日收到副总经理陈舸先生提交的书面辞职报告，陈舸先生因个人原因辞去公司副总经理职务，辞职后陈舸先生不再担任公司任何职务，详见公司 2021 年 1 月 16 日在 www.sse.com.cn 披露的《关于公司副总经理辞职的公告》（2021-001）。

公司董事会于 2021 年 4 月 21 日收到公司总经理王洪信先生提交的书面辞职报告，王洪信先生因个人家庭原因辞去公司总经理职务，辞职后王洪信先生不再担任公司任何职务。为保证公司日常经营管理工作的正常开展，在公司总经理空缺期间，由董事长杨君祥先生代行总经理职责。详见公司 2021 年 4 月 22 日在 www.sse.com.cn 披露的《关于公司总经理辞职的公告》（2021-011）。

公司董事会于 2021 年 4 月 29 日收到独立董事李小军先生提交的书面辞职报告。李小军先生因个人原因，向董事会申请辞去公司第四届董事会独立董事职务以及在第四届董事会下设专门委员会中担任的全部职务。辞职生效后，李小军先生不再担任公司任何职务。详见公司 2021 年 4 月 30 日在 www.sse.com.cn 披露的《关于公司独立董事辞职的公告》（2021-012）。

公司于 2021 年 5 月 12 日召开第四届董事会提名委员会 2021 年第二次会议、第四届董事会第六次会议，于 2021 年 6 月 3 日召开 2020 年年度股东大会，补选杨继伟先生为公司第四届董事会独立董事（会计专业人士），同时担任公司第四届董事会审计委员会主任委员、第四届董事会提名委员会委员，任期自股东大会通过之日起至第四届董事会任期届满为止。详见公司 2021 年 5 月 13 日在 www.sse.com.cn 披露的《关于第四届董事会第六次会议决议的公告》（2021-014）、2021 年 6 月 4 日在 www.sse.com.cn 披露的《2020 年年度股东大会决议公告》（2021-017）。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0

利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明

不适用

四、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

第五节 环境与社会责任

一、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主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环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

(1) 排污信息

报告期内，公司主要排放污染物为废水和废气，其中废水 COD 和废水氨氮经公司污水处理系统处理达标后经排放口（一个）排放至市政污水管网，上半年 COD 检测排放浓度是 52mg/L，上半年排放总量为 0.4039 吨。上半年废水氨氮检测排放浓度是 0.58mg /L，上半年排放总量为 0.0045 吨。废水执行的污染物排放标准是《中药制药工业水污染物排放标准 GB21906----2008》。废水各项指标均达标排放且远低于标准要求。

废气主要污染物指标为颗粒物、二氧化硫和氮氧化物，天然气锅炉废气颗粒物排放浓度为 14.4 mg/m³，最高允许排放浓度为 20 mg/m³。二氧化硫排放浓度为 17mg/m³，最高允许排放浓度为 50mg/m³。氮氧化物排放浓度为 84mg/m³，最高允许排放浓度为 200mg/m³。废气执行的污染物排放标准是《制药工业大气污染物排放标准 GB37823—2019》，废气各项指标均达标排放且远低于

标准要求。

厂界噪声允许值：昼间 60、夜间 50；上半年检测昼间 55.5、夜间 46.3；执行标准：《工业企业厂界环境噪声排放标准 GB12348—2008》。公司通过从源头上选择低噪声环保节能设备，安装减震、隔声装置降低噪声，报告期内，噪声未超过允许值，符合标准要求。

固体废物：定点存放，统一清运；报告期内，处理率达到 100%。

(2) 防治污染设施的建设和运行情况

公司建有 200 m³/d 和 80 m³/d 的污水处理系统各一套，对公司产生的废水进行处理达标后再排至市政污水管网；该报告期内两套污水处理系统运行稳定良好。

(3) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

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

(4) 突发环境事件应急预案

公司编制有《突发环境事件应急预案》，并向大理市环境保护局进行了备案。

(5) 环境自行监测方案

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

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 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

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

1. 应生态环境部门要求：公司对废水执行的污染物排放标准中各项指标进行每半年监测并将报告上报税务局及上传到全国排污许可证申报系统报备。

2. 应生态环境部门要求：公司对废气执行的污染物排放标准中氮氧化物指标进行每月监测，二氧化硫和颗粒物进行每季度监测，还对厂界无组织废气中各项指标进行每半年监测并将报告上报税务局及上传到全国排污许可证申报系统报备。

3. 应生态环境部门要求：公司对厂界环境噪声进行每季度监测并将报告上报税务局及上传到全国排污许可证申报系统报备。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 不适用

公司于 2021 年 6 月 2 日向漾濞彝族自治县红十字会捐款人民币 10 万元，主要用于漾濞县“5·21”6.4 级地震抗震救灾工作。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行股票相关的承诺	其他	杨君祥、杨清龙、尹翠仙、杨君卫	本人将长期持有股份公司的股票。在锁定期满后两年内，若本人所持股份公司股票进行减持，每年减持不超过上一年末所持股份数量的 25%，股票减持的价格应不低于股份公司首次公开发行股票的发价，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，本人将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减持价格区间、减持时间区间等。如遇除权除息事项，上述发价作相应调整。本人将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若本人违反上述声明，本人将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个工作日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	长期有效	否	是		
	其他	立兴实业有限公司、新疆立兴股权	在锁定期满后，公司将审慎制定股份公司股票的减持计划，按照相关计划逐步进行减持。在锁定期满后两年内，若公司所持股份公司股票进行减持，减持行为将通过竞价交易以及大宗交易的方式进行，公司将至少提前三个交易日通知股份公司公告本次减持的数量、减	长期	否	是		

	投资管理有限公司	持价格区间、减持时间区间等。同时，将遵守中国证监会《上市公司股东、董监高减持股份的若干规定》，上海证券交易所《股票上市规则》、《上海证券交易所上市公司股东及董事、监事、高级管理人员减持股份实施细则》的相关规定。若公司违反上述声明，公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	有效				
其他	大理市远山投资有限公司	在锁定期满后，公司将有计划地进行股份公司股票的减持。若公司违反上述声明，公司将在股份公司股东大会及中国证监会指定报刊上公开说明未履行的具体原因并向股东和社会公众投资者道歉，并将在符合法律、法规及规范性文件规定的情况下 10 个交易日内购回违规卖出的股票，且自购回完成之日起自动延长持有股份的锁定期 3 个月；如果因未履行上述公开声明事项而获得收益的，所得的收益归股份公司所有。	长期有效	否	是		
其他	杨君祥、尹翠仙、杨君卫、曾继尧、曾立华、袁玮、李绍云、吴佩容	承诺忠实、勤勉地履行职责，维护公司和全体股东的合法权益，并根据中国证监会相关规定对公司填补即期回报措施能够得到切实履行作出如下承诺：（10）不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益；（2）对职务消费行为进行约束；（3）不动用公司资产从事与其履行职责无关的投资、消费活动；（4）由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；（5）若公司后续推出公司股权激励政策，承诺拟公布的股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。	长期有效	否	是		
解决同业竞争	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	股份公司控股股东及实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙已分别向公司出具《关于避免同业竞争的承诺》，承诺：（1）于该承诺函签署之日，本人未直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（2）自该承诺函签署之日起，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不生产、开发任何与股份公司生产的产品构成竞争或可能构成竞争的产品，不直接或间接经营任何与股份公司经营的业务构成竞争或可能竞争的业务；（3）自该承诺函签署之日起，如股份公司进一步拓展其产品和业务范围，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将不与股份公司拓展后的产品或业务相竞争；若与股份公司拓展后的产品或业务产生竞争，本人及本人直接或间接控制的除股份公司外的其他企业将以停止生产或经营相竞争的业务或产品的方式、或者将相竞争的业务纳入到股份公司经营的方式、或者将相竞争的业务转让给无关联关系第三方的方式避免同业竞争；（4）如该承诺函被证明是不真实或未被遵守，本人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是		

解决同业竞争	曾继尧、曾立华	立兴实业、新疆实业实际控制人曾继尧、曾立华出具了承诺：（1）其直接或间接控制的相关企业未直接或间接从事任何与发行人主营业务相同、相近或构成直接竞争关系的业务；（2）其将采取合法及有效的措施，促使其现有或未来控制的企业不会直接或间接从事任何与发行人主营业务构成直接竞争关系的业务；（3）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，其将向发行人赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是		
解决同业竞争	杨君祥、杨清龙、尹翠仙	为促进公司持续健康发展，避免公司股东损害公司的利益，根据有关法律法规的规定，公司实际控制人杨君祥、尹翠仙、杨清龙分别就规范关联交易问题，向公司承诺如下：（1）严格遵守《中华人民共和国公司法》、《大理药业股份有限公司章程》、《大理药业股份有限公司关联交易决策制度》、《大理药业股份有限公司股东大会议事规则》、《大理药业股份有限公司董事会议事规则》等关于关联交易的管理规定，避免和减少关联交易，自觉维护股份公司及全体股东的利益，不利用承诺人在股份公司中的地位，为承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业，在与股份公司或其控股子公司的关联交易中谋取不正当利益；（2）如果承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业与股份公司或其控股子公司不可避免的出现关联交易，承诺人将严格执行相关回避制度，依法诚信的履行股东的义务，不会利用关联人的地位，就上述关联交易采取任何行动以促使股份公司股东大会、董事会作出侵犯股份公司及其他股东合法权益的决议；（3）股份公司或其控股子公司与承诺人、承诺人控制的除股份公司及其控股子公司以外的企业或承诺人担任董事、高级管理人员的除股份公司及其控股子公司以外的企业之间的关联交易将遵循公正、公平的原则进行，确保交易价格公允，不损害股份公司及其控股子公司的合法权益；（4）如本承诺函被证明是不真实或未被遵守，承诺人将向股份公司赔偿一切直接和间接损失。	长期有效	否	是		

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、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

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人诚信情况良好，不存在未按期偿还大额债务、未履行承诺或被证监会、上交所公开谴责的情形。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司 2021 年度日常关联交易房屋租金，具体内容详见公司于 2021 年 4 月 22 日披露的公告。报告期内公司已计提租赁费 119.88 万元，截止目前该笔费用尚未支付。

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(1) 托管情况

适用 不适用

(2) 承包情况

适用 不适用

(3) 租赁情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出	租赁方	租赁资	租赁资产涉及	租赁	租赁	租赁	租赁	租赁	是否	关联
---	-----	-----	--------	----	----	----	----	----	----	----

租方名称	名称	产情况	金额	起始日	终止日	收益	收益确定依据	收益对公司影响	关联交易	关系
尹翠仙	大理药业股份有限公司	面积718.09平方米	1,198,808.93	2012-05-01	2023-04-30	不适用	不适用	不适用	是	控股股东

租赁情况说明

公司于2012年4月29日与尹翠仙签订了自2012年5月1日至2023年4月30日止《写字楼租赁合同》，2013年1月1日至2015年每年租金120万元；2016年开始租金逐年递增10%。合同约定租金为不含税租金，报告期含税租金为1,198,808.93元。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

□适用 √不适用

十二、其他重大事项的说明

□适用 √不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	14,484
------------------	--------

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数量	
杨君祥	0	56,023,500	25.50	0	无	0	境内自然人
立兴实 业有限 公司	0	41,193,750	18.75	0	无	0	境外法人

新疆立兴股权投资管理有限公司	0	29,659,500	13.50	0	无	0	境内非国有法人
杨清龙	0	26,232,180	11.94	0	无	0	境内自然人
尹翠仙	0	6,722,820	3.06	0	无	0	境内自然人
杨君卫	0	1,647,750	0.75	0	无	0	境内自然人
李维东	417,071	417,071	0.19	0	无	0	境内自然人
邓丽华	0	390,424	0.18	0	无	0	境内自然人
李森	31,500	321,570	0.15	0	无	0	境内自然人
林启孝	1,700	278,854	0.13	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
杨君祥	56,023,500			人民币普通股	56,023,500		
立兴实业有限公司	41,193,750			人民币普通股	41,193,750		
新疆立兴股权投资管理有限公司	29,659,500			人民币普通股	29,659,500		
杨清龙	26,232,180			人民币普通股	26,232,180		
尹翠仙	6,722,820			人民币普通股	6,722,820		
杨君卫	1,647,750			人民币普通股	1,647,750		
李维东	417,071			人民币普通股	417,071		
邓丽华	390,424			人民币普通股	390,424		
李森	321,570			人民币普通股	321,570		
林启孝	278,854			人民币普通股	278,854		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	杨君卫为杨君祥兄弟，杨清龙为杨君祥之子，尹翠仙为杨君祥之妻。立兴实业有限公司的实际控制人为曾继尧，曾继尧系新疆立兴股权投资管理有限公司股东曾立华和曾立伟的父亲。除此之外，未知其他股东是否存在关联关系或一致行动。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

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

2021年6月30日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六.1	42,068,689.52	63,332,779.83
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	六.2	240,559,544.23	240,747,549.41
衍生金融资产			
应收票据	六.3	378,168.00	659,719.41
应收账款	六.4	8,417,583.66	9,708,638.48
应收款项融资			
预付款项	六.5	3,725,839.86	1,705,024.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六.6	2,328,710.84	2,393,398.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六.7	68,302,044.98	69,911,816.97
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		365,780,581.09	388,458,927.20
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六.8	61,637,973.72	68,247,823.43
在建工程	六.9	71,087,789.16	59,174,873.60
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产	六. 10	4,449,660.40	
无形资产	六. 11	54,847,542.77	55,700,278.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六. 12		25,112.87
递延所得税资产	六. 13	7,206,846.36	7,104,308.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		199,229,812.41	190,252,396.78
资产总计		565,010,393.50	578,711,323.98
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 14	31,532,192.39	28,694,313.23
预收款项			
合同负债	六. 15	975,269.79	3,611,565.89
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六. 16	2,159,529.06	3,683,858.51
应交税费	六. 17	1,227,577.44	1,645,589.72
其他应付款	六. 18	36,079,596.01	49,002,806.61
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六. 19	9,861,348.67	5,006,597.22
其他流动负债	六. 20	126,785.07	469,503.57
流动负债合计		81,962,298.43	92,114,234.75
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六. 21	19,525,368.06	15,019,791.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六. 22	3,296,877.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六. 23	566,500.10	610,500.08
递延所得税负债	六. 13	83,931.63	112,132.41
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,472,677.39	15,742,424.16

负债合计		105,434,975.82	107,856,658.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六.24	219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.25	117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.26	32,668,913.13	32,668,913.13
一般风险准备			
未分配利润	六.27	89,407,304.55	100,686,551.94
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		459,575,417.68	470,854,665.07
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		459,575,417.68	470,854,665.07
负债和所有者权益（或股东权益）总计		565,010,393.50	578,711,323.98

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：大理药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		35,298,470.86	58,533,451.13
交易性金融资产		240,559,544.23	240,747,549.41
衍生金融资产			
应收票据		378,168.00	659,719.41
应收账款	十五.1	16,806,559.74	15,399,540.47
应收款项融资			
预付款项		3,725,839.86	1,705,024.86
其他应收款	十五.2	2,326,223.71	2,385,664.45
其中：应收利息			
应收股利			
存货		68,240,942.66	69,554,640.89
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		367,335,749.06	388,985,590.62
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五.3	1,000,000.00	1,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,299,402.48	67,871,084.76
在建工程		71,087,789.16	59,174,873.60
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		4,449,660.40	
无形资产		54,847,542.77	55,700,278.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			25,112.87
递延所得税资产		7,202,740.77	7,056,384.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		199,887,135.58	190,827,734.52
资产总计		567,222,884.64	579,813,325.14
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		31,516,115.50	28,685,216.60
预收款项			
合同负债		975,269.79	3,582,351.73
应付职工薪酬		2,137,554.06	3,581,876.66
应交税费		1,135,629.72	1,580,911.70
其他应付款		32,626,418.99	44,972,911.56
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		9,861,348.67	5,006,597.22
其他流动负债		126,785.07	465,705.73
流动负债合计		78,379,121.80	87,875,571.20
非流动负债：			
长期借款		19,525,368.06	15,019,791.67
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,296,877.60	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		566,500.10	610,500.08
递延所得税负债		83,931.63	112,132.41

其他非流动负债			
非流动负债合计		23,472,677.39	15,742,424.16
负债合计		101,851,799.19	103,617,995.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		219,700,000.00	219,700,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		117,799,200.00	117,799,200.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		32,668,913.13	32,668,913.13
未分配利润		95,202,972.32	106,027,216.65
所有者权益（或股东权益）合计		465,371,085.45	476,195,329.78
负债和所有者权益（或股东权益）总计		567,222,884.64	579,813,325.14

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

合并利润表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、营业总收入	六.28	92,047,760.00	103,855,389.66
其中：营业收入	六.28	92,047,760.00	103,855,389.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		97,205,551.69	105,749,688.23
其中：营业成本	六.28	22,189,149.92	30,484,838.56
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.29	1,811,805.64	1,738,330.22
销售费用	六.30	55,151,372.04	61,010,733.24
管理费用	六.31	17,558,224.37	10,778,814.71
研发费用	六.32	537,046.81	1,836,682.24
财务费用	六.33	-42,047.09	-99,710.74
其中：利息费用		54,361.25	

利息收入		112,491.33	117,480.59
加：其他收益	六.34	73,020.89	151,909.98
投资收益（损失以“-”号填列）	六.35	3,918,846.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.36	-188,005.18	3,700,832.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六.37	177,444.31	236,258.04
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六.38		-213.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.39	61.12	9,267.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,176,424.45	2,203,756.43
加：营业外收入	六.40	9,097.76	13,675.31
减：营业外支出	六.41	108,859.60	1,637,051.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,276,186.29	580,380.39
减：所得税费用	六.42	-103,138.90	34,754.89
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,173,047.39	545,625.50
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,173,047.39	545,625.50
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）		-1,173,047.39	545,625.50
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			

(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-1,173,047.39	545,625.50
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,173,047.39	545,625.50
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0053	0.0025
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0053	0.0025

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

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	十五.4	86,906,177.14	100,361,841.76
减：营业成本	十五.4	21,913,983.24	31,122,923.41
税金及附加		1,726,895.84	1,675,763.59
销售费用		49,916,237.74	55,991,471.02
管理费用		17,558,224.37	10,778,814.71
研发费用		537,046.81	1,836,682.24
财务费用		-34,681.14	-94,016.90
其中：利息费用		54,361.25	
利息收入		104,182.01	110,956.75
加：其他收益		72,556.59	150,109.98
投资收益（损失以“—”号填列）	十五.5	3,918,846.10	
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）		-188,005.18	3,700,832.87
信用减值损失（损失以“-”号填列）		142,831.70	261,832.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-213.72
资产处置收益（损失以“-”号填列）		61.12	9,267.83
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-765,239.39	3,172,032.65
加：营业外收入		9,097.76	13,675.31
减：营业外支出		108,859.60	1,570,391.35
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-865,001.23	1,615,316.61
减：所得税费用		-146,956.90	82,983.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-718,044.33	1,532,332.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-718,044.33	1,532,332.86
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-718,044.33	1,532,332.86

七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

合并现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		102,765,187.11	117,172,057.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六.43	2,535,697.07	3,217,785.83
经营活动现金流入小计		105,300,884.18	120,389,843.20
购买商品、接受劳务支付的现金		21,834,541.98	31,758,760.42
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		15,426,894.06	13,466,946.42
支付的各项税费		11,103,008.31	12,241,534.20

支付其他与经营活动有关的现金	六.43	65,342,875.31	75,871,669.51
经营活动现金流出小计		113,707,319.66	133,338,910.55
经营活动产生的现金流量净额		-8,406,435.48	-12,949,067.35
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,918,846.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,919,046.10	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,019,509.27	10,909,340.65
投资支付的现金		240,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		253,019,509.27	10,909,340.65
投资活动产生的现金流量净额		-9,100,463.17	-10,809,340.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,757,191.66	126,638.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,757,191.66	126,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		-3,757,191.66	9,873,361.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			

五、现金及现金等价物净增加额		-21,264,090.31	-13,885,046.89
加：期初现金及现金等价物余额		63,332,779.83	82,632,856.85
六、期末现金及现金等价物余额		42,068,689.52	68,747,809.96

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,255,799.95	109,663,353.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,520,815.59	3,142,430.15
经营活动现金流入小计		96,776,615.54	112,805,783.61
购买商品、接受劳务支付的现金		21,840,226.98	31,549,670.02
支付给职工及为职工支付的现金		14,625,174.47	12,842,947.22
支付的各项税费		10,371,244.96	11,679,737.41
支付其他与经营活动有关的现金		60,317,294.57	72,124,304.27
经营活动现金流出小计		107,153,940.98	128,196,658.92
经营活动产生的现金流量净额		-10,377,325.44	-15,390,875.31
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,918,846.10	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200.00	100,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		243,919,046.10	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,019,509.27	10,468,798.00
投资支付的现金		240,000,000.00	
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		253,019,509.27	10,468,798.00
投资活动产生的现金流量净额		-9,100,463.17	-10,368,798.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		10,000,000.00	10,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,757,191.66	126,638.89
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		13,757,191.66	126,638.89
筹资活动产生的现金流量净额		-3,757,191.66	9,873,361.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-23,234,980.27	-15,886,312.20
加：期初现金及现金等价物余额		58,533,451.13	79,390,854.29
六、期末现金及现金等价物余额		35,298,470.86	63,504,542.09

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

合并所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	2021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	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		100,686,551.94		470,854,665.07		470,854,665.07
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	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		100,686,551.94		470,854,665.07		470,854,665.07
三、本期增减变动金额（减少以											-11,279,247.39		-11,279,247.39		-11,279,247.39

风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,106,200.00		-10,106,200.00		-10,106,200.00
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结															

转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13		89,407,304.55		459,575,417.68	459,575,417.68

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	169,000,000.00				168,499,200.00				32,193,116.98		97,930,681.80		467,622,998.78	467,622,998.78	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															

其他														
二、本年期初余额	169,000,000.00				168,499,200.00				32,193,116.98		97,930,681.80		467,622,998.78	467,622,998.78
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	50,700,000.00				-50,700,000.00						545,625.50		545,625.50	545,625.50
（一）综合收益总额											545,625.50		545,625.50	545,625.50
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配														
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	50,700,000.00				-50,700,000.00										
1. 资本公积转增资本（或股本）	50,700,000.00				-50,700,000.00										
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															

(六) 其他												
四、本期期末余额	219,700,000.00			117,799,200.00			32,193,116.98	98,476,307.30		468,168,624.28		468,168,624.28

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

母公司所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2021 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	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	106,027,216.65	476,195,329.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,668,913.13	106,027,216.65	476,195,329.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-10,824,244.33	-10,824,244.33
（一）综合收益总额										-718,044.33	-718,044.33
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配										-	-	
1. 提取盈余公积										10,106,200.00	10,106,200.00	
2. 对所有者(或股东)的分配										-	-	
3. 其他										10,106,200.00	10,106,200.00	
(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	219,700,000.00				117,799,200.00					32,668,913.13	95,202,972.32	465,371,085.45

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

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

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	219,700,000.00				117,799,200.00				32,193,116.98	103,277,384.14	472,969,701.12

公司负责人：杨君祥 主管会计工作负责人：李绍云 会计机构负责人：李绍云

三、 公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

公司注册资本：219,700,000.00 元；

统一社会信用代码：915329002186714056；

注册地：云南省大理市下关环城西路 118 号；

企业类型：股份有限公司；

法定代表人：杨君祥；

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

本公司的主要产品：醒脑静注射液、参麦注射液。

本公司的控股股东为第一大股东杨君祥。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表范围包括母公司、大理药业销售有限公司 2 家公司。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

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

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

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

券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司将拥有实际控制权的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

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) 外币交易

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

10. 金融工具

√适用 □不适用

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。本公司指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金

额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

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

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本公司的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

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

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

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

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本公司与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

(4) 金融资产和金融负债的抵销

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

(5) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

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

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

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司对信用风险显著不同的应收账款单项确定预期信用损失率；除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本公司采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，

通过应收账款违约风险敞口和预期信用损失率计算应收账款预期信用损失，并基于违约概率和违约损失率确定预期信用损失率。

13. 应收款项融资

适用 不适用

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法。

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

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

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

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

本公司根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15. 存货

适用 不适用

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

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

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

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照上述 10. 应收票据及 11. 应收账款相关内容描述。

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

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

17. 持有待售资产

适用 不适用

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次

划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

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

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

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(6) 持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(7) 持有待售的非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件，而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：(1) 划分

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

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

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，

根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权如果是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，该股权原计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益；如果是公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该股权原计入公允价值变动损益的利得或损失无需转入投资收益。/购买日之前持有的股权为其他权益工具投资的，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存收益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期

间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，原权益法核算的相关其他综合收益应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，应当在终止采用权益法核算时全部转入当期投资收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则的有关规定核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础处理并按比例结转，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，应当按比例转入当期投资收益。

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

本公司对于分步处置股权至丧失控股股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

不适用

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法。本公司固定资产的分类折旧年限、预计净残值率、折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物	10-20	3	4.85-9.70
2	机器设备	5-10	3	9.70-19.40
3	运输设备	5-10	3	9.70-19.40
4	电子设备	5	3	19.40
5	其他设备	5-10	3	9.70-19.40

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

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

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过 1 年以上的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产和存货等的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

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

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

适用 不适用

28. 使用权资产

适用 不适用

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

（1）初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：
①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，属于为生产存货而发生的除外。

（2）后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧（如果企业选择自租赁期开始的下月计提折旧，需要根据描述具体情况）。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

29. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

本公司无形资产包括土地使用权、计算机软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

30. 长期资产减值

适用 不适用

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

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

31. 长期待摊费用

适用 不适用

本公司的长期待摊费用包括土地平整费用。该等费用在受益期内平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。土地平整费用的摊销年限为 5 年。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本公司在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

34. 租赁负债

适用 不适用

初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。该利率与下列事项相关：①本公司自身情况，即公司的偿债能力和信用状况；②“借款”的期限，即租赁期；③“借入”资金的金额，即租赁负债的金额；④“抵押条件”，即标的资产的性质和质量；⑤经济环境，包括承租人所处的司法管辖区、计价货币、合同签订时间等。本公司以银行贷款利率为基础，考虑上述因素进行调整而得出该增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；②保余值预计的应付金额发生变动（该情形下，采用原折现率折现）；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动（该情形下，采用修订后的折现率折现）；④购买选择权的评估结果发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化（该情形下，采用修订后的折现率折现）

35. 预计负债

适用 不适用

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

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

36. 股份支付

适用 不适用

37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司的营业收入主要包括销售商品收入，收入确认政策如下：

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

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

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

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

1. 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。
2. 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
3. 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，并按照产出法确定履约进度。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

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

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

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

收入确认具体原则

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

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

39. 合同成本

适用 不适用

(1) 与合同成本有关的资产金额的确定方法

本公司与合同成本有关的资产包括合同履约成本和合同取得成本。

合同履约成本，即本公司为履行合同发生的成本，不属于其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该

合同而发生的其他成本；该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

合同取得成本，即本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；该资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。增量成本，是指本公司不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。本公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出（如无论是否取得合同均会发生的差旅费等），在发生时计入当期损益，但是，明确由客户承担的除外。

(2) 与合同成本有关的资产的摊销

本公司与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 与合同成本有关的资产的减值

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

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

40. 政府补助

适用 不适用

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

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

42. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

经营租赁的会计处理

租金的处理

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

提供的激励措施

提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分配，免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的，将该费用自租金收入总额中扣除，按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

折旧

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销。

可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的变更

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日开始，将其作为一项新的租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

(2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

融资租赁会计处理

初始计量

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。

租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。租赁收款额，是指出租人因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租

人收取的款项，包括：①承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额；存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；④承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

后续计量

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。该周期性利率，是指确定租赁投资净额采用内含折现率（转租情况下，若转租的租赁内含利率无法确定，采用原租赁的折现率（根据与转租有关的初始直接费用进行调整）），或者融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁条件时按相关规定确定的修订后的折现率。

租赁变更的会计处理

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

如果融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理，且满足假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁条件的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

（2）本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产和租赁负债的确认和计量见“使用权资产”以及“租赁负债”。

1) 租赁变更

租赁变更，是指原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本公司采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：①租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。②其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

2) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁，本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（3）本公司为出租人

在（1）评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上，本公司作为出租人，在租赁开始日，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

如果一项租赁实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬，出租人将该项租赁分类为融资租赁，除融资租赁以外的其他租赁分类为经营租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常将其分类为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权；③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（不低于租赁资产使用寿命的 75%）；④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值（不低于租赁资产公允价值的 90%。）；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能将其分类为融资租赁：①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担；②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人；③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《关于修订印发<企业会计准则第 21 号—租赁>的通知》（财会[2018]35 号，以下简称“新租赁准则”），公司于 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则。	相关会计政策变更已经本公司第四届董事会第五次会议批准。	使用权资产、租赁负债、一年内到期的非流动负债

其他说明：

无

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

(3). 2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,332,779.83	63,332,779.83	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	240,747,549.41	240,747,549.41	
衍生金融资产			
应收票据	659,719.41	659,719.41	
应收账款	9,708,638.48	9,708,638.48	
应收款项融资			
预付款项	1,705,024.86	1,705,024.86	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,393,398.24	2,393,398.24	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	69,911,816.97	69,911,816.97	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	388,458,927.20	388,458,927.20	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	68,247,823.43	68,247,823.43	
在建工程	59,174,873.60	59,174,873.60	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,594,108.08	5,594,108.08
无形资产	55,700,278.64	55,700,278.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,112.87	25,112.87	
递延所得税资产	7,104,308.24	7,104,308.24	
其他非流动资产			
非流动资产合计	190,252,396.78	195,846,504.86	5,594,108.08
资产总计	578,711,323.98	584,305,432.06	5,594,108.08
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,694,313.23	28,694,313.23	
预收款项			
合同负债	3,611,565.89	3,611,565.89	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,683,858.51	3,683,858.51	
应交税费	1,645,589.72	1,645,589.72	
其他应付款	49,002,806.61	49,002,806.61	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,006,597.22	7,303,827.70	2,297,230.48
其他流动负债	469,503.57	469,503.57	
流动负债合计	92,114,234.75	94,411,465.23	2,297,230.48
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	15,019,791.67	15,019,791.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,296,877.60	3,296,877.60

长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	610,500.08	610,500.08	
递延所得税负债	112,132.41	112,132.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,742,424.16	19,039,301.76	3,296,877.60
负债合计	107,856,658.91	113,450,766.99	5,594,108.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	219,700,000.00	219,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	117,799,200.00	117,799,200.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,668,913.13	32,668,913.13	
一般风险准备			
未分配利润	100,686,551.94	100,686,551.94	
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	470,854,665.07	470,854,665.07	
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	470,854,665.07	470,854,665.07	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	578,711,323.98	584,305,432.06	5,594,108.08

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	58,533,451.13	58,533,451.13	
交易性金融资产	240,747,549.41	240,747,549.41	
衍生金融资产			
应收票据	659,719.41	659,719.41	

应收账款	15,399,540.47	15,399,540.47	
应收款项融资			
预付款项	1,705,024.86	1,705,024.86	
其他应收款	2,385,664.45	2,385,664.45	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	69,554,640.89	69,554,640.89	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	388,985,590.62	388,985,590.62	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	1,000,000.00	1,000,000.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	67,871,084.76	67,871,084.76	
在建工程	59,174,873.60	59,174,873.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		5,594,108.08	5,594,108.08
无形资产	55,700,278.64	55,700,278.64	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	25,112.87	25,112.87	
递延所得税资产	7,056,384.65	7,056,384.65	
其他非流动资产			
非流动资产合计	190,827,734.52	196,421,842.60	5,594,108.08
资产总计	579,813,325.14	585,407,433.22	5,594,108.08
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	28,685,216.60	28,685,216.60	
预收款项			
合同负债	3,582,351.73	3,582,351.73	
应付职工薪酬	3,581,876.66	3,581,876.66	
应交税费	1,580,911.70	1,580,911.70	

其他应付款	44,972,911.56	44,972,911.56	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5,006,597.22	7,303,827.70	2,297,230.48
其他流动负债	465,705.73	465,705.73	
流动负债合计	87,875,571.20	90,172,801.68	2,297,230.48
非流动负债：			
长期借款	15,019,791.67	15,019,791.67	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		3,296,877.60	3,296,877.60
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	610,500.08	610,500.08	
递延所得税负债	112,132.41	112,132.41	
其他非流动负债			
非流动负债合计	15,742,424.16	19,039,301.76	3,296,877.60
负债合计	103,617,995.36	109,212,103.44	5,594,108.08
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	219,700,000.00	219,700,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	117,799,200.00	117,799,200.00	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	32,668,913.13	32,668,913.13	
未分配利润	106,027,216.65	106,027,216.65	
所有者权益（或股东权益）合计	476,195,329.78	476,195,329.78	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	579,813,325.14	585,407,433.22	5,594,108.08

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

根据 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。

(4). 2021年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

√适用 □不适用

根据新租赁准则要求，公司自2021年1月1日起按新租赁准则要求进行财务报表披露，不重述上年末可比数，只调整首次执行本准则当年年初财务报表相关项目金额。

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
大理药业股份有限公司	15%
大理药业销售有限公司	25%

2. 税收优惠

√适用 □不适用

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

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	6,322.30	5,241.80
银行存款	42,062,367.22	63,327,538.03
其他货币资金		
合计	42,068,689.52	63,332,779.83
其中：存放在境外的 款项总额		

其他说明：

无

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产	240,559,544.23	240,747,549.41
其中：		
权益工具投资	240,559,544.23	240,747,549.41
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	240,559,544.23	240,747,549.41

其他说明：

适用 不适用

期末交易性金融资产系公司经股东大会批准范围内使用暂时闲置募集资金购买安全性高、流动性好的理财产品。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	378,168.00	659,719.41
商业承兑票据		
合计	378,168.00	659,719.41

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

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	378,168.00	100			378,168.00	659,719.41	100			659,719.41
其中：										
银行承兑汇票	378,168.00	100			378,168.00	659,719.41	100			659,719.41
合计	378,168.00	/		/	378,168.00	659,719.41	/		/	659,719.41

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：应收票据

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收票据	坏账准备	计提比例 (%)
银行承兑汇票	378,168.00		
合计	378,168.00		

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

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	8,243,691.36
1至2年	354,286.30
2至3年	334,024.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	8,932,001.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										

按组合计提坏账准备	8,932,001.66	100.00	514,418.00	5.76	8,417,583.66	10,391,337.15	100.00	682,698.67	6.57	9,708,638.48
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	8,932,001.66	100.00	514,418.00	5.76	8,417,583.66	10,391,337.15	100.00	682,698.67	6.57	9,708,638.48
合计	8,932,001.66	/	514,418.00	/	8,417,583.66	10,391,337.15	/	682,698.67	/	9,708,638.48

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：采用账龄账龄分析法计提坏账准备的应收款项

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	8,243,691.36	412,184.57	5.00

1-2年	354,286.30	35,428.63	10.00
2-3年	334,024.00	66,804.80	20.00
合计	8,932,001.66	514,418.00	5.76

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	682,698.67	-168,280.67				514,418.00
合计	682,698.67	-168,280.67				514,418.00

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
云南省医药有限公司	1,779,760.00	1年以内	19.92	88,988.00
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	656,453.05	1年以内	7.35	32,822.65
国药控股浙江有限公司	647,883.81	1年以内	7.25	32,394.19
上药控股山东有限公司	444,264.00	1年以内	4.97	22,213.20
华润河北医大医药有限公司	436,050.00	1年以内	4.88	21,802.50
合计	3,964,410.86		44.37	198,220.54

(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	3,723,959.00	99.95	1,649,024.86	96.72
1至2年	1,880.86	0.05	56,000.00	3.28
2至3年				
3年以上				
合计	3,725,839.86	100.00	1,705,024.86	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：

期末较期初预付款项大幅增加的原因系报告期预付设备款所致。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	账龄	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
山东新华医疗器械股份有限公司	3,465,000.00	1年以内	93.00
杭州大远智控技术有限公司	152,000.00	1年以内	4.08
大理中石油昆仑燃气有限公司	76,500.00	1年以内	2.05
云南正源建筑装饰工程有限公司	10,044.00	1年以内	0.27
中国中药有限公司	9,600.00	1年以内	0.26
合计	3,713,144.00		99.66

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,328,710.84	2,393,398.24
合计	2,328,710.84	2,393,398.24

其他说明：

适用 不适用**应收利息****(1). 应收利息分类**适用 不适用**(2). 重要逾期利息**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**应收股利****(1). 应收股利**适用 不适用**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**适用 不适用**(3). 坏账准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**其他应收款****(1). 按账龄披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	274,221.94
1 至 2 年	2,298,000.00

2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	1,250.00
合计	2,573,471.94

(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
备用金、保证金、押金	2,456,396.87	2,357,396.87
代垫职工住房公积金及社保费	29,501.00	29,048.50
其他	87,574.07	260,877.61
合计	2,573,471.94	2,647,322.98

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额		253,924.74		253,924.74
2021年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-9,163.64		-9,163.64
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		244,761.10		244,761.10

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	253,924.74	-9,163.64				244,761.10
合计	253,924.74	-9,163.64				244,761.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理市人力资源和社会保障局	保证金	2,298,000.00	1-2年	89.30	229,800.00
蒋姓自然人	备用金	60,000.00	1年以内	2.33	3,000.00
云南电网有限责任公司大理城区供电局	保证金	58,146.87	1年以内	2.26	2,907.34
代扣代缴职工住房公积金	代扣代缴职工住房公积金	25,059.30	1年以内	0.97	1,252.97
中铁快运股份有限公司昆明分公司	代收款	18,439.83	1年以内	0.72	921.99
合计	/	2,459,646.00	/	95.58	237,882.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	39,566,591.53		39,566,591.53	34,544,785.03		34,544,785.03
在产品	3,209,968.17		3,209,968.17	14,465,320.38		14,465,320.38
库存商品	21,231,172.45		21,231,172.45	15,428,781.38		15,428,781.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物	2,228,676.49		2,228,676.49	2,343,355.89		2,343,355.89
低值易耗品	2,065,636.34		2,065,636.34	1,998,995.68		1,998,995.68
发出商品				1,130,578.61		1,130,578.61
合计	68,302,044.98		68,302,044.98	69,911,816.97		69,911,816.97

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

19、其他非流动金融资产

适用 不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	61,637,973.72	68,247,823.43
固定资产清理		
合计	61,637,973.72	68,247,823.43

其他说明：

无

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	61,402,998.55	120,657,907.09	10,334,239.63	7,191,622.33	9,638,625.17	209,225,392.77
2. 本期增加金额		154,053.12			62,888.85	216,941.97
(1) 购置		154,053.12			62,888.85	216,941.97
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额					4,500.00	4,500.00
(1) 处置或报废					4,500.00	4,500.00
4. 期末余额	61,402,998.55	120,811,960.21	10,334,239.63	7,191,622.33	9,697,014.02	209,437,834.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	31,859,486.52	85,394,528.99	8,137,264.31	6,929,144.97	8,434,556.17	140,754,980.96
2. 本期增加金额	1,545,750.46	4,692,420.92	393,610.47	11,871.18	183,003.65	6,826,656.68

(1) 计提	1,545,750.46	4,692,420.92	393,610.47	11,871.18	183,003.65	6,826,656.68
3. 本期减少金额					4,365.00	4,365.00
(1) 处置或报废					4,365.00	4,365.00
4. 期末余额	33,405,236.98	90,086,949.91	8,530,874.78	6,941,016.15	8,613,194.82	147,577,272.64
三、减值准备						
1. 期初余额		190,051.79		58.97	32,477.62	222,588.38
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		190,051.79		58.97	32,477.62	222,588.38
四、账面价值						
1. 期末账面价值	27,997,761.57	30,534,958.51	1,803,364.85	250,547.21	1,051,341.58	61,637,973.72
2. 期初账面价值	29,543,512.03	35,073,326.31	2,196,975.32	262,418.39	1,171,591.38	68,247,823.43

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	71,087,789.16	59,174,873.60
工程物资		
合计	71,087,789.16	59,174,873.60

其他说明:

期末较期初在建工程大幅增加的原因系科技综合楼项目建设投入增加所致。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
科技综合楼建设项目	71,087,789.16		71,087,789.16	59,174,873.60		59,174,873.60
合计	71,087,789.16		71,087,789.16	59,174,873.60		59,174,873.60

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
科技综合楼建设项目	91,501,100.00	59,174,873.60	11,912,915.56			71,087,789.16	77.69	77.69	1,278,733.02	659,727.77	4.75	募投资金、自筹资金
合计	91,501,100.00	59,174,873.60	11,912,915.56			71,087,789.16	/	/	1,278,733.02	659,727.77	/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	5,594,108.08	5,594,108.08
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	5,594,108.08	5,594,108.08
二、累计折旧		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额	1,144,447.68	1,144,447.68
(1) 计提	1,144,447.68	1,144,447.68
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	1,144,447.68	1,144,447.68
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	4,449,660.40	4,449,660.40
2. 期初账面价值	5,594,108.08	5,594,108.08

其他说明：

根据 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,491,275.82			1,131,635.89	68,622,911.71

2. 本期增加 金额					
(1) 购置					
(2) 内部研 发					
(3) 企业合 并增加					
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,491,275.82			1,131,635.89	68,622,911.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	12,167,416.52			755,216.55	12,922,633.07
2. 本期增加 金额	759,335.82			93,400.05	852,735.87
(1) 计提	759,335.82			93,400.05	852,735.87
3. 本期减少 金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	12,926,752.34			848,616.60	13,775,368.94
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	54,564,523.48			283,019.29	54,847,542.77
2. 期初账面 价值	55,323,859.30			376,419.34	55,700,278.64

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、开发支出

□适用 √不适用

28、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
围墙工程	25,112.87		25,112.87		
合计	25,112.87		25,112.87		

其他说明：

无

30、递延所得税资产/递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产

资产减值准备	858,621.00	128,793.15	1,001,452.70	150,217.91
内部交易未实现利润	27,370.60	4,105.59	319,490.61	47,923.59
可抵扣亏损	27,039,940.71	4,055,991.11	21,076,791.56	3,161,518.73
应付职工薪酬	2,137,554.06	320,633.11	3,581,876.66	537,281.50
尚未支付的费用	17,415,655.89	2,612,348.38	20,771,943.36	3,115,791.50
递延收益	566,500.10	84,975.02	610,500.08	91,575.01
合计	48,045,642.36	7,206,846.36	47,362,054.97	7,104,308.24

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	559,544.23	83,931.63	747,549.41	112,132.41
合计	559,544.23	83,931.63	747,549.41	112,132.41

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

31、其他非流动资产

□适用 √不适用

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料及设备采购款	6,127,503.77	7,874,079.35
工程款及工程费用	25,225,479.17	20,443,272.71
运输费用	93,883.94	221,287.50
其他	85,325.51	155,673.67
合计	31,532,192.39	28,694,313.23

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
南通建工集团股份有限公司	9,273,519.95	工程未完工
集安市宏兴参业有限公司	3,000,000.00	尚未支付
吉林敖东世航药业股份有限公司	1,600,000.00	尚未支付
合计	13,873,519.95	/

其他说明：

√适用 □不适用

期末较期初应付账款增加的原因系科技综合楼项目应付工程款增加所致。

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

□适用 √不适用

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收产品销售款	975,269.79	3,611,565.89
合计	975,269.79	3,611,565.89

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,683,858.51	13,252,950.32	14,777,279.77	2,159,529.06
二、离职后福利-设定提存计划		859,573.34	859,573.34	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,683,858.51	14,112,523.66	15,636,853.11	2,159,529.06

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,683,858.51	12,449,172.14	13,973,501.59	2,159,529.06
二、职工福利费		6,476.00	6,476.00	
三、社会保险费		614,621.29	614,621.29	
其中：医疗保险费		525,925.03	525,925.03	
工伤保险费		23,667.30	23,667.30	
生育保险费		-115.50	-115.50	
大病保险		65,144.46	65,144.46	

四、住房公积金		126,051.85	126,051.85	
五、工会经费和职工教育经费		56,629.04	56,629.04	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	3,683,858.51	13,252,950.32	14,777,279.77	2,159,529.06

(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		825,631.42	825,631.42	
2、失业保险费		33,941.92	33,941.92	
3、企业年金缴费				
合计		859,573.34	859,573.34	

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	684,569.59	1,134,272.47
消费税		
营业税		
企业所得税		
个人所得税	453,699.62	363,697.02
城市维护建设税	47,929.54	79,408.74
教育费附加	20,541.23	34,032.31
地方教育费附加	13,694.15	22,688.21
印花税	6,703.50	11,003.60
环境保护税	439.81	487.37
合计	1,227,577.44	1,645,589.72

其他说明：

期末较期初应交税费减少的原因系期末应交增值税减少所致。

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	36,079,596.01	49,002,806.61
合计	36,079,596.01	49,002,806.61

其他说明：

期末较期初其他应付款减少的原因系本期支付上期已发生的学术及市场费用及退回客户保证金所致。

应付利息

□适用 √不适用

应付股利

□适用 √不适用

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付学术及市场费用	17,028,148.71	22,122,606.62
应付保证金	15,511,741.09	23,395,514.48
应付房租	2,153,809.68	2,153,809.68
其他	1,385,896.53	1,330,875.83
合计	36,079,596.01	49,002,806.61

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户保证金	13,828,388.42	合作关系尚未终止
合计	13,828,388.42	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

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	7,509,756.94	5,006,597.22
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	2,351,591.73	2,297,230.48
合计	9,861,348.67	7,303,827.70

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	126,785.07	469,503.57
合计	126,785.07	469,503.57

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,525,368.06	15,019,791.67
保证借款		
信用借款		
合计	19,525,368.06	15,019,791.67

长期借款分类的说明：

2020年1月21日，公司以部分房屋所有权及土地使用权作抵押与中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行签订《最高额抵押合同》。截止2021年6月30日，公司取得3,000.00万元借款用于科技综合楼项目建设，已归还300.00万元，余额为2,700.00万元（其中：750.00万元于一年内到期）。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

截止2021年度6月30日，公司向中国建设银行股份有限公司大理白族自治州分行借款三次，共计借款金额为3,000.00万元，归还借款300.00万元，报告期末借款余额2,700万元。其中：第一次，借款金额为1,000.00万元，借款期限为2020年3月18日至2026年3月17日，借款利率为浮动利率，即LPR利率加10基点（1基点=0.01%，精确至0.01基点），并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日前一个工作日的LPR利率及上述加/减基点数调整一次。利率调整日为起息日在调整当月的对应日，当月没有起息日的对应日的，则当月最后一日为利率调整日。根据还款计划于2021年6月15日归还100.00万元，报告期末本金余额为900.00万元；第二次，借款金额为1,000.00万元，借款期限为2020年7月2日至2026年3月18日，借款利率为浮动利率，即LPR利率加0基点（1基点=0.01%，精确至0.01基点），并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日前一个工作日的LPR利率及上述加/减基点数调整一次。利率调整日为起息日在调整当月的对应日，当月没有起息日的对应日的，则当月最后一日为利率调整日。根据还款计划于2021年6月15日归还100.00万元，报告期末本金余额为900.00万元；第三次，借款金额为1,000.00万元，借款期限为2021年1月28日至2026年3月18日，借款利率为浮动利率，即LPR利率加0基点（1基点=0.01%，精确至0.01基点），并自起息日起至本合同项下本息全部清偿之日止每12个月根据利率调整日前一个工作日的LPR利率及上述加/减基点数调整一次。利率调整日为起息日在调整当月的对应日，当月没有起息日的对应日的，则当月最后一日为利率调整日。根据还款计划于2021年6月15日归还100.00万元，报告期末本金余额为900.00万元。

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋租赁	3,296,877.60	3,296,877.60
合计	3,296,877.60	3,296,877.60

其他说明：

根据 2018 年 12 月财政部发布的《关于修订印发〈企业会计准则第 21 号——租赁〉的通知》（财会〔2018〕35 号），公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	610,500.08		43,999.98	566,500.10	政府拨入
合计	610,500.08		43,999.98	566,500.10	/

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
燃煤锅炉节能环保项目资金	610,500.08			43,999.98		566,500.10	与资产相关

其他说明：

□适用 √不适用

52、其他非流动负债

□适用 √不适用

53、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	219,700,000.00						219,700,000.00

其他说明：

无

54、其他权益工具**(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

55、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	117,799,200.00			117,799,200.00
其他资本公积				
合计	117,799,200.00			117,799,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、库存股

□适用 √不适用

57、其他综合收益

□适用 √不适用

58、专项储备

□适用 √不适用

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	32,668,913.13			32,668,913.13
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	32,668,913.13			32,668,913.13

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	100,686,551.94	97,930,681.80
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	100,686,551.94	97,930,681.80
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,173,047.39	3,231,666.29
减：提取法定盈余公积		475,796.15
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,106,200.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	89,407,304.55	100,686,551.94

调整期初未分配利润明细:

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	92,038,331.42	22,189,149.92	103,820,147.34	30,484,838.56
其他业务	9,428.58		35,242.32	
合计	92,047,760.00	22,189,149.92	103,855,389.66	30,484,838.56

(2). 合同产生的收入的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：小容量注射液	76,964,586.09
大容量注射液	15,073,745.33
其他	9,428.58
按经营地区分类	
其中：中南	25,283,727.85
华东	24,474,670.62
西北	12,989,202.47
西南	12,032,086.97
华北	10,174,190.21
东北	7,093,881.88
市场或客户类型	
其中：中药注射液	92,038,331.42
其他	9,428.58

合同类型	
其中：商品销售	92,038,331.42
租赁	9,428.58
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	92,038,331.42
在某一时段确认	9,428.58
按合同期限分类	
其中：1 年以内	92,038,331.42
1 年以上	9,428.58
按销售渠道分类	
其中：单一环节间接销售	92,038,331.42
其他	9,428.58
合计	92,047,760.00

合同产生的收入说明：

无

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

本公司销售药品的业务通常仅包含转让商品的履约义务，于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入，本公司为履约义务的主要责任人，本公司无需承担预期将退还给客户的款项。因行业特殊性，本公司为提供的药品质量负责，保证药品质量符合国家法定质量标准 and 有关法律要求规定。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	612,891.15	564,093.48
教育费附加	262,667.65	241,754.36
资源税		
房产税	287,763.33	287,763.33

土地使用税	397,840.26	397,840.26
车船使用税	24,551.10	24,810.18
印花税	50,105.90	58,396.90
地方教育费附加	175,111.76	160,809.58
环境保护税	874.49	2,862.13
合计	1,811,805.64	1,738,330.22

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
学术及市场费用	49,759,731.79	55,583,084.18
职工薪酬	2,942,556.25	3,004,231.91
租赁费	1,144,447.68	1,071,306.07
运输费	544,493.59	516,277.84
差旅费	326,303.63	344,295.44
办公费	177,718.37	188,867.00
折旧费用	195,485.60	133,832.90
业务招待费	3,175.00	9,170.40
其他	57,460.13	159,667.50
合计	55,151,372.04	61,010,733.24

其他说明：

本期较上期销售费用有所减少主要原因系区域渠道开拓、市场和学术推广等工作减少所致。

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,514,546.86	4,137,969.42
折旧费用	1,104,067.60	1,276,791.19
停工损失	7,476,661.37	1,977,070.54
聘请中介机构费	1,230,549.16	1,442,825.51
无形资产摊销	852,735.87	835,507.22
差旅费	311,131.62	225,355.41
存货损失	-12,740.21	9,276.32

办公费	174,060.73	279,440.10
业务招待费	560,005.29	188,522.20
车辆费用	97,170.11	137,639.09
长期待摊费用摊销	25,112.87	97,784.64
其他	224,923.10	170,633.07
合计	17,558,224.37	10,778,814.71

其他说明：

本期较上期管理费用大幅增加的主要原因系受国家医药卫生体制改革不断深化及新冠肺炎疫情持续冲击的影响，公司销售量同比有所下滑，公司减少产量，造成停工损失增加；此外报告期公司不再享受医保、社保单位部分减免政策，造成职工薪酬费用有所上升所致。

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托研发费用		1,336,000.00
人员费用	240,790.36	411,505.48
折旧费用	51,237.02	29,939.57
物料消耗	187,442.37	11,638.12
试验检验	4,622.64	12,548.36
其他	52,954.42	35,050.71
合计	537,046.81	1,836,682.24

其他说明：

无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	54,361.25	
减：利息收入	-112,491.33	-117,480.59
加：汇兑损失		
其他支出	16,082.99	17,769.85
合计	-42,047.09	-99,710.74

其他说明：

无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大理市就业局稳岗补贴		107,910.00
个税手续费返还	20,020.91	
大理市市场监督管理局发明专利补助	9,000.00	
燃煤锅炉节能环保项目资金	43,999.98	43,999.98
合计	73,020.89	151,909.98

其他说明：

无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,918,846.10	
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	3,918,846.10	

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

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	-188,005.18	3,700,832.87
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		
合计	-188,005.18	3,700,832.87

其他说明：

主要系报告期赎回到期理财产品所致。

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	168,280.67	245,378.29
其他应收款坏账损失	9,163.64	-9,120.25
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	177,444.31	236,258.04

其他说明：

无

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-213.72
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		

十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计		-213.72

其他说明：

无

73、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产资产处置收益	61.12	9,267.83
合计	61.12	9,267.83

其他说明：

适用 不适用

74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
其他	9,097.76	13,675.31	9,097.76
合计	9,097.76	13,675.31	9,097.76

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	100,000.00	1,636,866.30	100,000.00
其他	8,859.60	185.05	8,859.60
合计	108,859.60	1,637,051.35	108,859.60

其他说明：

主要系上年同期公司捐款捐药品较多所致。

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,600.00	
递延所得税费用	-130,738.90	34,754.89
合计	-103,138.90	34,754.89

(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	-1,276,186.29
按法定/适用税率计算的所得税费用	-191,427.94
子公司适用不同税率的影响	-70,330.51
调整以前期间所得税的影响	27,600.00
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	35,694.07
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	175,826.26
加计扣除费用的影响	-80,500.77
所得税费用	-103,138.90

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1)、收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府专项补助及奖励款项	9,000.00	107,910.00
保证金	2,335,765.17	2,906,151.34
利息收入	112,491.33	117,480.59
其他	78,440.57	86,243.90
合计	2,535,697.07	3,217,785.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2)、支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场费用	54,823,639.00	62,952,724.00
退回保证金	6,160,416.87	4,566,277.21
差旅费	692,556.92	530,783.87
运输费	622,120.08	762,717.75
中介服务费	1,195,517.10	1,395,425.87
租赁费	0.00	1,986,620.73
产品试制研发费	382,420.00	1,186,000.00
捐赠支出	100,000.00	1,030,185.05
业务招待费	506,736.23	159,278.88
办公费	217,865.37	243,611.89
车辆使用费	114,821.80	177,857.93
代付款项	404,651.94	568,254.55
手续费	16,944.11	18,148.02
修理费	58,540.39	82,507.27
其他	46,645.50	211,276.49
合计	65,342,875.31	75,871,669.51

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-1,173,047.39	545,625.50
加：资产减值准备		213.72
信用减值损失	-177,444.31	-236,258.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,826,656.68	7,202,275.97
使用权资产摊销	1,144,447.68	
无形资产摊销	852,735.87	835,507.22
长期待摊费用摊销	25,112.87	97,784.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-61.12	-9,267.83
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	188,005.18	-3,700,832.87
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,918,846.10	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-102,538.12	-520,370.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-28,200.78	555,124.93

存货的减少（增加以“-”号填列）	1,609,771.99	-5,302,256.62
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,636,478.63	4,395,487.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-15,289,506.56	-16,812,101.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,406,435.48	-12,949,067.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	42,068,689.52	68,747,809.96
减：现金的期初余额	63,332,779.83	82,632,856.85
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	-21,264,090.31	-13,885,046.89

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	42,068,689.52	63,332,779.83
其中：库存现金	6,322.30	5,241.80
可随时用于支付的银行存款	42,062,367.22	63,327,538.03
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	42,068,689.52	63,332,779.83

其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
-----------------------------	--	--

其他说明：

适用 不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据		
存货		
固定资产	26,307,340.43	借款抵押
无形资产	41,845,601.80	借款抵押
合计	68,152,942.23	/

其他说明：

无

82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助

1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
燃煤锅炉节能环保项目资金	880,000.00	递延收益	43,999.98

个税手续费返还	20,020.91	其他收益	20,020.91
大理市市场监督管理局发明专利补助	9,000.00	其他收益	9,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
大理药业销售有限公司	云南大理	云南大理	销售	100.00		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

不适用

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：

不适用

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

不适用

确定公司是代理人还是委托人的依据：

不适用

其他说明：

不适用

(2) 重要的非全资子公司

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

□适用 √不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

□适用 √不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

□适用 √不适用

4、重要的共同经营

□适用 √不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

1. 各类风险管理目标和政策

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

1) 市场风险

1) 价格风险

本公司以市场价格购买原材料、包装物等，因此受到此等价格波动的影响。

2) 利率风险

本公司的利率风险产生于银行借款带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。

于2021年6月30日，本公司的带息债务主要为人民币的浮动利率借款合同，金额合计为3,000.00万元，已归还300.00万元，余额2,700.00万元。

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

(2) 信用风险

于2021年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括：

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

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

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

(3) 流动风险

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

本公司将销售商品及银行借款作为主要资金来源。于2021年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为5,000.00万元，其中本公司尚未使用的长期银行借款额度为人民币5,000.00万元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

适用 不适用

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、 其他关联方情况

适用 不适用

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

其他说明

无

5、 关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
尹翠仙	房屋	1,198,808.93	1,082,503.62

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	238.06	288.71

(8). 其他关联交易适用 不适用**6. 关联方应收应付款项****(1). 应收项目**适用 不适用**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	尹翠仙	2,153,809.68	2,153,809.68
一年内到期的非流动负债	尹翠仙	2,351,591.73	
租赁负债	尹翠仙	3,296,877.60	

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

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司无需披露的重大承诺事项。

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

截止 2021 年 6 月 30 日，本公司无重大或有事项。

(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

2021 年 7 月 14 日公司收到大理白族自治州税务局第一稽查局税务处理决定书【大税一稽处[2021]4 号】，并于 2021 年 7 月 15 日补缴税款及滞纳金 1,567,844.07 元。

2021 年 8 月 12 日，公司新增 1,000.00 万元借款用于科技综合楼项目建设。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	8,200,705.76
1至2年	8,663,232.40
2至3年	334,024.00
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	
合计	17,197,962.16

(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	17,197,962.16	100.00	391,402.42	2.28	16,806,559.74	15,924,887.09	100.00	525,346.62	3.30	15,399,540.47
其中：										
按预期信用风险组合计提坏账准备的应收账款	6,505,260.06	37.83	391,402.42	6.02	6,113,857.64	7,582,370.99	47.61	525,346.62	6.93	7,057,024.37
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	10,692,702.10	62.17			10,692,702.10	8,342,516.10	52.39			8,342,516.10
合计	17,197,962.16	/	391,402.42	/	16,806,559.74	15,924,887.09	/	525,346.62	/	15,399,540.47

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: 按预期信用风险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 (%)
1年以内	5,850,519.76	292,525.99	5.00
1-2年	320,716.30	32,071.63	10.00
2-3年	334,024.00	66,804.80	20.00
合计	6,505,260.06	391,402.42	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

组合计提项目: 按关联方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 (%)
大理药业销售有限公司	10,692,702.10		
合计	10,692,702.10		

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	525,346.62	-133,944.20				391,402.42
合计	525,346.62	-133,944.20				391,402.42

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国药控股浙江有限公司	647,883.81	1 年以内	3.77	32,394.19
陕西医药控股集团派昂医药有限责任公司	494,299.95	1 年以内	2.87	24,715.00
上药控股山东有限公司	444,264.00	1 年以内	2.58	22,213.20
华润河北医大医药有限公司	436,050.00	1 年以内	2.54	21,802.50
国药控股湖北有限公司	410,880.00	1 年以内	2.39	20,544.00
合计	2,433,377.76		14.15	121,668.89

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,326,223.71	2,385,664.45
合计	2,326,223.71	2,385,664.45

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

(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

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内小计	271,603.91
1至2年	2,298,000.00
2至3年	
3年以上	
3至4年	
4至5年	
5年以上	1,250.00
合计	2,570,853.91

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金、保证金、押金	2,456,396.87	2,357,396.87
代垫职工住房公积金及社保费	29,501.00	27,251.00
其他	84,956.04	254,534.28
合计	2,570,853.91	2,639,182.15

(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)	
2021年1月1日余		253,517.70		253,517.70

额				
2021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		-8,887.50		-8,887.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021年6月30日余额		244,630.20		244,630.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	253,517.70	-8,887.50				244,630.20
合计	253,517.70	-8,887.50				244,630.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
大理市人力资源和社会保障局	保证金	2,298,000.00	1-2年	89.39	229,800.00
蒋姓自然人	备用金	60,000.00	1年以内	2.33	3,000.00

云南电网有限责任公司大理城区供电局	保证金	58,146.87	1 年以内	2.26	2,907.34
代扣代缴职工住房公积金	代扣代缴职工住房公积金	25,059.30	1 年以内	0.97	1,252.97
中铁快运股份有限公司昆明分公司	代收款	18,439.83	1 年以内	0.72	921.99
合计	/	2,459,646.00	/	95.67	237,882.30

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	86,896,748.56	21,913,983.24	100,326,599.44	31,122,923.41
其他业务	9,428.58		35,242.32	
合计	86,906,177.14	21,913,983.24	100,361,841.76	31,122,923.41

(2). 合同产生的收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计
商品类型	
其中：小容量注射液	72,025,529.81
大容量注射液	14,871,218.75
其他	9,428.58
按经营地区分类	
其中：中南	25,283,727.85
华东	24,474,670.62
西北	12,989,202.47
西南	6,890,504.11
华北	10,174,190.21
东北	7,093,881.88
市场或客户类型	
其中：中药注射液	86,896,748.56
其他	9,428.58
合同类型	
其中：商品销售	86,896,748.56
租赁	9,428.58
按商品转让的时间分类	
其中：在某一时点确认	86,896,748.56
在某一时段确认	9,428.58
按合同期限分类	
其中：1年以内	86,896,748.56
1年以上	9,428.58
按销售渠道分类	
其中：单一环节间接销售	86,896,748.56
其他	9,428.58
合计	86,906,177.14

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

√适用 □不适用

本公司销售药品的业务通常仅包含转让商品的履约义务，于本公司将商品交于客户或承运商且本公司已获得现时的付款请求权并很可能收回对价时，即在客户取得相关商品的控制权时确认收入，本公司为履约义务的主要责任人，本公司无需承担预期将退还给客户的款项。因行业特殊性，本公司度提供的药品质量负责，保证药品质量符合国家法定质量标准 and 有关法律要求规定。

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

其他说明：

无

5、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,918,846.10	
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	3,918,846.10	

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	61.12	
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）	73,020.89	
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	3,730,840.92	

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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-99,761.84	
所得税影响额	-556,953.10	
合计	3,147,207.99	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.25	-0.0053	-0.0053
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.92	-0.0197	-0.0197

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

董事长：杨君祥

董事会批准报送日期：2021年8月24日

修订信息

适用 不适用