



**盘龙药业**  
PANLONG PHARMACEUTICAL

陕西盘龙药业集团股份有限公司

2021 年半年度报告

2021 年 08 月

## 董事长致辞

行稳致远 勇于创新 与时代共舞

谢晓林

2021 年是十四五开局之年,我们勇立于百年未有之大变局的潮头,迎来了党的百年华诞!

二十多年前,我们白手起家,在自有资金短缺、厂房设施简陋、设备严重落后的情况下,披荆斩棘,开启山林,跃马扬鞭,改革改制,为盘龙药业的发展打下坚实的基础。

二十余年来,我们营销转型、科技创新、规范管理,踏着一步一步坚实的步伐,奏响了一曲又一曲蓬勃发展的乐章,打造了一个不断超越、持续增长的现代化医药企业集团,走出了一条改革创新的发展之路,肩负起了推动国家中医药伟大事业发展,助力脱贫攻坚的光荣使命。

四年前,我们在深圳证券交易所主板上市,成为商洛本土乃至全国深度贫困县的第一家上市企业,也由此跨入了资本市场的阵营,使我们站在了一个更高的起点。从秦岭大山中走出,开启了盘龙从地方走向全国的新征程,进入了盘龙药业的快速成长之路。

上市以来,企业经营业绩节节攀升,营收增长近 2.19 倍,复合增长率达到 21.71%,净资产增长 2.24 倍,归属于母公司所有者的净利润增长 2 倍之多,连续四年实现年均可分配利润 65%以上的分红,连续两年荣登中国医药工业百强榜。

进入新时代,我们坚持“稳中求进”总基调,紧紧围绕集团董事会提出的“一体两翼”大健康发展战略,统筹实体经营与资本运作大局,坚持科研创新引领,加快资本并购、产业布局步伐,加紧募投项目建设,努力做强现代中药、发展生物制药、拥抱“互联网+医疗”领域,进军大健康产业、拓展商业物流及零售终端,构建新发展格局,打造高质量发展的产业引擎。经过三年来的努力,一体两翼战略在不断落地。近年来,我们的中药饮片加工和生产线扩建两大项目均已竣工,募投项目中的研发中心扩建也全面开启施工建设。我们在大健康产品研发、医院制剂、中药配方颗粒、化药仿制等多个方向持续发力,取得了突出的成果,获得了陕西省药品监督管理局颁发的首张陕西省医疗机构制剂集中配制中心的备案批复。2021 年盘龙七片荣登“中国医药·品牌榜”医院终端榜单,盘龙七片处方中的盘龙七药材被

评为陕西“秦药”区域特色中草药。公司大健康产品盘龙七牙膏、面膜、精油等已全面进入市场，并获得了良好的用户反馈，这些都为盘龙的腾飞奠定了坚实的基础。

去年，从一个不平凡的开始，我们亲历了百年未见之疫情，百年未见之迥转，百年未见之变局。在全人类的“大考”面前，我们充分发挥产学研为一体的全产业链优势，全力以赴、使命必达，我们紧急改造生产线，全力生产、捐赠抗疫药品和物资，在抗疫期间的每个关键节点，盘龙药业都用行动证明了我们的企业宗旨——“关爱人类健康”绝不仅是一句口号。我们积极运用一级、二级资本市场工具，启动了公司再融资工作，力争建立陕西省唯一一家现代化、智能化医疗机构制剂集中配制中心，为中医药创新、传承、发掘经典名方建立新的高地。盘龙药业始终不忘初心，坚持回馈社会，我们在省慈善协会成立了亿元基金，持续巩固脱贫攻坚成果同乡村振兴的有效衔接，助力公益慈善。

创新，既是穿越时代的主旋律，也是引领企业未来发展的新高地。我们将紧紧围绕企业高质量发展，以“专精特新”为方向，与多家高校、医疗机构、科研院所共建“产学研”平台，不断加快医院制剂、配方颗粒、经典名方、大健康产业发展布局，开展多个品种的中药配方颗粒研究，做到专业化、精细化、特色化，聚焦主业，苦练内功，强化创新，把盘龙打造成为掌握独门绝技的运动医疗风湿骨伤健康专家。我们还要紧紧抓住国家大力支持中医药发展的机遇，进行业态创新、商业模式创新。我们将原有业务的“长板”作为新业务的“跳板”，蹄疾步稳拓展业务版图的半径，我们将加大研发投入，多渠道拓展并购项目和有壁垒的创新产品，挖掘上市公司另一利润来源。

过去几年，我们厚积薄发，不断在探索，寻找适合盘龙的发展机制。在最为根本的体制机制创新方面，我们一直在探索如何给予奉献者赏擢与支持？如何给予懈怠者惩戒与鞭策？如何持续激发团队活力？我们将持续深入推进营销体制机制改革，包括即将进行的首期股票期权激励方案，推出对标市场的研发创新中长期激励计划。未来，我们仍将不忘初心，持续推出更适配盘龙基因、更适合行业特质、更适应时代发展的体制机制创新举措，为广大投资者创造价值。

奋斗百年路，起航新征程，盘龙砥砺廿余载，稳健是我们的步伐，奋斗是我们的姿态，创新是我们的加速器，时代是我们的检验师，时代不息，盘龙步履不止！

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人谢晓林、主管会计工作负责人祝凤鸣及会计机构负责人(会计主管人员)程茜声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，业绩预测等均不构成公司对广大投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险，理性投资。

敬请广大投资者关注公司所面临的风险，具体内容见本报告“第三节 管理层讨论与分析”之第“十、公司面临的风险和应对措施”。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	4
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 管理层讨论与分析.....	11
第四节 公司治理.....	21
第五节 环境和社会责任.....	22
第六节 重要事项.....	24
第七节 股份变动及股东情况.....	28
第八节 优先股相关情况.....	32
第九节 债券相关情况 .....	33
第十节 财务报告.....	34

## 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签字和公司盖章的年度报告摘要及全文。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签字并盖章的财务报表。
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
- 四、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。
- 五、上述文件置备地点：公司董秘办。

## 释义

释义项	指	释义内容
盘龙药业、本公司、股份公司、公司	指	陕西盘龙药业集团股份有限公司
盘龙医药	指	陕西盘龙医药股份有限公司
盘龙植物药业	指	陕西商洛盘龙植物药业有限公司
盘龙医药研究院	指	陕西盘龙医药研究院
盘龙健康	指	陕西盘龙健康产业控股有限公司
盘龙保健品	指	陕西盘龙医药保健品有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
深交所、证券交易所	指	深圳证券交易所
立信会计师	指	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
元、万元	指	人民币元、万元
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（简称《药品目录》）是基本医疗保险、工伤保险和生育保险基金支付药品费用的标准。临床医师根据病情开具处方、参保人员购买与使用药品不受《药品目录》的限制。
GMP	指	药品生产质量管理规范(Good Manufacturing Practice)
道地药材	指	又称地道药材，是优质纯真药材的专用名词，它是指历史悠久、产地适宜、品种优良、产量宏丰、炮制考究、疗效突出、带有地域特点的药材
原料药	指	用于生产各类制剂的原料药物，是制剂中的有效成份，由化学合成、植物提取或者生物技术所制备的各种用来作为药用的粉末、结晶、浸膏等，但病人无法直接服用的物质
陕西七药	指	是指生长在陕西境内秦岭山脉的七药。七药是指具有奇特疗效的草药，既可单味治疗疾病，又可在组方时以君药起主导作用治疗疾病。七药的名尾多有"七"字。参考文献《中国七药》、《秦岭七药》等

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	盘龙药业	股票代码	002864
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	陕西盘龙药业集团股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	盘龙药业		
公司的外文名称（如有）	SHAANXI PANLONG PHARMACEUTICAL GROUP LIMITED BY SHARE LTD		
公司的法定代表人	谢晓林		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴杰	孙鑫
联系地址	陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号	陕西省西安市灞桥区灞柳二路 2801 号
电话	029-83338888-8832	029-83338888-8832
传真	029-83592658	029-83592658
电子信箱	1970wujie@163.com	1970wujie@163.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据



□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	401,509,288.02	237,700,573.43	68.91%
归属于上市公司股东的净利润（元）	42,421,208.12	32,445,032.08	30.75%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	44,270,183.01	27,979,413.88	58.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	37,592,606.02	15,605,134.91	140.90%
基本每股收益（元/股）	0.50	0.38	31.58%
稀释每股收益（元/股）	0.50	0.38	31.58%
加权平均净资产收益率	5.80%	4.72%	1.08%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	1,237,813,605.37	1,162,548,834.54	6.47%
归属于上市公司股东的净资产（元）	740,367,665.63	720,776,959.33	2.72%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

## 六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	1,744,870.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,891,710.66	
减：所得税影响额	-316,469.78	
少数股东权益影响额（税后）	18,604.09	
合计	-1,848,974.89	--

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

适用  不适用

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

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司所处行业为医药行业，主要为医药制造业（C27）（中国证监会《上市公司行业分类指引》（2012 修订））。公司自成立以来，主营业务未发生重大变化。

#### （一）行业地位

公司是集药材规范化种植、药品生产、研发、销售及医药物流为核心产业的现代高新技术企业。公司成立于 1997 年并于 2017 年 11 月在深交所挂牌上市。公司拥有通过新版国家 GMP 认证的片剂、胶囊等 16 条生产线及配套的检验、科研设备，现已形成以“全国独家专利、医保甲类”品种以盘龙七片为主导，涵盖风湿骨伤类、心脑血管类、消化类、补益类、清热解毒类、儿科类、妇科类、肝胆类等 9 大功能类别、100 多个品规的强大产品阵容。

公司主导品种盘龙七片为全国独家、医保甲类品种，曾入选中药保护品种。其由二十九味中草药组成，其中盘龙七、壮筋丹、过山龙、珠子参等十三味稀有道地药材，均为生长在秦巴山区海拔 1,800 米以上的独有的天然名贵中草药。盘龙七片在主治骨骼肌肉系统风湿性疾病中成药领域，具有较强的市场竞争力。2019 年和 2020 年，我国骨骼肌肉系统风湿性疾病中成药于城市及县级公立医院药品市场份额情况见下表：

单位：万元

排名	产品名	2020年		2019年	
		销售额	市场份额	销售额	市场份额
1	白芍总苷胶囊	36,479	7.68%	35,400	7.18%
2	痹祺胶囊	30,110	6.34%	32,241	6.54%
3	盘龙七片	29,023	6.11%	31,109	6.31%
4	尕痹片	22,104	4.66%	22,323	4.53%
5	尕痹胶囊	22,054	4.65%	18,611	3.77%

数据来源：米内网

2019年和2020年，我国中成药市场骨骼肌肉系统风湿性疾病领域中，公司主导产品盘龙七片市场份额和销售量排名第三，具有较强的竞争力。

#### （二）产品及业务情况

公司当前在产药品共包含15个剂型、74个药品生产批准文号，1个保健食品和1个保健用品，以“盘龙七片”为主导，拥有4个独家品种：盘龙七片、盘龙七药酒、金茵利胆胶囊和克比热提片，以及拥有自主知识产权的复方醋酸棉酚片、醋酸棉酚原料药。

公司主要产品：

##### 1. 盘龙七片

盘龙七片是周恩来总理生前曾两次亲切接见的我国著名骨伤科专家王家成老先生所献祖传秘方，经科学研制而成，为公司独家专利品种、国家医保目录甲类品种、“秦药”品种优势中成药、陕西省名牌产品。依据“中国七药”、“引经药”理论，盘龙七片精选二十九味中药材组方而成，具有活血化瘀、祛风除湿、消肿止痛之效。曾入选中药保护品种，临床可广泛应用于风湿性关节炎、类风湿关节炎、骨关节炎、腰肌劳损、骨折及软组织损伤等病症所表现的疼痛、肿胀、麻木、活动受限均有显著疗效。中国中医科学院中药研究所首席研究员林娜教授开展多项课题及现代药理研究，均证实盘龙七片可显著抗

炎镇痛、改善骨代谢、促进局部微循环、调节免疫力，治疗作用全面。因其治疗风湿骨伤疗效确切、安全性高，盘龙七片被多部国家级临床诊疗指南、临床路径释义及国家十一五重点图书分别列为推荐用药，同时被评为2019年度、2020年度“中国家庭常备风湿骨病用药上榜品牌”产品。

## 2. 盘龙七药酒

盘龙七药酒为公司独家生产品种，是由盘龙七、珠子参、八里麻、红花、杜仲、白毛七、重楼、牛膝、红曲等三十味中草药精制而成，具有活血化瘀，祛风除湿，消肿止痛的功效，用于风湿性关节炎、跌打损伤、腰肌劳损、软组织损伤。

## 3. 骨松宝片

骨松宝片为公司核心产品之一，具有补肾活血，强筋健骨功效，用于骨痿(骨质疏松)引起的骨折、骨痛、骨关节炎及预防更年期骨质疏松。该产品以优质地道原药材淫羊藿为主药，处方内含天然钙源。以补益药和活血药为主，同时兼顾补钙，更加有效的调节内分泌，促进骨生成、抑制骨吸收、改善骨骼质量。从而抗骨松、防肿痛，防治相结合，且组方全面、药性平和、服用安全，补肾不上火、适宜慢性骨病患者长期服用。

## 4. 金茵利胆胶囊

金茵利胆胶囊是由我国著名肝胆外科专家，西安交通大学第一附属医院肝胆外科学教授、博士生导师石景森及其课题组，依托国家自然科学基金项目，历经17年研制而成的新一代不含泻下成分的防治型护肝利胆药。本品精选茵陈、金钱草、郁金、枳壳四味药材组方而成，共奏清热利湿、疏肝利胆之效，具有抗炎、镇痛、护肝、利胆、溶石、防石作用，临床应用于急慢性胆囊炎、胆囊手术后遗症、胆汁反流性疾病、各种肝管及胆囊泥沙样结石病等。

## 5. 克比热提片

克比热提片为公司生产的一款高效清理血液、杀虫止痒的经典维药，为公司独家品种。在维医理论支撑下组方而成，组方中的制硫黄通过特殊现代炮制工艺可增效减毒，具有快速止痒、杀虫、抑菌抗炎作用，弥补了治疗同类疾病口服药较少的市场空缺，除临床治疗各类皮肤癣症疾患、淋巴结核外，亦用于肛肠痔漏的保守治疗，效果显著，胃肠道反应和肝肾损伤较少，薄膜衣片，使药性更加稳定、患者服用依从性进一步提高。

## 6. 复方醋酸棉酚片及原料药

公司拥有生产醋酸棉酚原料药的自主知识产权，复方醋酸棉酚片是国家“九五”攻关课题验收通过的新一代非激素类妇科良药，释药均匀、安全可控。该药直接作用于卵巢及子宫内膜，对卵巢雌孕激素受体和子宫内膜甾体激素具有直接抑制作用，从而使子宫内膜病变部位逐渐萎缩，子宫肌瘤消失，子宫内膜功能恢复正常，且不经垂体—卵巢系统，药效直达病患部位，大量临床验证针对女性子宫肌瘤、子宫内膜异位症、功能失调性子宫出血、缓解原、继发性痛经等疾病疗效确切，且安全性良好，联合妇科手术前后用药疗效显著，防止复发。

## 7. 益母草颗粒

益母草颗粒是一款调经活血，用于月经量少，产后腹痛的妇科用药，属于国家医保甲类品种、国家基药目录品种、OTC乙类品种。方中益母草活血调经、被誉为“妇科经产要药”，用于血瘀所致的月经不调，症见经水量少、产后恶露不绝、产后子宫恢复不全、流产后阴道不规则出血及功能性子宫出血和妇科炎症的辅助治疗。

## 8. 通关藤片（消癌平）

通关藤片是一款高效安全的纯中药光谱抗癌制剂，属于国家医保乙类，公司采用“低温提取、生物分离、高科技离子交换萃取”等现代中药制取工艺，完整保留了药物的活性成分，该药内含有独特的抗肿瘤成分“乌骨消癌素”及多种生物活性碱及高分子多糖，具有抗癌、消炎、平喘的功效，对于食道癌、胃癌、肺癌及大肠癌、宫颈癌、白血病等多种恶性肿瘤具有良好疗效，亦可配合放疗、化疗和手术后治疗，还可用于治疗慢性气管炎和支气管哮喘。有效遏制肿瘤细胞扩散与转移、消除放、化疗引起的各类毒副作用，开创抗癌新时代。

## 9. 小儿麦枣咀嚼片

小儿麦枣咀嚼片是由麸炒山药、大枣、净山楂、炒麦芽四味中药制成的咀嚼片，具有口感良好、服药方便的特点。本品具有健脾和胃的功效，用于小儿脾胃虚弱，食积不化，食欲不振等证候的治疗。具有如下特点：药食同源，更安全；调理+治疗，双管齐下、标本兼治，更全面；咀嚼片剂型、口感香甜，更方便。

## 10. 小儿咽扁颗粒

公司生产的小儿咽扁颗粒目前为国内独家采用体外培育牛黄替代人工牛黄的产品，具有稳定性好、安全性高、可有效防治热性惊厥的优势。诸药配伍，共奏清热利咽，解毒止痛之功效，经临床用药反馈具有明显的小儿感冒发烧后的抗惊厥作用，并进一步得到河北医科大学第四医院实验动物中心的药效学实验结果的确证。用于小儿肺卫热盛所致的喉痹、乳蛾，症见咽喉肿痛、咳嗽痰盛、口舌糜烂；急性咽炎、急性扁桃腺炎见上述证候者。

### （三）经营模式

公司作为一家从事中成药研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系。公司根据市场环境变化，结合自身特点，独立进行经营活动。

#### 1. 自产中成药业务

##### （1）采购模式

自产中成药业务采购的主要原材料以中药材及包装材料为主。中药材主要是重楼、当归、红花、大黄、三七、秦艽、盘龙七等药材；包装材料主要是纸箱、铝箔等。公司采购的中药材既包括如当归、五加皮、丹参、三七等市面上广泛流通的普通药材，也包括少部分如盘龙七、青蛙七、白毛七、老鼠七、竹根七、羊角七等道地药材。

自产中成药业务原材料采购主要采用“以产定购”的模式，根据生产计划、库存情况结合市场供需情况决定采购量。针对普通流通药材以及包材等原材料，公司通常采取“询价采购”或“竞价采购”模式选取合格供应商进行采购，根据经营和市场情况增加或调整计划时，一般保持20-35天生产的库存需求。针对道地药材或部分大宗药材，综合考虑其生长环境的特殊性以及市场流通等特点，公司通常会经过前期市场调研，根据药材各自的采集季节在合适时机进行“产地采购”。物料管理部是公司物料管理的执行部门，负责公司原材料、辅料、包装物等各种物料的采购、保管、发放的管理工作。公司对长期和大额采购物料实行供应商考察制度。生产用主要原、辅材料，与药品直接接触的内包材由质量管理部与物料管理部一起对供应商进行资质、生产能力、质量稳定性、供货信誉等方面的审计评估，对符合要求的供应商建立审计档案，列入正常供应客户。大宗商品采购实行每季度一次的定期询价、比价、议价，采购中采取比价或者招标的方式，并在确保质量的前提下，实行廉价采购。

##### （2）生产模式

自产中成药业务主要生产模式以销定产，按订单和库存合理组织生产。生产技术部是公司生产计划制定、组织生产和承担生产任务的部门，负责公司生产的计划、组织、控制、协调工作。实施生产过程的原料耗用、劳动安全、工艺管理、GMP规范落实、设备保养等工作。生产技术部总监是公司生产管理的直接责任人，负责建立完善的生产管理组织系统和生产管理制度并贯彻执行，对生产任务、产品质量、成本消耗、安全生产、员工培训、GMP贯彻实施工作和经济技术指标负责。

##### （3）销售模式

自产中成药业务的销售模式分为两类，一类为针对主要产品进行的专业化学术推广模式；另一类为针对其他药品进行的经销管理模式。公司针对不同产品选择不同的销售模式。

##### ①专业化学术推广模式

公司盘龙七片、金茵利胆胶囊、骨松宝片等主要产品的临床终端销售主要采用专业化学术推广模式，由特药事业部负责终端市场的开发工作，根据市场竞争环境、医院级别、患者流、骨伤科领域的权威性等方面情况做具体分析后，确定市场开拓方案；医学推广部主要负责学术推广活动的组织实施工作。

##### ②经销商管理模式

公司自产其他产品采用经销商管理模式通过OTC事业部在全国分区域进行招商销售。

#### 2. 医药商业业务

##### （1）采购模式

医药商业业务主要是涉及子公司盘龙医药和博华医药作为医药流通企业主要向医药工业企业采购药品、医疗器械等。在采购药品时，通常先进行市场询价，选择合适的供应商，通过汇总比较供应商报价及付款政策，执行采购。

##### （2）销售模式

根据是否直接向医疗机构配送，公司医药商业业务在销售环节可分为向医疗机构销售和向其他医药商业企业销售（简称“分销”）。公司医药商业业务以向医疗机构销售为主。

### ①直接向医疗机构销售

目前，医疗机构采购药品实行集中采购制度，盘龙医药和博华医药以药品或医疗器械在公开招标中标或在挂网采购中取得挂网价格（部分药品采取谈判、议价形式确定）作为销售价格，以取得对医疗机构配送资质，且取得药品（医疗器械）的经销权为前提。

### ②分销

分销业务以公司医药商业业务子公司取得药品或医疗器械的经销权为前提。该等经销权的取得系由公司医药配送子公司与供应商协商确定，分销业务的销售价格由公司医药配送子公司与分销商协商确定。

### 3. 中药饮片

中药饮片主要为子公司盘龙植物药业对外销售的中药饮片类产品。报告期内中药饮片的销售模式可分为经销模式和代理销售两种。

### 4. 研发模式

公司于2018年11月成立了盘龙医药研究院，以研究院为平台聘用首席科学家组成中医学、药学、企业管理、法律、财务等方面的决策咨询专家团队成立了院士工作站，研究院与多家院校、医疗机构、科研院所共建“产学研”平台，对现有的项目进行系统化梳理，制定了“把握前沿、仿创结合”的思路，由研究院培育和孵化了一批在研项目，公司计划每年按营业收入3%左右的比例投入，为公司未来全面提升创新研发综合实力注入强大的动能。

### （四）行业发展趋势及公司业绩驱动因素

随着人民生活方式转变及老龄化趋势的发展，近年来，医药工业保持了10%-15%的增速。目前，中国正在逐渐步入老龄化社会，中国人民银行工作论文显示，1990-2019年，世界老年人口平均增速为2.7%，发达国家为2.1%，而我国为3.2%；据第七次人口普查数据，截至2020年年末，全国60周岁及以上人口为26,402万人，占18.70%。其中，65岁及以上人口为19,064万人，占13.50%。预计到2050年，中国老龄人口比例将超过30%。同时，随着经济不断发展，消费升级带动了市场对高端医药产品和医药服务需求持续增加，预计未来国内医药行业将保持较高增速。

2018年开始，国家加大医疗改革力度，力主实现医保控费，“两票制”、“4+7带量采购”、“药占比”等政策给予医药行业较大压力。但随着人口老龄化进程逐渐加快，人民生活水准不断提高，我国经济持续增长和医疗保障制度逐渐完善，全民医疗改革保障体系深入实施，对医药产品的需求在我国将进一步加强。预计我国医药工业总产值占GDP的比重将持续上升，医药行业整体供求状况仍将保持良好的发展态势。

目前，国家已通过采取一系列政策，从宏观层面给予中成药行业发展方向，并在中成药流通、创新等层面给予支持和引导，有力地促进中成药行业健康有序的发展。近期，“十四五”中医药发展规划已基本编制完成，规划要求从七方面支持中医药振兴发展，中医药面临重要发展机遇。一是打造国家中医医学中心和区域中医医疗中心；二是加快提升中医药传承创新能力；三是打造国家中医疫病防治重大基地；四是大力开展中西医结合有效模式的探索和推广；五是促进省域优质中医医疗资源的扩容下沉；六是继续加强重点脱贫地区县级中医医院建设；七是大力支持中医药人才培养和学科建设。未来我国中药行业具有强大的潜在发展空间。

医药行业的需求具有明显的刚性特征，受宏观经济波动的影响较小，属于弱周期行业；从总体来看，中成药未有明显周期性、区域性的特征；由于各种疾病发病率具有一定的季节性，导致我国医药行业也存在一定的季节性。以公司主导产品盘龙七片为例，其主要治疗风湿骨伤类疾病，风湿骨伤类疾病在阴冷潮湿季节发病率较高，因此在每年秋冬季节，市场对盘龙七片需求量相对较多，产品销量也相应增长。

公司坚持推进“一体两翼”战略目标，潜心分析行业宏观信息，坚持外抓市场、内强管理、优化营销管理架构，优化产品市场定位及市场细分，商业配送网络不断拓宽，开放零售终端市场，形成了临床、零售“双轮驱动”营销新格局，有效的拓宽公司产品销售渠道，提高公司业绩增长点。

## 二、核心竞争力分析

中国七药历史悠久，文化底蕴深厚，多用于民间验方，治疗五劳七伤，形成七药流派。公司独家生产的经典祖传名贵中成药盘龙七片，其起源于王氏秘方，流传于坊间，兴于民间接骨疗伤，发展于现代。公司几十年如一日，传承和孕育了七药

文化，开启了民族医疗治病救人的传奇。历经积淀与磨砺，如今的公司已从一个单品逐渐发展为以七药为主内涵丰富的产品族群，把医药融入健康，把健康融入生活，全面进军大健康产业，推出盘龙七牙膏、面膜、纳米速贴等大健康生活品，以“一体两翼”战略推动盘龙人不断创领时代，塑造未来。

#### 1. 祖传秘方，处方独特，疗效显著，颇受专家患者青睐

公司主导产品盘龙七片组方源自我国著名风湿骨伤专家、曾受到周恩来总理两次亲切接见的王家成老先生所献祖传秘方，经现代科学工艺精制而成。一直以来，不断转机制、增活力、勇蜕变，以工匠精神不断创新，将“传承精华、守正创新”理念融入到产品质量的不断提升中，以传统中药经典与现代医学和现代生活结合，经过公司多年的打造和积累，盘龙七片陆续被收录于诊疗指南、临床路径释义、专家共识，为独家专利、国家医保目录甲类产品。广大消费者对盘龙七的品牌认可度不断提高，品牌市场价值逐年攀升。经南方所测算评估，盘龙七片销售在风湿骨伤中成药领域排第三名，盘龙®盘龙七片入选 2021“中国医药·品牌榜”，2021年公司成功入选“中国中药企业TOP100排行榜”。

#### 2. 自然资源得天独厚，产品质量有保障

秦岭和合南北、泽被天下，是中华民族祖脉和中华文化的重要象征，是地四季分明，四时温润，花木生宜，植被争喧，珍草遍地。自古秦岭无闲草，素有“天然中药宝库”之称，公司所在的柞水县地处秦岭南麓，特殊的地理位置造就了植物药材资源的丰富多样性。药王孙思邈，在柞水县乾佑河一带十年尝草，采而知之者精。道工丘处机慕名寻药，辩而证之理。公司主导产品盘龙七片组方中除使用了盘龙七、羊角七、青蛙七、老鼠七、白毛七、扣子七、竹根七等七味中国七药外，还有其他十余味生长在秦岭海拔1,800米以上高寒地带的特色到底药材。盘龙药业立足秦巴山区，依托得天独厚的中药材资源优势，积极布局“陕西七药”和特色“秦药”GAP种植基地，搭建了道地药材溯源体系数字平台，让“七药”走上了标准化、规范化的转型升级之路，做到了“药材好，药才好”，真正从源头上保证了药品质量。

#### 3. 自建团队稳定高效，终端网络覆盖全面，业绩稳定增长

公司立足终端市场，不断深化营销网络建设，构建了“产品+学术”的营销模式。以强执行、促开发、论专业为原则，自建了一支医药知识专业、销售经验丰富、拓展能力强、认同企业文化且对公司长远发展充满信心，具有高忠诚度的专业化营销团队。负责自营产品在三大终端、六大市场的销售工作。当前公司已在国内30个省、自治区、直辖市建立了完备的营销网络，已与国内500余家医药商业公司建立了长期稳定的业务关系，通过上述医药商业公司将主导产品覆盖到国内等级医院3145家，OTC连锁药店和单体药店4000余家，社区医院、卫生院、诊所达3100余家。

#### 4. 全产业链布局，是公司持续发展的根本

公司在发展过程中始终把“补链强链”作为结构性改革的一项重要内容，先后申请承担了科技部现代化中药高技术产业发展专项“野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目”和“陕南贫困山区特色产业生态改善科技惠民示范工程项目”，曾分别在甘肃省庆阳市华池县、宝鸡市眉县太白山区域、商洛市柞水县西川村等地域进行了药源基地建设，公司目前已实现前端药源自给自足的需求。并在原盘龙医药研究所、风湿与肿瘤研发中心以及企业技术中心等基础上，成功整合了研发资源成立了“盘龙医药研究院”，确立了“仿创结合，把握前沿”的研发思路，让公司的产品开发步入了快车道。另外公司在产业链的中端加大了“一体”建设力度，已将制药、保健品、保健用品以及中药饮片、中药配方颗粒为代表的中医药工业主体做强，在已有的药品基础上，实现了盘龙七牙膏、盘龙七冷敷凝胶、盘龙七纳米速贴、盘龙七按摩精油、盘龙牌补水面膜、黄芪茯苓茶以及葛黄面等大健康系列产品的开发并成功上市销售，获得消费者好评。同时，公司全资子公司医药股份和控股子公司博华医药均通过国家药品经营质量管理规范认证，获得了药品配送经销权，基本实现了陕西药品、器械配送网络全覆盖。从而形成了集“种、研、产、供、销”为一体的产业链布局，增强了市场竞争力，为公司做大、做强、做久打下了坚实基础。

未来，公司将以国家医保准入和国家集中带量采购常态化和市场需求为导向，以资源优势为依托，以科技创新为支撑，积极响应国家大健康战略，坚持“稳中求进”总基调，坚持“一体两翼”战略总规划。“一体”是做强医药工业，将制药、保健品、保健用品以及中药饮片、中药配方颗粒为代表的中医药工业主体做强；“左翼”是专注医药商贸及文化建设，发展药品配送，建设王家成大药房，通过软实力提升品牌影响力；“右翼”则是定位大健康产业，利用柞水的区位优势，围绕医疗、医养、医美三方面展开布局。企业紧紧把握顺应国家医改新动态，统筹实体经营与资本运营大局，坚持科研创新引领，加快资本并购、产业布局步伐，加紧募投项目建设，努力做强现代中药、发展生物制药、做强大健康产业、拓展商业物流及零售终端，实现公司跨越式高质量发展，力争成为骨科用药领域内具有核心竞争力的企业，打造中国风湿骨伤药物领导品牌。

### 三、主营业务分析

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	401,509,288.02	237,700,573.43	68.91%	主要系销量增加及合并博华增加所致
营业成本	162,109,706.26	84,469,413.17	91.92%	主要系销量增加及合并博华增加所致
销售费用	154,171,032.78	98,179,448.03	57.03%	主要系随着公司业务规模的增长，加大市场推广的投入力度所致
管理费用	24,020,190.71	15,240,557.06	57.61%	主要系本期加大品牌宣传投入所致
财务费用	-3,133,856.27	650,994.37	-581.40%	主要系定期存款利息收入增加所致
所得税费用	6,991,322.62	5,239,305.09	33.44%	主要系利润总额增加所致
研发投入	3,359,420.09	3,323,594.59	1.08%	变动较小
经营活动产生的现金流量净额	37,592,606.02	15,605,134.91	140.90%	主要系收入增加收到的经营性现金增加所致
投资活动产生的现金流量净额	-39,163,033.60	-7,204,106.73	443.62%	主要系本期预付基建项目设备款及工程款增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	15,314,936.85	-20,714,774.93	-173.93%	主要系本期偿还借款减少所致
现金及现金等价物净增加额	13,744,509.27	-12,313,746.75	-211.62%	主要系收到的经营性现金增加及偿还借款减少所致
税金及附加	4,549,379.49	2,754,820.21	65.14%	主要系收入增加所致
其他收益	1,475,339.62	766,825.46	92.40%	主要系本期收到的与经营相关的政府补贴增加所致
投资收益	0.00	3,422,476.72	-100.00%	主要系理财产品到期转为定期存款所致
公允价值变动损失	0.00	519,321.92	-100.00%	主要系理财产品到期转为定期存款所致
信用减值损失	-4,441,497.76	-472,434.01	840.13%	主要系应收账款增加所致
资产减值损失	42,625.16	0.00		主要系本期存货跌价转回所致
营业外收入	380,924.50	2,182,855.40	-82.55%	主要系本期非同一控制下合并收益减少所致
营业外支出	4,003,104.70	1,636,527.79	144.61%	主要系本期公益性捐赠增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	



营业收入合计	401,509,288.02	100%	237,700,573.43	100%	68.91%
分行业					
医药制造和销售	399,742,107.10	99.56%	236,442,016.58	99.47%	69.07%
其他业务	1,767,180.92	0.44%	1,258,556.85	0.53%	40.41%
分产品					
自产中成药	232,564,562.81	57.92%	166,689,908.42	70.13%	39.52%
医药商业	155,064,017.96	38.62%	64,916,167.93	27.31%	138.87%
中药饮片	12,113,526.33	3.02%	4,835,940.23	2.03%	150.49%
其他业务	1,767,180.92	0.44%	1,258,556.85	0.53%	40.41%
分地区					
东北地区	14,049,931.39	3.50%	9,116,810.66	3.85%	54.11%
华北地区	47,954,590.09	11.94%	35,546,131.67	14.95%	34.91%
华东地区	61,883,306.51	15.41%	38,137,374.98	16.04%	62.26%
西北地区	206,077,471.53	51.33%	101,366,758.79	42.64%	103.71%
西南地区	15,513,147.90	3.86%	11,879,293.07	5.00%	30.59%
中南地区	56,030,840.60	13.96%	41,654,204.26	17.52%	34.51%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年 同期增减
分行业						
医药制造和销售	399,742,107.10	161,551,868.30	59.59%	69.07%	92.32%	-4.88%
分产品						
自产中成药	232,564,562.81	26,502,750.76	88.60%	39.52%	26.22%	1.20%
医药商业	155,064,017.96	125,872,196.00	18.83%	138.87%	114.22%	9.34%
分地区						
华北地区	47,954,590.09	3,404,385.59	92.90%	34.91%	27.38%	0.42%
华东地区	61,883,306.51	4,919,045.94	92.05%	62.26%	31.90%	1.83%
西北地区	206,077,471.53	144,475,318.27	29.89%	103.30%	110.39%	-2.36%
中南地区	56,030,840.60	6,840,258.69	87.79%	34.51%	8.42%	2.94%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

主要系销量增加及合并博华增加所致。

#### 四、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
资产减值	-4,398,872.60	-8.82%	计提应收账款和其他应收款项的减值准备	否
营业外收入	380,924.50	0.76%	政府补助产生的收益	否
营业外支出	4,003,104.70	8.02%	主要为公益性捐赠支出	否

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	395,747,045.74	31.97%	382,002,536.47	32.86%	-0.89%	主要系销售收入增加引起经营性现金收款增加所致
应收账款	363,331,486.55	29.35%	320,551,761.51	27.57%	1.78%	主要系销售收入增加所致
存货	65,587,346.78	5.30%	66,390,673.60	5.71%	-0.41%	变动较小
投资性房地产	17,250,739.88	1.39%	17,779,436.00	1.53%	-0.14%	主要系投资性房地产折旧增加所致
固定资产	114,112,212.76	9.22%	113,178,298.63	9.74%	-0.52%	变动较小
在建工程	115,757,222.94	9.35%	84,225,986.09	7.24%	2.11%	主要系公司生产线扩建项目建设和醋酸棉酚及中药饮片建设项目投资所致
短期借款	50,000,000.00	4.04%	9,994,227.60	0.86%	3.18%	主要系本期银行流动资金贷款增加所致
合同负债	2,395,943.08	0.19%	2,021,940.77	0.17%	0.02%	变动较小
长期借款	45,850,000.00	3.70%	53,350,000.00	4.59%	-0.89%	主要系一年内到期的长期借款重分类所致
一年内到期的非流动负债	7,500,000.00	0.61%	0.00	0.00%	0.61%	主要系一年内到期的长期借款重分类所致
预付款项	11,109,603.30	0.90%	7,263,305.43	0.62%	0.28%	主要系本期预付货款增加所致
其他流动资产	380,606.07	0.03%	603,118.04	0.05%	-0.02%	主要系本期待抵扣进项税减少所致
长期待摊费用	44,322.65	0.00%	88,673.75	0.01%	-0.01%	主要系本期待摊费用摊销所致

## 2、主要境外资产情况

适用  不适用

## 3、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

## 4、截至报告期末的资产权利受限情况

无

## 六、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,500,000.00	10,200,000.00	-85.29%

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表日的进展情况	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）
陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司	医疗制剂业务咨询与技术服务	新设	1,500,000.00	60.00%	自有资金	西安永航生物医药科技股份有限公司	无固定期限	服务	已于 2021 年 3 月 4 日工商核准成立	60,000.00	0.00	否		
合计	--	--	1,500,000.00	--	--	--	--	--	--	60,000.00	0.00	--	--	--

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

## (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

## (2) 衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用  不适用

公司报告期内无应当披露的重要控股参股公司信息。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### (一) 行业政策变化风险

公司所处的医药行业受行业政策变化影响较大，近年来，随着医药体制改革不断深入，相关政策法规体系正在进一步修订和完善。药品审批、质量监管、药品招标、公立医院改革、医保控费、两票制、药品集中带量采购等一系列政策措施的实施，给整个医药行业的未来发展带来重大影响，使公司面临行业政策变化带来的风险。

应对措施：公司管理层将密切关注国家相关政策动态及政策落地情况，不断规范内部管理制度、加强对各项行业法律法规的学习，围绕核心优势，不断提高产品市场竞争力和公司核心竞争力，确保公司能够适应外部经营环境变化，防范政策性风险。

### (二) 市场经营环境不确定性风险

随着国内疫情的稳定控制，公司生产经营活动走入正轨，但未来受全球疫情蔓延的影响，仍然存在一定不确定性。

应对措施：公司积极参与疫情防控与生产经营工作的协同发展，在确保员工安全、健康的前提下，积极拓展公司各项业务，降低后疫情时代对公司销售和经营业绩所带来的不利影响。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2021 年第一次临时股东大会	临时股东大会	49.22%	2021 年 03 月 26 日	2021 年 03 月 27 日	巨潮资讯网:《关于 2021 年第一次临时股东大会决议公告》(公告编号: 2021-027)
2020 年年度股东大会	年度股东大会	49.40%	2021 年 05 月 06 日	2021 年 05 月 07 日	巨潮资讯网:《关于 2020 年年度股东大会决议公告》(公告编号: 2021-045)

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、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	类型	日期	原因
何俊	股东代表监事	被选举	2021 年 03 月 26 日	选举何俊先生为公司股东代表监事

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 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实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是  否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

参照重点排污单位披露的其他环境信息

公司及子公司一直高度重视环境保护与可持续发展工作，在日常生产经营中认真执行《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国环境噪声污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。

公司及子公司严格按照有关环保法规及相应标准对废水、废气、废渣进行有效综合治理，自觉履行生态环境保护的社会责任，按规定定期委托有资质的环境监测单位对公司的污染物排放进行监测，各项监测指标均符合排放标准。报告期内，公司及下属公司没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。公司对环保工作十分重视，固体废弃物处置、污水处理、废气排放、噪声控制均达到了国家的有关标准。公司依靠科学管理与技术创新实现节能减排，促进企业与人、与自然、与社会的和谐，为公司可持续发展提供有力保障。

未披露其他环境信息的原因

报告期内，公司及下属公司没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

### 二、社会责任情况

#### （一）加强中小投资者及债权人权益保护

公司依据《公司章程》为基础，建立健全了公司法人治理结构和内部控制体系，保证了公司中小股东及债权人的合法权益。

#### （二）重视消费者利益保护

公司严格按照国家新版GMP的要求建立健全了药品质量管理体系，始终坚持以生产安全放心药为己任，将药品注册标准的有关安全、有效、质量可控系统地贯彻到药品研发、生产、质控、放行、贮存、发运的全过程，要求一切工作“有程序”、“有记录”、“可追溯”、“可改进”，通过质量保证、质量控制、风险管理、变更控制、CAPA系统、药品追溯、药物警戒、质量评审等全过程质量管控，连续多年保持质量安全零事故，为广大患者提供高品质安全放心药，用高品质产品服务社会大众健康。

#### （三）职工权益保护

公司严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等各项劳动法律法规，依据法律法规不断完善内部薪酬体系、激励机制、福利体系，规范员工的招聘、培训、内部管理等各个环节，确保员工各项合法权益实施。公司及子公司还充分发挥工会组织和职工代表大会的作用，涉及员工切身利益的重大问题均由职工代表审议通过。

#### （四）坚持安全和生产两手抓

公司始终坚持以“安全第一、预防为主、综合治理”的方针，推进落实公司安全管理体系，持续推进安全生产标准化建设工作。以关键控制点和危险源管控为重点，以强化安全教育、宣传为手段，明确责任、完善制度、保证投入、注重学习、强化检查，提高全员安全意识。

（五）积极参与社会公益慈善事业

公司坚持合规运营，继续深入推进巩固脱贫攻坚成果与乡村振兴有效衔接，筑牢特色合作共赢的长效机制，积极参与社会公益慈善事业。报告期，公司从在陕西省慈善协会设立的亿元“盘龙爱心慈善基金”中支出400万元，分别向灞桥区纺织城小学富力分校、商洛慈善协会、柞水西川村、商洛市各界爱心济困协会等部门进行了公益捐赠活动，受到社会各界好评。

## 第六节 重要事项

### 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履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

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

### 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

### 三、违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

### 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用



本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用  不适用

公司与存在关联关系的财务公司、公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

### 6、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### (1) 托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### (2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### (3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

### 3、委托理财

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### 4、日常经营重大合同

适用  不适用

### 5、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

## 十三、其他重大事项的说明

适用  不适用

报告期内，公司重大事项及进展情况具体如下：

#### 1. 股份回购

公司于2021年1月4日第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资

金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于对核心骨干员工实施股权激励或员工持股计划；回购股份的资金总额不低于人民币1,000万元（含），不超过人民币2,000万元（含），回购股份价格不超过人民币39元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内。2021年1月6日公司披露了《第三届董事会第十二次会议决议公告》（2021-001）、《关于回购股份方案的公告》（公告编号：2021-002）；2021年1月9日公司披露了《回购报告书》（公告编号：2021-003）等相关进展公告。截至公告日，公司通过回购专用证券账户本次以集中竞价交易方式共计回购股份数量406,200股，约占公司总股本的0.47%，最高成交价为24.84元/股，最低成交价为24.20元/股，支付总金额为9,996,135.00元（不含交易费用）。具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

## 2. 公开发行可转换债券

公司于2021年3月9日第三届董事会第十三次会议、2021年3月26日2021年第一次临时股东大会分别审议通过了《关于公司符合公开发行可转换公司债券条件的议案》、《关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》等相关议案。2021年3月11日公司披露了《第三届董事会第十二次会议决议公告》（2021-019）、《公开发行可转换公司债券募集资金使用可行性分析报告》、《公开发行可转换公司债券预案》等相关公告；2021年3月27日公司披露了《关于2021年第一次临时股东大会决议公告》（2021-027）；2021年6月23日公司披露了《关于公开发行可转换公司债券申请获得证监会受理的公告》（公告编号：2021-052）公告，具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

## 十四、公司子公司重大事项

适用  不适用

公司于2021年4月9日召开第三届董事会第十四次会议，审议通过了《关于注销子公司甘肃盘龙药业有限公司的议案》。根据全资子公司甘肃盘龙药业有限公司的实际运作及经营情况，基于公司现阶段发展战略和发展规划考虑，为进一步优化资源配置，提高公司资产管理效率，降低管理成本，公司同意注销甘肃盘龙药业有限公司。2021年4月13日，公司披露了《关于注销全资子公司的公告》（2021-039）；2021年6月2日，公司披露了《关于注销全资子公司的进展公告》（2021-051）具体内容详见公司于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）披露的相关公告。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	31,370,137	36.19%						31,370,137	36.19%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	31,370,137	36.19%						31,370,137	36.19%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	31,370,137	36.19%						31,370,137	36.19%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	55,299,863	63.81%						55,299,863	63.81%
1、人民币普通股	55,299,863	63.81%						55,299,863	63.81%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	86,670,000	100.00%						86,670,000	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司于 2021 年 1 月 4 日第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于对核心骨干员工实施股权激励或员工持股计划；回购股份的资金总额不低于人民币 1,000 万元（含），不超过人民币 2,000 万元（含），回购股份价格不超过人民币 39 元/股（含），回购期限为自公司董事会审议通过之日起 12 个月内。2021 年 1 月 6 日公司披露了《第三届董事会第十二次会议决议公告》（2021-001）、

《关于回购股份方案的公告》（公告编号：2021-002）；2021 年 1 月 9 日公司披露了《回购报告书》（公告编号：2021-003）等相关进展公告。截至公告日，公司通过回购专用证券账户本次以集中竞价交易方式共计回购股份数量 406,200 股，约占公司总股本的 0.47%，最高成交价为 24.84 元/股，最低成交价为 24.20 元/股，支付总金额为 9,996,135.00 元（不含交易费用）。具体内容详见公司于巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）披露的相关公告。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

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

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

## 2、限售股份变动情况

适用  不适用

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	15,884	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
谢晓林	境内自然人	42.89%	37,171,000		27,878,250	9,292,750		
张水平	境内自然人	1.31%	1,131,750		848,812	282,938		
张志红	境内自然人	1.30%	1,125,000		843,750	281,250		
谢晓锋	境内自然人	0.85%	735,000		551,250	183,750		
吴杰	境内自然人	0.78%	675,000		506,250	168,750		
#杨豪	境内自然人	0.37%	317,472	-29,200	0	317,472		
#吁强	境内自然人	0.30%	260,000	+60,000	0	260,000		
祝凤鸣	境内自然人	0.29%	247,500		185,625	61,875		
何爱国	境内自然人	0.28%	246,600		0	246,600		
官阿娟	境内自然人	0.28%	240,900		0	240,900		

战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中谢晓林与谢晓锋为兄弟关系，何爱国为谢晓林、谢晓锋姐姐的配偶；未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 11）	陕西盘龙药业集团股份有限公司回购专用证券账户累计回购公司股份为 1,121,900.00 股，占公司总股本比例为 1.29%。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
谢晓林	9,292,750	人民币普通股	9,292,750
#杨豪	317,472	人民币普通股	317,472
张水平	282,938	人民币普通股	282,938
张志红	281,250	人民币普通股	281,250
#吁强	260,000	人民币普通股	260,000
何爱国	246,600	人民币普通股	246,600
官阿娟	240,900	人民币普通股	240,900
胡颖鸿	220,000	人民币普通股	220,000
谢晓锋	183,750	人民币普通股	183,750
骆大同	179,500	人民币普通股	179,500
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中谢晓林与谢晓锋为兄弟关系，何爱国为谢晓林、谢晓锋姐姐的配偶；未知上述其他股东之间是否存在关联关系及是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中杨豪通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 317,472 股；吁强通过世纪证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户 260,000 股。		

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

是  否

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

#### 四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

## 五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。



## 第九节 债券相关情况

适用  不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：陕西盘龙药业集团股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	395,747,045.74	382,002,536.47
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	62,370,965.22	82,196,102.65
应收账款	363,331,486.55	320,551,761.51
应收款项融资		
预付款项	11,109,603.30	7,263,305.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,116,012.41	4,399,209.86
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	65,587,346.78	66,390,673.60

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	380,606.07	603,118.04
流动资产合计	903,643,066.07	863,406,707.56
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	17,250,739.88	17,779,436.00
固定资产	114,112,212.76	113,178,298.63
在建工程	115,757,222.94	84,225,986.09
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	57,051,773.71	57,771,781.93
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	44,322.65	88,673.75
递延所得税资产	20,531,510.77	16,444,355.70
其他非流动资产	9,422,756.59	9,653,594.88
非流动资产合计	334,170,539.30	299,142,126.98
资产总计	1,237,813,605.37	1,162,548,834.54
流动负债：		
短期借款	50,000,000.00	9,994,227.60
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	55,216,002.06	58,808,053.97
预收款项	389,664.00	389,664.00
合同负债	2,395,943.08	2,021,940.77
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	6,277,809.83	8,009,757.90
应交税费	27,135,793.24	25,522,234.51
其他应付款	253,766,751.91	239,214,763.90
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	7,500,000.00	
其他流动负债	212,369.32	219,155.24
流动负债合计	402,894,333.44	344,179,797.89
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	45,850,000.00	53,350,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,806,916.41	27,529,166.49
递延所得税负债	1,533,829.06	1,827,221.04
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,190,745.47	82,706,387.53
负债合计	481,085,078.91	426,886,185.42
所有者权益：		

股本	86,670,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	271,303,878.31	271,303,878.31
减：库存股	30,048,160.96	20,047,027.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,928,814.38	39,928,814.38
一般风险准备		
未分配利润	372,513,133.90	342,921,294.45
归属于母公司所有者权益合计	740,367,665.63	720,776,959.33
少数股东权益	16,360,860.83	14,885,689.79
所有者权益合计	756,728,526.46	735,662,649.12
负债和所有者权益总计	1,237,813,605.37	1,162,548,834.54

法定代表人：谢晓林

主管会计工作负责人：祝凤鸣

会计机构负责人：程茜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	354,568,829.71	344,355,201.92
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	60,246,879.38	81,386,237.80
应收账款	130,305,045.05	124,644,767.81
应收款项融资		
预付款项	1,193,449.17	953,798.25
其他应收款	142,188,882.00	123,149,828.84
其中：应收利息		
应收股利		
存货	18,748,449.19	19,755,762.21
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	707,251,534.50	694,245,596.83
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	105,852,029.00	105,852,029.00
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	48,678,304.61	45,399,380.32
在建工程	115,639,236.19	84,107,999.34
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	26,983,915.77	27,345,495.03
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	12,056,221.21	10,143,660.04
其他非流动资产	9,422,756.59	9,653,594.88
非流动资产合计	318,632,463.37	282,502,158.61
资产总计	1,025,883,997.87	976,747,755.44
流动负债：		
短期借款	40,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,130,011.18	22,072,270.83
预收款项		
合同负债	702,347.87	878,676.32
应付职工薪酬	4,011,518.60	5,611,295.80
应交税费	11,438,173.50	15,235,359.67

其他应付款	146,983,354.63	140,451,222.73
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	7,500,000.00	
其他流动负债	83,453.91	114,227.92
流动负债合计	226,848,859.69	184,363,053.27
非流动负债：		
长期借款	45,850,000.00	53,350,000.00
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	29,170,666.41	25,881,666.49
递延所得税负债	1,141,295.52	1,327,814.52
其他非流动负债		
非流动负债合计	76,161,961.93	80,559,481.01
负债合计	303,010,821.62	264,922,534.28
所有者权益：		
股本	86,670,000.00	86,670,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	276,248,599.32	276,248,599.32
减：库存股	30,048,160.96	20,047,027.81
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,928,814.38	39,928,814.38
未分配利润	350,073,923.51	329,024,835.27
所有者权益合计	722,873,176.25	711,825,221.16
负债和所有者权益总计	1,025,883,997.87	976,747,755.44

## 3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	401,509,288.02	237,700,573.43
其中：营业收入	401,509,288.02	237,700,573.43
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	345,075,873.06	204,618,827.43
其中：营业成本	162,109,706.26	84,469,413.17
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	4,549,379.49	2,754,820.21
销售费用	154,171,032.78	98,179,448.03
管理费用	24,020,190.71	15,240,557.06
研发费用	3,359,420.09	3,323,594.59
财务费用	-3,133,856.27	650,994.37
其中：利息费用	2,400,468.93	838,620.96
利息收入	5,650,300.26	265,702.09
加：其他收益	1,475,339.62	766,825.46
投资收益（损失以“-”号填列）		3,422,476.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		519,321.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,441,497.76	-472,434.01
资产减值损失（损失以“-”号填列）	42,625.16	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		



三、营业利润（亏损以“－”号填列）	53,509,881.98	37,317,936.09
加：营业外收入	380,924.50	2,182,855.40
减：营业外支出	4,003,104.70	1,636,527.79
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	49,887,701.78	37,864,263.70
减：所得税费用	6,991,322.62	5,239,305.09
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	42,896,379.16	32,624,958.61
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	42,896,379.16	32,624,958.61
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	42,421,208.12	32,445,032.08
2.少数股东损益	475,171.04	179,926.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
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	42,896,379.16	32,624,958.61
归属于母公司所有者的综合收益总额	42,421,208.12	32,445,032.08
归属于少数股东的综合收益总额	475,171.04	179,926.53
八、每股收益：		

(一) 基本每股收益	0.50	0.38
(二) 稀释每股收益	0.50	0.38

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：谢晓林

主管会计工作负责人：祝凤鸣

会计机构负责人：程茜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	207,703,980.19	159,531,534.01
减：营业成本	25,388,155.17	22,458,082.78
税金及附加	2,414,272.31	1,981,375.60
销售费用	122,781,575.61	90,356,345.94
管理费用	14,551,690.67	9,147,648.92
研发费用	3,359,420.09	3,323,594.59
财务费用	-4,992,617.40	143,070.58
其中：利息费用	633,333.35	313,750.00
利息收入	5,662,763.81	204,692.85
加：其他收益	1,459,049.57	729,051.46
投资收益（损失以“-”号填列）		3,422,476.72
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）		519,321.92
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,666,683.42	177,033.76
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	42,993,849.89	36,969,299.46
加：营业外收入	328,536.83	408,350.00
减：营业外支出	4,000,000.00	1,614,453.34
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	39,322,386.72	35,763,196.12
减：所得税费用	5,443,929.81	5,008,517.37
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	33,878,456.91	30,754,678.75
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填	33,878,456.91	30,754,678.75

列)		
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“一”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	33,878,456.91	30,754,678.75
七、每股收益:		
(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	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	406,988,813.76	259,738,384.82
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		

收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,144,696.12	17,843,355.32
经营活动现金流入小计	424,133,509.88	277,581,740.14
购买商品、接受劳务支付的现金	163,236,338.03	87,026,938.29
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	32,312,370.61	23,545,761.94
支付的各项税费	45,769,060.53	32,932,455.78
支付其他与经营活动有关的现金	145,223,134.69	118,471,449.22
经营活动现金流出小计	386,540,903.86	261,976,605.23
经营活动产生的现金流量净额	37,592,606.02	15,605,134.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		404,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,197,924.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		409,197,924.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	39,163,033.60	24,491,484.25
投资支付的现金		390,000,000.00
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		1,910,547.15
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	39,163,033.60	416,402,031.40
投资活动产生的现金流量净额	-39,163,033.60	-7,204,106.73

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
取得借款收到的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	1,063,792.56	261,908.44
筹资活动现金流入小计	52,063,792.56	50,261,908.44
偿还债务支付的现金	9,994,227.60	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,039,173.53	13,839,115.13
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	10,715,454.58	7,137,568.24
筹资活动现金流出小计	36,748,855.71	70,976,683.37
筹资活动产生的现金流量净额	15,314,936.85	-20,714,774.93
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	13,744,509.27	-12,313,746.75
加：期初现金及现金等价物余额	382,002,536.47	117,683,584.16
六、期末现金及现金等价物余额	395,747,045.74	105,369,837.41

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	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	238,805,375.47	186,273,627.10
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,747,045.39	10,118,771.88
经营活动现金流入小计	249,552,420.86	196,392,398.98
购买商品、接受劳务支付的现金	18,395,516.03	19,038,761.23
支付给职工以及为职工支付的现金	23,190,559.91	19,600,710.51
支付的各项税费	35,655,986.62	26,927,647.34
支付其他与经营活动有关的现金	118,782,206.62	93,877,475.83
经营活动现金流出小计	196,024,269.18	159,444,594.91
经营活动产生的现金流量净额	53,528,151.68	36,947,804.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		404,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,197,924.67

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	10,490.68	2,000,000.00
投资活动现金流入小计	10,490.68	411,197,924.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,719,714.23	23,621,014.25
投资支付的现金		390,000,000.00
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	20,332,323.52	35,761,741.65
投资活动现金流出小计	59,052,037.75	449,382,755.90
投资活动产生的现金流量净额	-59,041,547.07	-38,184,831.23
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	40,000,000.00	50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	40,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,271,843.67	13,314,244.17
支付其他与筹资活动有关的现金	10,001,133.15	7,137,568.24
筹资活动现金流出小计	24,272,976.82	70,451,812.41
筹资活动产生的现金流量净额	15,727,023.18	-20,451,812.41
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	10,213,627.79	-21,688,839.57
加：期初现金及现金等价物余额	344,355,201.92	93,567,702.93
六、期末现金及现金等价物余额	354,568,829.71	71,878,863.36

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

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															
	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	86,670,000.00			271,303,878.31	20,047,027.81			39,928,814.38		342,921,294.45		720,776,959.33	14,885,689.79	735,662,649.12
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	86,670,000.00			271,303,878.31	20,047,027.81			39,928,814.38		342,921,294.45		720,776,959.33	14,885,689.79	735,662,649.12
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					10,001,133.15					29,591,839.45		19,590,706.30	1,475,171.04	21,065,877.34
(一)综合收益总额										42,421,208.12		42,421,208.12	475,171.04	42,896,379.16
(二)所有者投入和减少资本					10,001,133.15							-10,001,133.15	1,000,000.00	-9,001,133.15
1.所有者投入的普通股													1,000,000.00	1,000,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他					10,001,133.15							-10,001,133.15		-10,001,133.15
(三)利润分配										-12,829,368.67		-12,829,368.67		-12,829,368.67
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													-12,829,368.67		-12,829,368.67		-12,829,368.67
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	86,670,000.00				271,303,878.31	30,048,160.96			39,928,814.38				372,513,133.90		740,367,665.63	16,360,860.83	756,728,526.46

上期金额

单位：元

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												小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	86,670,000.00				271,303,878.31				32,439,642.79		284,295,958.38		674,709,479.48		674,709,479.48	



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	86,670,000.00			271,303,878.31				32,439,642.79		284,295,958.38		674,709,479.48		674,709,479.48
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				7,137,568.24				19,444,537.91		12,306,969.67	11,681,026.97	23,987,996.64		
（一）综合收益总额								32,445,032.08		32,445,032.08	179,926.53	32,624,958.61		
（二）所有者投入和减少资本				7,137,568.24						-7,137,568.24	11,501,100.44	4,363,532.20		
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				7,137,568.24						-7,137,568.24	11,501,100.44	4,363,532.20		
（三）利润分配								-13,000,494.17		-13,000,494.17		-13,000,494.17		
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								-13,000,494.17		-13,000,494.17		-13,000,494.17		

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	86,670,000.00				271,303,878.31	7,137,568.24			32,439,642.79		303,740,496.29		687,016,449.15		11,681,026.97				698,697,476.12	

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,670,000.00				276,248,599.32	20,047,027.81			39,928,814.38	329,024,835.27		711,825,221.16
加：会计政策变更												

前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,670,000.00				276,248,599.32	20,047,027.81			39,928,814.38	329,024,835.27		711,825,221.16
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						10,001,133.15				21,049,088.24		11,047,955.09
（一）综合收益总额										33,878,456.91		33,878,456.91
（二）所有者投入和减少资本						10,001,133.15						-10,001,133.15
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						10,001,133.15						-10,001,133.15
（三）利润分配										-12,829,368.67		-12,829,368.67
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,829,368.67		-12,829,368.67
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												

4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	86,670,000.00				276,248,599.32	30,048,160.96			39,928,814.38	350,073,923.51		722,873,176.25

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	86,670,000.00				276,248,599.32				32,439,642.79	274,622,785.12		669,981,027.23
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	86,670,000.00				276,248,599.32				32,439,642.79	274,622,785.12		669,981,027.23
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)						7,137,568.24				17,754,184.58		10,616,616.34
(一)综合收益总额										30,754,678.75		30,754,678.75
(二)所有者投入和减少资本						7,137,568.24						-7,137,568.24

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						7,137,568.24						-7,137,568.24
(三)利润分配									-13,000,494.17			-13,000,494.17
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配									-13,000,494.17			-13,000,494.17
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												

四、本期期末余额	86,670,000.00			276,248,599.32	7,137,568.24			32,439,642.79	292,376,969.70		680,597,643.57
----------	---------------	--	--	----------------	--------------	--	--	---------------	----------------	--	----------------

### 三、公司基本情况

陕西盘龙药业集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是在原陕西盘龙制药集团有限公司的基础上整体变更设立的股份有限公司，由谢晓林等41名自然人和苏州永乐九鼎投资中心（有限合伙）等5家法人单位作为发起人，原注册资本6,500万元（每股面值人民币1元）。

公司于2015年12月31日取得陕西省工商行政管理局核发的统一社会信用代码号为“91610000223472005U”的营业执照。根据公司2016年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会以证监许可[2017]1875号《关于核准陕西盘龙药业集团股份有限公司首次公开发行股票批复》核准，公司向社会公开发行人民币普通股（A股）2,167万股，增加注册资本人民币2,167万元，变更后的注册资本为人民币8,667万元。

本公司的实际控制人为谢晓林。

公司经营范围为：一般项目：医学研究和试验发展；卫生用品和一次性使用医疗用品销售；消毒剂销售（不含危险化学品）；中草药收购；第二类医疗器械销售；第一类医疗器械销售；第一类医疗器械生产；化妆品零售（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。许可项目：药品进出口；技术进出口；进出口代理；药品生产；消毒剂生产（不含危险化学品）；卫生用品和一次性使用医疗用品生产；药品委托生产；货物进出口；消毒器械生产；药品零售；道路货物运输（不含危险货物）；第二类医疗器械生产；第三类医疗器械生产；第三类医疗器械经营；化妆品生产；保健用品（非食品）生产；保健用品（非食品）销售；保健食品生产；保健食品销售；食品生产；食品经营（销售预包装食品）；特殊医学用途配方食品生产；特殊医学用途配方食品销售；食品互联网销售（销售预包装食品）；食品互联网销售（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，具体经营项目以审批结果为准）。（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）。

本财务报表业经公司董事会于2021年8月20日批准报出。

截至2021年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
陕西盘龙医药股份有限公司（以下简称“医药股份”）
陕西商洛盘龙植物药业有限公司（以下简称“植物药业”）
陕西盘龙医药研究院（以下简称“研究院”）
甘肃盘龙药业有限公司（以下简称“甘肃盘龙”）
陕西盘龙健康产业控股有限公司（以下简称“盘龙健康”）
陕西盘龙医药保健品有限公司（以下简称“医药保健品”）
陕西博华医药有限公司（以下简称“博华医药”）
陕西盘龙云康网络科技有限公司（以下简称“盘龙云康”）
陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司（以下简称“秦脉医疗”）
本期合并财务报表范围及其变化及子公司相关信息详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年半年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### 3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按照合并日被合并方资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：合并成本为购买方在购买日为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。在合并中取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债在购买日按公允价值计量。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1)合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司。控制，是指公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

### (2)合并程序

本公司将整个企业集团视为一个会计主体，按照统一的会计政策编制合并财务报表，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响予以抵销。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

#### 1) 增加子公司或业务

在报告期内，因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，将子公司或业务合并当期期初至报告期末的经营成果和现金流量纳入合并财务报表，同时对合并财务报表的期初数和比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，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自购买日起纳入合并财务报表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

#### 2) 处置子公司

##### ①一般处理方法

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明该多次交易事项为一揽子交易：

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



各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### 3) 购买子公司少数股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

### 4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

无

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本公司的库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

无

## 10、金融工具

本公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产、金融负债或权益工具。

### (1) 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：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和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且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（债务工具）：

- 业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；
- 合同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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可以在初始确认时将其不可撤销地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（权益工具）。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本

应分类为摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司无指定的该类金融负债。

(2)金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3)金融资产终止确认和金融资产转移

满足下列条件之一时，本公司终止确认金融资产：

— 收取金融资产现金流量的合同权利终止；

— 金融资产已转移，且已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；

— 金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对金融资产的控制。

发生金融资产转移时，如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产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（债务工具）的情形）之和。

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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

#### (4) 金融负债终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### (6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和财务担保合同等的预期信用损失进行估计。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，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其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果有客观证据表明某项金融资产已经发生信用减值，则本公司在单项基础上对该金融资产计提减值准备。

对于由《企业会计准则第14号——收入》(2017)规范的交易形成的应收款项和合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于租赁应收款，本公司选择始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。

## 11、应收票据

参10.“金融工具”。

## 12、应收账款

参10.“金融工具”。

## 13、应收款项融资

无

## 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

参10.“金融工具”。

## 15、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货分类为：原材料、库存商品、在产品等。

存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和状态所发生的支出。

### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### (3) 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

### (4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品采用一次转销法；

2) 包装物采用一次转销法。

## 16、合同资产

### 1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务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）列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。本公司拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

### 2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“五10(6)、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。  
无

## 17、合同成本

合同成本包括合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，不属于存货、固定资产或无形资产等相关准则规范范围的，在满足下列条件时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。
- 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。

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。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司在发生时将其计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- 1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- 2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

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，本公司转回原已计提的减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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。

## 18、持有待售资产

无

## 19、债权投资

无

## 20、其他债权投资

无

## 21、长期应收款

无

## 22、长期股权投资

### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### (2) 初始投资成本的确定

#### 1) 企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

对于非同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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初始投资成本。

#### 2) 通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### (3) 后续计量及损益确认方法

#### 1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### 2) 权益法核算的长期股权投资

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

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（简称“其他所有者权益变动”），调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润和其他综合收益等进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益，但投出或出售的资产构成业务的除外。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司对合营企业或联营企业发生的净亏损，除负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

#### 3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

部分处置权益法核算的长期股权投资，剩余股权仍采用权益法核算的，原权益法核算确认的其他综合收益采用与被投资单位

直接处置相关资产或负债相同的基础按相应比例结转，其他所有者权益变动按比例结转入当期损益。

因处置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，原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，其他所有者权益变动在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础按比例结转，因采用权益法核算确认的其他所有者权益变动按比例结转入当期损益；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，确认为金融资产，其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，对于取得被投资单位控制权之前确认的其他综合收益和其他所有者权益变动全部结转。

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

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

## 24、固定资产

### （1）确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；2）该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产按成本（并考虑预计弃置费用因素的影响）进行初始计量。与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；所有其他后续支出于发生时计入当期损益。当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### （2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20年	3%	4.85%
机器设备	年限平均法	5-10年	3%	19.40%-9.70%

运输设备	年限平均法	5-10 年	3%	19.40%-9.70%
电子设备及其他	年限平均法	5 年	3%	19.40%

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

无

## 25、在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

## 26、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

### (2) 借款费用资本化期间

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

### (3) 暂停资本化期间

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

### (4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均实际利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额计入当期损益。

## 27、生物资产

无



## 28、油气资产

无

## 29、使用权资产

无

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1) 无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### ②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地证登记使用年限
林权	50年	林权证登记使用年限
非专利技术	10年	预计未来受益期限
专利技术	10年	预计未来受益期限
软件	3年、10年	预计未来受益期限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

## 31、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、油气资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

对于因企业合并形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 32、长期待摊费用

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

各项费用的摊销期限及摊销方法为：

项目	摊销方法	预计使用寿命	依据
车棚	在受益期内平均摊销	3年	预计未来受益期限
平台服务费	在受益期内平均摊销	3年	预计未来受益期限
装修费	在受益期内平均摊销	3年	预计未来受益期限

### 33、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 34、职工薪酬

#### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本，其中，非货币性福利按照公允价值计量。

#### (2) 离职后福利的会计处理方法

##### 1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

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

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

无

## 35、租赁负债

无

## 36、预计负债

无

## 37、股份支付

无

## 38、优先股、永续债等其他金融工具

无

## 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

### 1、收入确认和计量所采用的会计政策

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控制权时确认收入。取得相关商品或服务控制权，是指能够主导该商品或服务的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，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。本公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是指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以及预期将退还给客户的款项。本公司根据合同条款，结合其以往的习惯做法确定交易价格，并在确定交易价格时，考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。本公司以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确定包含可变对价的交易价格。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，并在合同期间内采用实际利率法摊销该交易价格与合同对价之间的

差额。满足下列条件之一的，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：

- 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。
- 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品。
- 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，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品或服务的性质，采用产出法或投入法确定履约进度。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司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：

- 本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务。
- 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。
- 本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。
- 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，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。
- 客户已接受该商品或服务。

## 2、具体原则

### (1) 一般商品销售

根据与客户签订的销售协议的规定，完成相关产品生产，经检验合格并交与客户，公司不再保留与所有权相联系的继续管理权，也不再对售出的商品实施有效控制时，确认销售商品收入。

### (2) 中药饮片代理销售

公司部分中药饮片销售为代销模式，公司与代销商签订合同，约定商品在代销商销售商品后结算，公司与代销商实际结算时，确认销售商品收入。

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

无

## 40、政府补助

### (1) 类型

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

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。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：资产相关的政府补助之外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### (2) 确认时点

政府补助在本公司能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

### (3) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期、（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除因企业合并和直接计入所有者权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本公司将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

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。

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：

- 商誉的初始确认；
- 既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易或事项。

对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制该暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

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

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

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

## 42、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

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

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

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

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

无

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

无

## 44、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2018 年 12 月 7 日，中华人民共和国财政部发布了《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），新租赁准则要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则，不存在需要追溯调整的租赁业务，本次会计政策变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。	公司于 2021 年 4 月 9 日召开第三届董事会第十四次会议、第三届监事会第十一次会议分别审议通过了《关于会计政策变更的议案》，独立董事发表了明确的同意意见。	本公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新准则，不存在需要追溯调整的租赁业务，本次会计政策变更对公司财务状况和经营成果无重大影响。

### (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项目情况**

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

 是  否

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

本公司实际发生的租赁业务不适用调整期初数。

**(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明** 适用  不适用**45、其他**

无

**六、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%、3%（注1）
消费税	按应税销售收入计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%（注2）
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司、医药股份	15%
植物药业、博华医药	25%
盘龙健康、医药保健品、研究院、甘肃盘龙、盘龙云康、博华医药延安分公司、秦脉医疗	20%

**2、税收优惠**

1、根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税[2001]202号）和《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）有关规定，公司和医药股份享受西部大开发税收优惠，2021年度企业所得税税率按照15%计缴。

2、根据《高新技术企业认定管理办法》（国科发火[2016]32号）、《高新技术企业认定管理工作指引》（国科发火[2016]195

号) 有关规定, 2020年12月1日, 公司取得由陕西省科学技术厅、陕西省财政厅、国家税务总局陕西省税务局联合颁发的编号为GR202061002829的高新技术企业证书。有效期为三年。

3、据《财政部 税务总局关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(2021年第12号) 的相关规定, 对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分, 减按12.5%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税; 对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分, 减按50%计入应纳税所得额, 按20%的税率缴纳企业所得税。子公司盘龙健康、医药保健品、研究院、甘肃盘龙、盘龙云康、博华医药延安分公司和秦脉医疗2021年1-6月度享受上述税收优惠。

4、根据《财政部、税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》(2020年第13号) 的相关规定, 自2020年3月1日至5月31日, 对湖北省增值税小规模纳税人, 适用3%征收率的应税销售收入, 免征增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 暂停预缴增值税。除湖北省外, 其他省、自治区、直辖市的增值税小规模纳税人, 适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 减按1%预征率预缴增值税。依据2021年3月17日发布的《财政部税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》(财政部、税务总局公告2021年第7号), 本规定的税收优惠政策, 执行期限延长至2021年12月31日。其中, 自2021年4月1日至2021年12月31日, 湖北省增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入, 减按1%征收率征收增值税; 适用3%预征率的预缴增值税项目, 减按1%预征率预缴增值税。子公司盘龙健康、医药保健品、研究院、盘龙云康和秦脉医疗2021年1-6月享受上述税收优惠。

### 3、其他

注1: 本公司、医药股份和博华医药一般销售业务按13%的税率计征增值税。

植物药业、甘肃盘龙、博华医药销售中药饮片按9%的税率计征增值税。

医药股份对外提供租赁和仓储服务、博华医药对外提供现代服务, 按6%的税率计征增值税。

医药股份和博华医药销售用微生物、微生物代谢产物、动物毒素、人或动物的血液或组织制成的生物制品按照简易征收办法依照3%征收率计算缴纳增值税。

研究院、盘龙健康、医药保健品、盘龙云康和秦脉医疗为小规模纳税人, 按3%征收率缴纳增值税。

注2: 本公司、植物药业、甘肃盘龙城市维护建设税税率为5%; 医药股份、研究院、盘龙健康、医药保健品、博华医药、盘龙云康和秦脉医疗城市维护建设税税率为7%。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	43,656.40	69,585.29
银行存款	395,624,648.55	381,931,073.81
其他货币资金	78,740.79	1,877.37
合计	395,747,045.74	382,002,536.47

其他说明

报告期期末无因抵押、质押或冻结等对使用有限制, 以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金。

### 2、交易性金融资产

单位: 元



项目	期末余额	期初余额
其中：		
理财产品原值		
理财公允价值变动		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

无

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	62,370,965.22	82,196,102.65
合计	62,370,965.22	82,196,102.65

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用  不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,803,359.35	
合计	13,803,359.35	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

单位名称	应收票据性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	389,744,148.22	100.00%	26,412,661.67	6.78%	363,331,486.55	343,024,159.25	100.00%	22,472,397.74	6.55%	320,551,761.51
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	389,744,148.22	100.00%	26,412,661.67	6.78%	363,331,486.55	343,024,159.25	100.00%	22,472,397.74	6.55%	320,551,761.51
合计	389,744,148.22	100.00%	26,412,661.67	6.78%	363,331,486.55	343,024,159.25	100.00%	22,472,397.74	6.55%	320,551,761.51

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	358,370,319.81	17,918,516.00	5.00%
1 至 2 年（含 2 年）	27,864,302.09	5,572,860.41	20.00%
2 至 3 年（含 3 年）	1,470,602.66	882,361.60	60.00%
3 年以上	2,038,923.66	2,038,923.66	100.00%
合计	389,744,148.22	26,412,661.67	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	358,370,319.81
1至2年	27,864,302.09
2至3年	1,470,602.66
3年以上	2,038,923.66
3至4年	2,002,923.66
4至5年	0.00
5年以上	36,000.00
合计	389,744,148.22

### （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	22,472,397.74	3,952,906.90	12,642.97			26,412,661.67
合计	22,472,397.74	3,952,906.90	12,642.97			26,412,661.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

### （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	30,256,350.43	7.76%	1,596,450.95
客户 2	26,844,922.03	6.89%	2,233,414.07
客户 3	23,377,150.43	6.00%	1,168,857.52
客户 4	10,999,336.35	2.82%	549,966.82
客户 5	10,095,544.69	2.59%	1,187,890.71
合计	101,573,303.93	26.06%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

无

## 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

 适用  不适用

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

 适用  不适用

其他说明：

无

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	10,508,577.00	94.59%	7,010,403.27	96.52%
1 至 2 年	401,463.30	3.61%	207,227.16	2.85%
2 至 3 年	188,888.00	1.70%	45,675.00	0.63%
3 年以上	10,675.00	0.10%		
合计	11,109,603.30	--	7,263,305.43	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,787,303.62 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 34.09%。

其他说明：

## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	5,116,012.41	4,399,209.86
合计	5,116,012.41	4,399,209.86

### (1) 应收利息

#### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

#### 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,782,932.92	532,685.99
暂借款	7,692,596.21	7,671,771.35
押金及保证金	1,952,980.00	2,467,814.91
其他	767,361.68	305,562.18
合计	12,195,870.81	10,977,834.43

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	6,578,624.57			6,578,624.57
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	2,863,690.62			2,863,690.62

本期转回	2,293.47			2,293.47
本期核销	2,360,163.32			2,360,163.32
2021 年 6 月 30 日余额	7,079,858.40			7,079,858.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,233,597.55
1 至 2 年	3,279,938.96
2 至 3 年	925,358.96
3 年以上	5,756,975.34
3 至 4 年	5,501,341.10
4 至 5 年	24,082.23
5 年以上	231,552.01
合计	12,195,870.81

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	6,578,624.57	2,863,690.62	2,293.47	2,360,163.32		7,079,858.40
合计	6,578,624.57	2,863,690.62	2,293.47	2,360,163.32		7,079,858.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生



其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	暂借款	5,000,000.00	3 年以上	41.00%	5,000,000.00
第二名	暂借款	1,102,013.70	1-2 年	9.04%	220,402.74
第三名	押金及保证金	1,000,000.00	1-2 年	8.20%	200,000.00
第四名	暂借款	753,400.72	1-3 年	6.18%	170,829.38
第五名	押金及保证金	427,680.00	1 年以内	3.51%	21,384.00
合计	--	8,283,094.42	--	67.93%	5,612,616.12

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

#### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	18,232,856.21		18,232,856.21	19,626,614.00		19,626,614.00
在产品	1,290,090.17		1,290,090.17	1,533,412.79		1,533,412.79

库存商品	48,931,434.61	2,867,034.21	46,064,400.40	48,140,306.18	2,909,659.37	45,230,646.81
合计	68,454,380.99	2,867,034.21	65,587,346.78	69,300,332.97	2,909,659.37	66,390,673.60

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	2,909,659.37			42,625.16		2,867,034.21
合计	2,909,659.37			42,625.16		2,867,034.21

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因

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

 适用  不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

无

## 11、持有待售资产

单位：元

项目	期末账面余额	减值准备	期末账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

其他说明：

无

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	379,064.27	602,381.50
预缴所得税	1,541.80	736.54
合计	380,606.07	603,118.04

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

重要的债权投资

单位：元

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
----	------	------	----------	------	----	----------	-------------------	----

重要的其他债权投资

单位：元

其他债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率	实际利率	到期日	面值	票面利率	实际利率	到期日

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

 适用  不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

## 17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的 投资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入 留存收益的金额	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他 综合收益的原因	其他综合收益转入 留存收益的原因
------	---------	------	------	---------------------	-----------------------------------	---------------------

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
----	--------	-------	------	----

一、账面原值			
1.期初余额	22,029,003.28		22,029,003.28
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	22,029,003.28		22,029,003.28
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	4,249,567.28		4,249,567.28
2.本期增加金额	528,696.12		528,696.12
(1) 计提或摊销	528,696.12		528,696.12
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	4,778,263.40		4,778,263.40
三、减值准备			
1.期初余额			
2.本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	17,250,739.88		17,250,739.88
2.期初账面价值	17,779,436.00		17,779,436.00

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用  不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	17,250,739.88	正在办理中

其他说明

无

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	114,112,212.76	113,178,298.63
合计	114,112,212.76	113,178,298.63

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	143,010,366.88	33,925,063.68	8,052,873.65	9,554,844.66	194,543,148.87
2.本期增加金额	3,900,000.00	2,582,840.69	152,654.86	178,862.10	6,814,357.65
(1) 购置		2,582,840.69	152,654.86	178,862.10	2,914,357.65
(2) 在建工程转入	3,900,000.00				3,900,000.00
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额				16,390.00	16,390.00
(1) 处置或报废				16,390.00	16,390.00
4.期末余额	146,910,366.88	36,507,904.37	8,205,528.51	9,717,316.76	201,341,116.52
二、累计折旧					
1.期初余额	48,176,797.99	21,550,998.34	5,101,763.99	6,535,289.92	81,364,850.24
2.本期增加金额	3,505,150.94	1,582,811.08	223,197.68	568,792.12	5,879,951.82
(1) 计提	3,505,150.94	1,582,811.08	223,197.68	568,792.12	5,879,951.82
3.本期减少金额				15,898.30	15,898.30
(1) 处置或报废				15,898.30	15,898.30

4.期末余额	51,681,948.93	23,133,809.42	5,324,961.67	7,088,183.74	87,228,903.76
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) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	95,228,417.95	13,374,094.95	2,880,566.84	2,629,133.02	114,112,212.76
2.期初账面价值	94,833,568.89	12,374,065.34	2,951,109.66	3,019,554.74	113,178,298.63

**(2) 暂时闲置的固定资产情况**

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及构筑物	10,665,532.47	6,114,829.66		4,550,702.81	
合计	10,665,532.47	6,114,829.66		4,550,702.81	

**(3) 通过经营租赁租出的固定资产**

单位：元

项目	期末账面价值

**(4) 未办妥产权证书的固定资产情况**

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	48,678,062.75	正在办理中

其他说明

无

**(5) 固定资产清理**

单位：元



项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

**22、在建工程**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	115,757,222.94	84,225,986.09
合计	115,757,222.94	84,225,986.09

**(1) 在建工程情况**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基建工程	87,361,287.93		87,361,287.93	62,235,413.05		62,235,413.05
待安装设备	28,280,558.88		28,280,558.88	21,875,196.91		21,875,196.91
其他	115,376.13		115,376.13	115,376.13		115,376.13
合计	115,757,222.94		115,757,222.94	84,225,986.09		84,225,986.09

**(2) 重要在建工程项目本期变动情况**

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
生产线扩建项目		59,321,792.83	18,092,839.55			77,414,632.38		在建				募股资金
醋酸棉酚原料药及中药饮片		24,182,748.64	11,478,840.41	3,900,000.00		31,761,589.05		在建	1,387,108.87	809,141.65	1.52%	金融机构贷款
合计		83,504,541.47	29,571,679.96	3,900,000.00		109,176,221.43	--	--	1,387,108.87	809,141.65		--

**(3) 本期计提在建工程减值准备情况**

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

**(4) 工程物资**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

其他说明：

**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**24、油气资产** 适用  不适用**25、使用权资产**

单位：元

项目	合计
----	----

其他说明：

**26、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	林权	软件	合计
一、账面原值						
1.期初余额	65,020,521.72	100,000.00	1,800,000.00	5,281,125.40	196,642.54	72,398,289.66
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	65,020,521.72	100,000.00	1,800,000.00	5,281,125.40	196,642.54	72,398,289.66
二、累计摊销						
1.期初余额	11,697,798.73	46,667.04	1,800,000.00	1,012,216.14	69,825.82	14,626,507.73
2.本期增加金额	650,205.24	5,000.04		52,811.28	11,991.66	720,008.22
(1) 计提	650,205.24	5,000.04		52,811.28	11,991.66	720,008.22
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,348,003.97	51,667.08	1,800,000.00	1,065,027.42	81,817.48	15,346,515.95
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	52,672,517.75	48,332.92		4,216,097.98	114,825.06	57,051,773.71
2.期初账面价值	53,322,722.99	53,332.96		4,268,909.26	126,816.72	57,771,781.93

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 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明：

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
合计								

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
合计						

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
合计						

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

说明商誉减值测试过程、关键参数（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）及商誉减值损失的确认方法：

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

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
车棚	47,454.84		16,748.76		30,706.08
平台服务费	18,088.92		4,933.32		13,155.60

装修费	23,129.99		22,669.02		460.97
合计	88,673.75		44,351.10		44,322.65

其他说明

**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**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	35,815,413.45	7,163,111.70	30,823,538.56	6,390,018.91
可抵扣亏损	1,143,411.57	285,852.89	2,242,313.79	560,578.45
预提市场推广费	86,997,222.73	13,082,546.18	63,071,292.72	9,493,758.34
合计	123,956,047.75	20,531,510.77	96,137,145.07	16,444,355.70

**(2) 未经抵销的递延所得税负债**

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
一次性税前扣除固定资产	10,417,431.13	1,562,614.67	12,052,374.07	1,807,856.12
内部交易未实现利润	-191,904.13	-28,785.61	129,099.42	19,364.92
合计	10,225,527.00	1,533,829.06	12,181,473.49	1,827,221.04

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		20,531,510.77		16,444,355.70
递延所得税负债		1,533,829.06		1,827,221.04

**(4) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	809,466.92	2,616,212.30

合计	809,466.92	2,616,212.30
----	------------	--------------

## (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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年		238,072.77	
2025 年	210,062.05	2,378,139.53	
2026 年	599,404.87		
合计	809,466.92	2,616,212.30	--

其他说明：

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
预付购房款				3,498,717.85		3,498,717.85
预付工程设备款	4,422,756.59		4,422,756.59	1,154,877.03		1,154,877.03
合计	9,422,756.59		9,422,756.59	9,653,594.88		9,653,594.88

其他说明：

## 32、短期借款

## (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	10,000,000.00	9,994,227.60
信用借款	40,000,000.00	
合计	50,000,000.00	9,994,227.60

短期借款分类的说明：

无

## (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明：

无

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

无

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

无

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	46,272,614.13	49,945,409.09
1-2 年（含 2 年）	4,647,006.60	5,385,273.45
2-3 年（含 3 年）	2,532,079.98	1,895,638.01
3 年以上	1,764,301.35	1,581,733.42
合计	55,216,002.06	58,808,053.97

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

无

**37、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	389,664.00	389,664.00
1-2 年（含 2 年）		
2-3 年（含 3 年）		
3 年以上		
合计	389,664.00	389,664.00

**(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

**38、合同负债**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	2,395,943.08	2,021,940.77
合计	2,395,943.08	2,021,940.77

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

**39、应付职工薪酬****(1) 应付职工薪酬列示**

单位：元



项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	8,009,757.90	28,669,855.44	30,401,803.51	6,277,809.83
二、离职后福利-设定提存计划		1,772,412.53	1,772,412.53	
合计	8,009,757.90	30,442,267.97	32,174,216.04	6,277,809.83

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	8,008,277.49	26,678,014.98	28,409,358.81	6,276,933.66
2、职工福利费		841,260.49	841,260.49	
3、社会保险费		855,025.36	855,025.36	
其中：医疗保险费		773,992.50	773,992.50	
工伤保险费		81,032.86	81,032.86	
4、住房公积金		104,839.00	104,839.00	
5、工会经费和职工教育经费	1,480.41	190,715.61	191,319.85	876.17
合计	8,009,757.90	28,669,855.44	30,401,803.51	6,277,809.83

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,690,334.38	1,690,334.38	
2、失业保险费		82,078.15	82,078.15	
合计		1,772,412.53	1,772,412.53	

其他说明：

## 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,472,574.27	7,940,791.50
企业所得税	13,797,344.19	15,911,300.48
个人所得税	46,541.95	160,972.93
城市维护建设税	666,452.68	468,532.29
房产税	390,330.53	367,165.16
教育费附加及地方教育费附加	529,282.50	394,791.33

水利基金	30,759.67	36,244.47
其他	202,507.45	242,436.35
合计	27,135,793.24	25,522,234.51

其他说明：

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	253,766,751.91	239,214,763.90
合计	253,766,751.91	239,214,763.90

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付市场推广费	142,497,200.38	134,081,596.86
押金及保证金	62,656,428.95	57,945,575.92
个人借款	38,599,589.34	38,250,118.21
其他	10,013,533.24	8,937,472.91
合计	253,766,751.91	239,214,763.90

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
个人借款	22,323,916.86	借款未到期
合计	22,323,916.86	--

其他说明：

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	7,500,000.00	
合计	7,500,000.00	

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	212,369.32	219,155.24
合计	212,369.32	219,155.24

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额

其他说明：

## 45、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	45,850,000.00	53,350,000.00
合计	45,850,000.00	53,350,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

### (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）

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
合计	--	--	--								

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (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

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明：

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

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

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
----	------	------	------

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	27,529,166.49	4,010,000.00	732,250.08	30,806,916.41	详见后附说明
合计	27,529,166.49	4,010,000.00	732,250.08	30,806,916.41	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	本期冲减 成本费用 金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
科技惠民计划项目	4,300,000.00						4,300,000.00	与资产相关
五味子示范基地建设 资金	3,291,666.55			250,000.02			3,041,666.53	与资产相关
中药制剂工程技术研 究中心专项建设款	1,950,000.00			100,000.02			1,849,999.98	与资产相关
生产线扩建项目	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相关
物流及研发中心建设 项目	1,400,000.00						1,400,000.00	与资产相关
县级工业企业发展专 项资金	801,000.00			133,500.00			667,500.00	与资产相关
中药饮片最细粉研究 项目款	1,000,000.00						1,000,000.00	与资产相关
研发中心扩建项目	899,999.94			50,000.04			849,999.90	与资产相关
大盘龙七片开发资金	575,000.00			37,500.00			537,500.00	与资产相关
车间及库房改造专项 资金	247,500.00			11,250.00			236,250.00	与资产相关
医药生产线扩建项目	6,000,000.00						6,000,000.00	与资产相关
提升装备水平改造项 目	816,000.00						816,000.00	与资产相关
盘龙七片上市再评价 研究项目	800,000.00						800,000.00	与资产相关

天罗安软胶囊开发及成果转化	150,000.00					150,000.00	与资产相关
复方醋酸棉酚片质量标准提升及临床用途拓展产业化研究	150,000.00					150,000.00	与资产相关
生产线扩建项目	3,000,000.00					3,000,000.00	与资产相关
消毒剂生产车间净化系统项目	448,000.00					448,000.00	与资产相关
盘龙牌天罗氨凝胶糖果产业化项目	200,000.00	200,000.00				400,000.00	与收益相关
醋酸棉酚原料药及中药饮片生产线建设项目		2,260,000.00				2,260,000.00	与资产相关
陕西省中央引导地方科技发展专项资金项目-盘龙七片产品提升研究		1,500,000.00				1,500,000.00	与收益相关
秦岭濒危药材盘龙七引种繁育及应用		50,000.00				50,000.00	与收益相关
合计	27,529,166.49	4,010,000.00		732,250.08		30,806,916.41	

其他说明:

(1) 根据《2014中央科技惠民计划》(省科技厅系统、陕财办教【2014】225号),公司于2014年12月收到商洛市科学技术和柞水县科学技术局拨付的对公司“陕南贫困山区特色产业生态改善科技惠民示范工程”的专项经费1,400,000.00元。根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2015年3月收到柞水县科学技术局拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费1,200,000.00元。根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2016年6月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费1,200,000.00元。根据《关于拨付科技惠民计划项目首批专项经费的通知》(柞政科发【2015】8号),公司于2016年11月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司科技惠民计划项目的专项经费500,000.00元。截至2021年6月30日,该专项经费余额共计4,300,000.00元,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(2) 根据《关于加快野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目建设的通知》(陕发改高技【2011】160号)和《关于下达2012年第二批产业技术研究与开发资金高技术产业发展项目投资计划的通知》(陕发改投资【2012】474号),公司于2012年9月收到陕西省发展和改革委员会拨付的对公司“野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目”的补助资金5,000,000.00元。该补助资金相应的野生抚育十万亩华中五味子产业化示范基地项目已于2017年8月建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2017年8月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为250,000.02元,2021年6月30日余额为3,041,666.53元。

(3) 根据陕西省财政厅文件,公司于2010年6月收到陕西省财政厅拨付的对公司“陕西省风湿与肿瘤类中药制剂工程研究中心项目的补贴款3,000,000.00元,其中1,000,000.00元付给共同承办研发项目的合作方陕西中医学院。该补助资金相应的陕西省风湿与肿瘤类中药制剂工程研究中心项目已于2020年10月验收,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2020年10月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为100,000.02元,2021年6月30日余额为1,849,999.98元。

(4) 根据《柞水县发展改革局关于下达2015年陕南发展专项资金项目投资计划的通知》(柞发改发【2015】247号),公司于2016年1月收到柞水县会计结算中心拨付的对公司“生产线扩建项目”的补助资金2,400,000.00元,于2016年6月收到柞水

县会计结算中心拨付的对公司“生产线扩建项目”的补助资金600,000.00元,该补助资金相应的生产线扩建项目已于2016年建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2016年1月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为150,000.00元,2021年6月30日余额为1,350,000.00元。

(5) 根据《西安市发展和改革委员会、西安市财政局关于下达2016年度市级服务业综合改革试点(物流类)项目专项资金计划的通知》(市发改财发【2016】377号),医药股份于2016年12月收到西安市财政局拨付的对公司“陕西盘龙医药物流及研发中心建设项目”的补助资金1,400,000.00元。截至2021年6月30日,与该补助资金相应的项目尚未完成验收。

(6) 根据《柞水县财政局关于下达2014年县级工业企业发展专项资金的通知》(柞财办企发【2014】192号),公司于2014年8月收到柞水县财政局拨付的对公司“新GMP生产线扩建项目”的补助资金2,670,000.00元。该补助资金相应的新GMP生产线扩建项目已于2014年建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2014年1月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为133,500.00元,2021年6月30日余额为667,500.00元。

(7) 根据《陕西省财政厅关于下达2016年中央引导地方科技发展专项资金的通知》(陕财办教【2016】176号),公司于2016年11月收到陕西省科技厅拨付的对公司“中药最细粉研发项目”的补助资金1,000,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(8) 根据《柞水县财政局关于下达2018年企业技术改造专项资金的通知》(柞财办企发【2018】385号),公司于2019年1月收到柞水县财政局拨付的对公司“研发中心扩建项目”的补助资金800,000.00元,于2020年3月收到柞水县财政局拨付的对公司“研发中心扩建项目”的补助资金200,000.00元。该补助资金相应的研发中心科技项目已于2019年12月建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2020年1月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为50,000.04元,2021年6月30日余额为849,999.90元。

(9) 根据《陕西省财政厅关于下达2011年度科技统筹创新工程专项补助经费的通知》(陕财办教专【2011】50号),公司于2011年12月收到陕西省财政厅拨付的对公司“中药大盘龙七片二次开发项目”的补助资金750,000.00元。该补助资金相应的中药大盘龙七片二次开发项目已于2018年8月建成完工并投入使用,公司按照项目可使用年限10年,将补助资金从2018年9月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为37,500.00元,2021年6月30日余额为537,500.00元。

(10) 根据《商洛市财政局关于拨付2010年地方特色产业中小企业发展资金的通知》(商财办企专【2010】27号),植物药业于2011年1月收到商洛市财政局拨付的对公司“前提取车间及库房改造项目”的补助资金315,000.00元;根据《柞水县财政局关于拨付2011年企业发展专项资金的通知》(柞财办企专发【2012】40号),于2012年1月收到柞水县财政局对公司“前提取车间及库房改造项目”的剩余补助资金135,000.00元。与该补助资金相应的前提取车间及库房改造项目已于2011年12月建成完工并投入使用,植物药业按照项目可使用期限20年,将补助资金从2012年1月起分期确认收益。2021年1-6月确认的收益为11,250.00元,2021年6月30日余额为236,250.00元。

(11) 根据《柞水县发展改革局关于下达2019年陕南发展专项资金项目投资计划的通知》(柞发改发【2019】329号),公司于2020年1月收到柞水县会计结算中心拨付的对公司“医药生产线扩建项目”的补助资金4,000,000.00元,于2020年8月收到柞水县会计结算中心拨付的补助资金2,000,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(12) 根据《柞水县财政局关于下达2019年陕西省中小企业改造项目奖励资金的通知》(柞财办企发【2020】5号),公司于2020年4月收到柞水县会计结算中心拨付的对公司“医药生产线扩建项目”的补助资金816,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(13) 根据《陕西省科学技术厅关于下达陕西省2020年科技计划的通知》(陕科发【2020】9号),公司于2020年5月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司“盘龙七片上市再评价研究”的补助资金800,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(14) 根据《陕西省科学技术厅关于下达陕西省2020年科技计划的通知》(陕科发【2020】9号),公司于2020年5月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司“天罗安软胶囊开发及成果转化”的补助资金150,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(15) 根据《陕西省科学技术厅关于下达陕西省2020年科技计划的通知》(陕科发【2020】9号),公司于2020年5月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司“复方醋酸棉酚片质量标准提升及临床用途拓展产业化研究”的补助资金150,000.00元。截至2021年6月30日,与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(16) 根据《柞水县财政局关于下达2020年中央应急物资保障体系建设补助资金的通知》(柞财办企发【2020】386号),



公司于2020年9月收到柞水县应急管理局拨付的对公司“生产线扩建项目”的补助资金3,000,000.00元。截至2021年6月30日，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(17) 根据《柞水县财政局关于下达新冠肺炎防疫物资生产企业扩能提升重点支持项目资金的通知》（柞财办企发【2020】575号），公司于2020年12月收到柞水县经济贸易局拨付的对公司“消毒剂生产车间净化系统项目”的补助资金448,000.00元。截至2021年6月30日，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(18) 根据《陕西省科学技术厅关于下达陕西省2020年科技计划（第五批）的通知》（陕科发【2020】24号），公司于2020年11月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司“盘龙牌天罗氨凝胶糖果产业化项目”的补助资金200,000.00元，于2021年6月收到陕西省科学技术厅拨付的对公司“盘龙牌天罗氨凝胶糖果产业化项目”的补助资金200,000.00元。截至2021年6月30日，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(19) 根据《柞水县发展改革局关于下达县域经济发展和县城建设三年行动重点项目资金计划的通知》（柞发改发【2021】72号），公司于2021年3月收到柞水县发展改革局项目补助（醋酸棉酚原料药及中药饮片生产线建设项目补助）2,100,000.00元，于2021年6月收到柞水县财政局2020年重点跟踪服务奖励项目资金（醋酸棉酚及中药饮片生产线项目）160,000.00元。截至2021年6月30日，该专项经费余额共计2,260,000.00元，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(20) 根据《2021年中央引导地方科技发展专项资金（第二批）的通知》（陕财办教【2021】52号），公司于2021年6月收到陕西省科学技术厅专项资金（陕西省中央引导地方科技发展专项资金项目-盘龙七片产品提升研究）（507）1,500,000.00元。截至2021年6月30日，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

(21) 根据《2021年陕西省重点研发计划的通知》（陕财办预【2021】6号），公司于2021年5月收到陕西省科学技术厅专项资金（秦岭濒危药材盘龙七引种繁育及应用）50,000.00元。截至2021年6月30日，与该专项经费相应的项目尚未完成验收。

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	86,670,000.00						86,670,000.00

其他说明：

## 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

### （2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值

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：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	271,303,878.31			271,303,878.31
合计	271,303,878.31			271,303,878.31

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
为员工持股计划或者股权激励而收购的本公司股份	20,047,027.81	10,001,133.15		30,048,160.96
合计	20,047,027.81	10,001,133.15		30,048,160.96

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2021年1月4日，召开第三届董事会第十二次会议，审议通过了《关于回购公司股份方案的议案》，同意公司使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司股份，用于对核心骨干员工实施股权激励或员工持股计划；回购股份的资金总额不低于人民币1,000万元（含），不超过人民币2,000万元（含），回购股份价格不超过人民币39.00元/股（含）；回购期限为自公司董事会审议通过之日起12个月内。

截至2021年6月30日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式共计回购股份数量406,200股，约占公司总股本的0.47%，最高成交价为24.84/股，最低成交价为24.20元/股，支付的总金额为9,996,135.00元（不含交易费用）。上述回购符合公司回购股份方案及相关法律法规的要求。

## 57、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,928,814.38			39,928,814.38
合计	39,928,814.38			39,928,814.38

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	342,921,294.45	284,295,958.38
调整后期初未分配利润	342,921,294.45	284,295,958.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	42,421,208.12	32,445,032.08
应付普通股股利	12,829,368.67	13,000,494.17
期末未分配利润	372,513,133.90	303,740,496.29

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

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	399,742,107.10	161,551,868.30	236,418,958.51	84,057,044.18
其他业务	1,767,180.92	557,837.96	1,281,614.92	412,368.99
合计	401,509,288.02	162,109,706.26	237,700,573.43	84,469,413.17

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售商品	租金收入	其他	合计
其中：						
在某一时点确认			399,742,107.10		191,056.74	399,933,163.84

在某一时段内确认				1,576,124.18		1,576,124.18
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
其中：						
合计			399,742,107.10	1,576,124.18	191,056.74	401,509,288.02

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 2,395,943.08 元，其中，2,395,943.08 元预计将于 2021 年下半年或 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入，0.00 元预计将于年度确认收入。

其他说明：

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,376.01	46,227.94
城市维护建设税	1,730,055.90	961,065.89
教育费附加	1,541,135.35	922,565.53
房产税	780,661.02	523,681.33
土地使用税	321,987.44	194,136.91
其他	169,163.77	107,142.61
合计	4,549,379.49	2,754,820.21

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	119,944,895.72	75,563,112.86
职工薪酬	15,037,064.48	12,000,311.57
差旅费	17,175,661.73	9,361,476.99
办公费	858,399.88	442,080.38
运输费		554,763.52

其他	1,155,010.97	257,702.71
合计	154,171,032.78	98,179,448.03

其他说明：

#### 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	11,267,739.84	7,037,190.88
办公费	1,446,648.32	1,502,359.42
差旅费	1,288,964.34	821,859.10
折旧摊销费	3,792,135.40	3,880,634.88
咨询费	1,340,112.79	934,221.80
业务招待费	636,340.21	222,026.28
业务宣传费	3,384,238.73	330,285.32
其他	864,011.08	511,979.38
合计	24,020,190.71	15,240,557.06

其他说明：

#### 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接材料	689,360.67	479,170.04
职工薪酬	800,318.21	611,584.70
直接费用	941,391.70	1,844,490.33
委托外部研究开发费	928,349.51	388,349.52
合计	3,359,420.09	3,323,594.59

其他说明：

#### 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	2,400,468.93	838,620.96
减：利息收入	5,650,300.26	265,702.09
金融机构手续费	115,975.06	78,075.50

合计	-3,133,856.27	650,994.37
----	---------------	------------

其他说明：

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
五味子示范基地建设资金	250,000.02	250,000.02
中药制剂工程技术研究中心专项建设款	100,000.02	
生产线扩建项目	150,000.00	150,000.00
县级工业企业发展专项资金	133,500.00	133,500.00
研发中心扩建项目	50,000.04	50,000.02
大盘龙七片开发资金	37,500.00	37,500.00
企业稳岗补贴		134,575.42
柞水人力资源和社会保障局以工代训补贴	111,420.00	
柞水经贸局贷款贴息	300,000.00	
柞水经贸局纳税奖励	300,000.00	
代扣个人所得税手续费	27,603.66	
车间及库房改造专项资金	11,250.00	11,250.00
增值税加计抵减	615.10	
小微企业增值税免税	3,450.78	
合计	1,475,339.62	766,825.46

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益		3,422,476.72
合计		3,422,476.72

其他说明：

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

其他说明：

**70、公允价值变动收益**

单位：元

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		519,321.92
合计		519,321.92

其他说明：

**71、信用减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-501,233.83	634,826.06
应收账款坏账损失	-3,940,263.93	-1,107,260.07
合计	-4,441,497.76	-472,434.01

其他说明：

**72、资产减值损失**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	42,625.16	
合计	42,625.16	

其他说明：

**73、资产处置收益**

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

**74、营业外收入**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	300,000.00	405,000.00	300,000.00
其他	80,924.50	7,322.29	80,924.50
收购子公司利得		1,770,533.11	

合计	380,924.50	2,182,855.40	380,924.50
----	------------	--------------	------------

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业企业结构调整专项奖补奖金	人社局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		400,000.00	与收益相关
2020 年陕西省科协“三新三小”创新优秀成果奖励	陕西省科学技术协会	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是		5,000.00	与收益相关
柞水县发展改革局关于拨付盘龙延链补链强链项目前期费用	柞水县发展改革局	奖励	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	是	是	300,000.00		与收益相关
合计						300,000.00	405,000.00	

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	4,001,713.00	1,636,427.79	4,001,713.00
非流动资产报废损失			
其他	1,391.70	100.00	1,391.70
合计	4,003,104.70	1,636,527.79	4,003,104.70

其他说明：

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,371,869.67	6,307,269.29
递延所得税费用	-4,380,547.05	-1,067,964.20
合计	6,991,322.62	5,239,305.09



**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	49,887,701.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,483,155.26
子公司适用不同税率的影响	-20,905.21
调整以前期间所得税的影响	-10.83
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	51,480.28
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	-43,536.42
研发费加计扣除的影响	-478,860.47
其他	
所得税费用	6,991,322.62

其他说明

**77、其他综合收益**

详见附注\_\_\_\_\_。

**78、现金流量表项目****(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回保证金及员工备用金	4,790,893.86	9,712,763.27
政府补贴	5,053,089.54	6,655,575.42
利息收入	5,643,671.04	265,702.09
经营租赁收入	1,576,124.18	1,201,342.32
其他	80,917.50	7,972.22
合计	17,144,696.12	17,843,355.32

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	121,988,864.89	98,986,286.41
支付保证金和职工备用金	8,684,112.72	11,269,121.70
研究开发费	1,431,181.24	1,808,291.56
办公费	1,045,738.48	1,353,865.00
业务招待费	758,954.76	244,616.28
运输费		554,452.52
中介咨询费	1,340,112.79	939,713.48
宣传费	3,550,457.86	648,487.98
捐赠支出	4,001,713.00	
其他	2,421,998.95	2,666,614.29
合计	145,223,134.69	118,471,449.22

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**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他借款收到的现金	1,063,792.56	261,908.44
合计	1,063,792.56	261,908.44

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
归还个人借款	714,321.43	
回购股份支付的现金	10,001,133.15	7,137,568.24
合计	10,715,454.58	7,137,568.24

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	42,896,379.16	32,624,958.61
加：资产减值准备	4,398,872.60	472,434.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,408,647.94	6,085,745.60
使用权资产折旧		
无形资产摊销	720,008.22	807,713.82
长期待摊费用摊销	44,351.10	26,460.27
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	491.70	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		-519,321.92
财务费用（收益以“-”号填列）	2,400,468.93	838,620.96
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,422,476.72
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,087,155.07	-779,886.66
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-293,391.98	-288,077.54
存货的减少（增加以“-”号填列）	845,951.98	-914,568.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-29,973,422.93	2,091,492.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	14,231,404.37	-21,417,959.05
其他		
经营活动产生的现金流量净额	37,592,606.02	15,605,134.91
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	395,747,045.74	105,369,837.41
减：现金的期初余额	382,002,536.47	117,683,584.16
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	13,744,509.27	-12,313,746.75

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

## (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	395,747,045.74	382,002,536.47
其中：库存现金	43,656.40	69,585.29
可随时用于支付的银行存款	395,624,648.55	381,931,073.81
可随时用于支付的其他货币资金	78,740.79	1,877.37
三、期末现金及现金等价物余额	395,747,045.74	382,002,536.47

其他说明：

**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：

**81、所有权或使用权受到限制的资产**

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收账款	22,208,292.91	有追索权的应收账款保理
合计	22,208,292.91	--

其他说明：

**82、外币货币性项目****(1) 外币货币性项目**

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(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

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
五味子示范基地建设资金	5,000,000.00	递延收益	250,000.02
科技惠民计划项目	4,300,000.00	递延收益	
生产线扩建项目	3,000,000.00	递延收益	150,000.00
县级工业企业发展专项资金	2,670,000.00	递延收益	133,500.00
中药制剂工程技术研究中心专项建设款	2,000,000.00	递延收益	100,000.02
物流及研发中心建设项目	1,400,000.00	递延收益	
中药饮片最细粉研究项目款	1,000,000.00	递延收益	
研发中心扩建项目	1,000,000.00	递延收益	50,000.04
大盘龙七片开发资金	750,000.00	递延收益	37,500.00
车间及库房改造专项资金	450,000.00	递延收益	11,250.00
医药生产线扩建项目	6,000,000.00	递延收益	
提升装备水平改造项目	816,000.00	递延收益	
盘龙七片上市再评价研究项目	800,000.00	递延收益	
天罗安软胶囊开发及成果转化	150,000.00	递延收益	
复方醋酸棉酚片质量标准提升及临床用途拓展产业化研究	150,000.00	递延收益	
生产线扩建项目	3,000,000.00	递延收益	
消毒剂生产车间净化系统项目	448,000.00	递延收益	
盘龙牌天罗氨凝胶糖果产业化项目	400,000.00	递延收益	
醋酸棉酚原料药及中药饮片生产线建设项目	2,260,000.00	递延收益	
陕西省中央引导地方科技发展专项资金项目-盘龙七片产品提升研究	1,500,000.00	递延收益	
秦岭濒危药材盘龙七引种繁育及应用	50,000.00	递延收益	
柞水人力资源和社会保障局以工代训补贴	111,420.00	其他收益	111,420.00
柞水经贸局贷款贴息	300,000.00	其他收益	300,000.00
柞水经贸局纳税奖励	300,000.00	其他收益	300,000.00
柞水县发展改革局盘龙延链补链强链项目前期费用	300,000.00	营业外收入	300,000.00
合计	38,155,420.00		1,743,670.08

**(2) 政府补助退回情况**

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

**85、其他****八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并****(1) 本期发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：

**(2) 合并成本及商誉**

单位：元

合并成本

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

**(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债**

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

**(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失**

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

(5) 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
--------	--------------	----------------	-----	----------	-------------------	--------------------	-------------	--------------

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本
------

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
--	-----	------

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

## 3、反向购买

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：

## 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是  否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是  否



## 5、其他原因的合并范围变动

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

2021年1月6日，子公司陕西盘龙医药研究院与西安永航生物医药科技股份有限公司共同发起设立陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司（以下简称“秦脉医疗”），持有秦脉医疗60%的股权。秦脉医疗已于2021年03月04日已完成工商登记手续，并取得了由柞水县市场监督管理局颁发的《营业执照》，注册资本为500万元。公司从秦脉医疗设立之日起将其纳入合并会计报表范围。

## 6、其他

无

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
陕西盘龙医药股份有限公司	西安	西安	贸易	99.60%	0.40%	直接投资
陕西商洛盘龙植物药业有限公司	柞水	柞水	工业	100.00%		直接投资
陕西盘龙医药研究院	西安	西安	科研	100.00%		直接投资
甘肃盘龙药业有限公司	庆阳	庆阳	工业	100.00%		直接投资
陕西盘龙医药保健品有限公司	西安	西安	工业	100.00%		直接投资
陕西盘龙健康产业控股有限公司	西安	西安	投资	100.00%		直接投资
陕西博华医药有限公司	西安	西安	贸易		51.00%	企业合并
陕西盘龙云康网络科技有限公司	西安	西安	贸易		51.00%	直接投资
陕西秦脉医疗制剂集中配制有限公司	柞水	柞水	科研		60.00%	直接投资

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

陕西盘龙医药保健品有限公司于2020年10月设立子公司陕西盘龙云康网络科技有限公司，公司持有陕西盘龙云康网络科技有限公司51%股权，且因签署相关协议，公司另行享有陕西盘龙云康网络科技有限公司20%表决权，合计持有陕西盘龙云康网络科技有限公司71%表决权。

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：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

#### (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西博华医药有限公司	49.00%	785,731.20	0.00	14,337,194.29

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西博华医药有限公司	117,772,263.09	4,343,618.28	122,115,881.37	92,856,301.19	0.00	92,856,301.19	112,445,765.36	4,019,631.82	116,465,397.18	88,809,350.06	0.00	88,809,350.06

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西博华医药有限公司	64,388,237.14	1,603,533.06	1,603,533.06	-1,940,116.71	9,976,606.25	367,197.00	367,197.00	1,649,058.35

其他说明：

### (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

### (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

其他说明：

## 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

### (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

### (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

#### (4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

#### (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

#### (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期未累积未确认的损失

其他说明

#### (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

#### (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

### 4、重要的共同经营

共同经营名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例/享有的份额	
				直接	间接

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

### 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：

### 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

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

#### （一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收票据、应收账款和其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

#### （二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余

额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

### （三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要与本公司以浮动利率计息的借款有关。本公司的利率风险主要产生于长短期银行借款等带息债务。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。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

截至2021年6月30日，长短期借款合计人民币103,350,000.00元，在其他风险变量保持不变的情况下，假定利率变动25个基点，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。因此本公司认为利率风险并不重大。

#### 2. 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

截至2021年6月30日，本公司无外币货币性项目，不存在汇率风险。

#### 3. 其他价格风险

其他价格风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险。

截止2021年6月30日，本公司未持有其他上市公司的权益投资。

## 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

单位：元

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

### 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

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

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

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

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

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

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要意义的输入值所属的最低层次决定。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

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

9、其他

截止2021年6月30日，本公司期末无以公允价值计量的资产或负债。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
-------	-----	------	------	--------------	---------------

本企业的母公司情况的说明：

本企业最终控制方是谢晓林。

其他说明：

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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：

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明：

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
陕西欧珂药业有限公司（以下简称“欧珂药业”）	实际控制人控制的其他公司
柞水嘉华天然气有限公司（以下简称“嘉华天然气”）	实际控制人控制的其他公司

其他说明

## 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

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
嘉华天然气	采购天然气	992,823.69	6,400,000.00	否	2,052,055.17
欧珂药业	采购商品	40,562.48	2,000,000.00	否	454,246.37

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉华天然气	销售商品	0.00	619.47
欧珂药业	销售商品	4,366.98	6,097.35

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

### (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：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	受托/承包资产 类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收 益定价依据	本期确认的托管 收益/承包收益
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-------------------	--------------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方 名称	受托方/承包方 名称	委托/出包资产 类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费 定价依据	本期确认的托管 费/出包费
---------------	---------------	---------------	----------	----------	-----------------	------------------

关联管理/出包情况说明

### (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

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

关联租赁情况说明

**(4) 关联担保情况**

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
谢晓林、张淑云	50,000,000.00	2020年03月26日	2022年06月10日	否

关联担保情况说明

谢晓林、张淑云与中行太白小区支行签订了《保证合同》，为公司自2020年3月26日至2022年6月10日不高于人民币50,000,000.00元的债务提供连带责任担保。截止2021年6月30日，在上述合同项下，公司无借款。

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

**(7) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	810,665.80	662,565.00

**(8) 其他关联交易****6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备



应收账款	欧珂药业	7,069.58	353.48	155,045.00	7,936.75
------	------	----------	--------	------------	----------

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	欧珂药业	54,572.40	52,610.62
预付账款	嘉华天然气	378,000.00	

**7、关联方承诺****8、其他****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**

无

**5、其他**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

无

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、销售退回

### 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

## 2、债务重组

## 3、资产置换

## (1) 非货币性资产交换

## (2) 其他资产置换

## 4、年金计划

## 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
甘肃盘龙	0.00	2.39	-2.39	0.00	-2.39	-2.39

其他说明

子公司甘肃盘龙于2021年3月向甘肃省庆阳市华池县工商行政管理局提交注销申请，已完成工商注销手续。

## 6、分部信息

## (1) 报告分部的确定依据与会计政策

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目		分部间抵销	合计

(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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

2020年5月12日，子公司博华医药少数股东张卫杰与北京银行西安分行签署了《个人授信合同》，向北京银行西安分行申请授信额度为300.00万元的经营性贷款，贷款用途为用于博华医药经营，额度最长占用期间为3年，自2020年5月12日至2023年5月12日，并约定博华医药与自然人刘文妮提供保证担保，郑继云、张永和、张卫军提供抵押担保。同日，博华医药与北京银行西安分行签署《最高额保证合同》，为张卫杰《个人授信合同》及该《个人授信合同》下具体业务合同中的债务承担不超过300.00万元的最高额保证责任。2020年6月，公司完成对博华医药51%股权的收购后，该《最高额保证合同》继续有效。截至2021年6月30日，上述张卫杰与北京银行西安分行签署的《个人授信合同》下的具体《个人经营性贷款借款合同》的借款金额为300.00万元，借款期限为2021年5月31日至2022年5月31日，该笔款项按照约定用于博华医药经营。

2021年7月，北京银行西安分行解除了与博华医药签署的《最高额保证合同》，博华医药不再承担相关保证责任。

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	136,603,684.49	100.00%	6,298,639.44	4.61%	130,305,045.05	130,719,920.83	100.00%	6,075,153.02	4.65%	124,644,767.81
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	136,603,684.49	100.00%	6,298,639.44	4.61%	130,305,045.05	130,719,920.83	100.00%	6,075,153.02	4.65%	124,644,767.81
合计	136,603,684.49	100.00%	6,298,639.44	4.61%	130,305,045.05	130,719,920.83	100.00%	6,075,153.02	4.65%	124,644,767.81

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明:

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

 适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	134,734,757.12
1 至 2 年	1,183,075.97
2 至 3 年	159,759.40
3 年以上	526,092.00
3 至 4 年	490,092.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	36,000.00
合计	136,603,684.49

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款	6,075,153.02	223,486.42				6,298,639.44
合计	6,075,153.02	223,486.42				6,298,639.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

单位: 元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况:

单位: 元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	25,933,224.99	18.98%	
客户 2	4,196,501.57	3.07%	209,825.08
客户 3	3,765,068.86	2.76%	188,253.44
客户 4	3,118,026.80	2.28%	155,901.34
客户 5	3,064,413.29	2.24%	153,220.66
合计	40,077,235.51	29.33%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	142,188,882.00	123,149,828.84
合计	142,188,882.00	123,149,828.84

#### (1) 应收利息

##### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
------------	------	------

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
------------	------	----	--------	--------------

## 3) 坏账准备计提情况

适用  不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,560,179.88	426,585.99
合并范围内关联方款项	140,787,718.62	122,826,049.10
其他	187,579.88	160,756.45
合计	142,535,478.38	123,413,391.54

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	263,562.70			263,562.70
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	2,443,197.00			2,443,197.00
本期核销	2,360,163.32			2,360,163.32
2021 年 6 月 30 日余额	346,596.38			346,596.38

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	76,159,044.58
1 至 2 年	31,855,632.15
2 至 3 年	11,810,950.42
3 年以上	22,709,851.23
3 至 4 年	22,488,076.99
4 至 5 年	20,222.23
5 年以上	201,552.01
合计	142,535,478.38

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
其他应收款	263,562.70	2,443,197.00		2,360,163.32		346,596.38
合计	263,562.70	2,443,197.00		2,360,163.32		346,596.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元



项目	核销金额
甘肃盘龙	2,360,163.32

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
甘肃盘龙药业有限公司	资金拆借	2,360,163.32	公司注销	总经理办公会决议	是
合计	--	2,360,163.32	--	--	--

其他应收款核销说明：

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	关联方款项	94,939,140.00	1 年至 3 年以上	66.61%	
第二名	关联方款项	32,757,029.60	1-2 年	22.98%	
第三名	关联方款项	5,007,996.86	1 年以内	3.51%	
第四名	关联方款项	4,505,286.90	1-2 年	3.16%	
第五名	关联方款项	3,577,165.26	1-2 年	2.51%	
合计	--	140,786,618.62	--	98.77%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	105,852,029.00		105,852,029.00	105,852,029.00		105,852,029.00
合计	105,852,029.00		105,852,029.00	105,852,029.00		105,852,029.00

**(1) 对子公司投资**

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末 余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
陕西商洛盘龙植物药业有限公司	5,476,029.00					5,476,029.00	
陕西盘龙医药股份有限公司	99,876,000.00					99,876,000.00	
陕西盘龙医药研究院	500,000.00					500,000.00	
合计	105,852,029.00					105,852,029.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

**(3) 其他说明****4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	207,519,913.56	25,379,741.73	159,451,261.41	22,454,882.78
其他业务	184,066.63	8,413.44	80,272.60	3,200.00
合计	207,703,980.19	25,388,155.17	159,531,534.01	22,458,082.78

收入相关信息:

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	销售商品	提供劳务	合计
其中：					
其中：					
其中：					
其中：					
在某一时点确认			207,519,913.56	184,066.63	207,703,980.19
其中：					
其中：					
其中：					
合计			207,519,913.56	184,066.63	207,703,980.19

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 702,347.87 元，其中，702,347.87 元预计将于 2021 年下半年或 2022 年度确认收入，0.00 元预计将于 2023 年度确认收入，0.00 元预计将于 2024 年度确认收入。

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产在持有期间的投资收益		3,422,476.72
合计		3,422,476.72

## 6、其他

### 十八、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明

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）	1,744,870.08	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,891,710.66	
减：所得税影响额	-316,469.78	
少数股东权益影响额	18,604.09	
合计	-1,848,974.89	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益 (元/股)	稀释每股收益 (元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	5.80%	0.50	0.50
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.05%	0.52	0.52

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

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

无

#### 4、其他

陕西盘龙药业集团股份有限公司

法定代表人：谢晓林

2021年8月23日