



甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-038

2019 年 07 月

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、误导性陈述或者重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人康海军、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人(会计主管人员)肖荣声明：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。

1、近年来，国家进一步深化医药卫生体制改革，深入开展医药行业的供给侧改革，继续推动和落实医保控费、“带量采购”、分级诊疗和“两票制”等一系列政策法规，短期来看将给医药企业带来挑战，长期来看有利于推动医药产业结构改革、进行医药行业洗牌，市场竞争形式更加严峻，使资源向大企业集中，促进医药行业持续健康发展。公司积极采取应对措施，加强营销队伍建设，提升专业化学术支撑，通过整合各种资源，优化招投标渠道，减少招投标失误对公司的影响。

2、药品研发投入大、研发周期长，审核注册获批历时较长。因此，研发方向及立项产品的选择对公司巩固核心竞争力、保持持续盈利能力至关重要，但存在审批风险和获批产品市场发生重大变化的风险。为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、技术转让等多种方式进一步增加丰富公司产品品种。

上述陈述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此

保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

1、单一产品依赖风险。公司一直以来专注于中成药的研发、生产和销售，元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为公司独家品种。公司销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，该药品占公司药品销售收入的比例超过 90%，一旦出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。未来，公司将充分运用主打产品元胡止痛滴丸的推广经验和销售渠道，重点加强独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度，同时，通过合作开发、技术转让等方式增加丰富公司产品品种，打造公司中成药特色产品梯队，逐步提高其他中成药品种及保健食品的销售比重。

2、行业政策风险。随着国家医疗卫生体制改革的不断推进、深化与提速，医药市场格局正在日益发生变化，对医药行业带来了较大的改变和冲击。公立医院改革、药品集中采购试点、两票制、取消药品加成、医疗费用增速控制、限制辅助用药、医保支付价格调整，医保目录向性价比高的创新药倾斜，二次议价愈演愈烈，以及药价检查进入常态化、GMP 飞行检查、药品集中采购等系列新政策的实施及推进将深刻影响医药产业的各个领域，对药品生产经营造成一定影响，同时可能带来行业竞争的新变革。公司将时刻关注政策变化，认真研读，并根据政策需要，不断规范内部管理，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。

3、基本药物目录调整的风险。我国实行基本药物制度，政府举办的基层医疗卫生机构全部配备和使用基本药物，其他各类医疗机构也都必须按规定使用基本药物。国家对基本药物目录在保持数量相对稳定的基础上，实行动态管理，

原则上 3 年调整一次。属于下列情形之一的品种，应当从国家基本药物目录中调出：（1）药品标准被取消的；（2）国家食品药品监督管理局撤销其药品批准证明文件的；（3）发生严重不良反应的；（4）根据药物经济学评价，可被风险效益比或成本效益比更优的品种所替代的；（5）国家基本药物工作委员会认为应当调出的其他情形。公司主打产品元胡止痛滴丸连续列入 2009 年、2012 年和 2018 年版《基本药物目录》，若元胡止痛滴丸出现调出《基本药物目录》的情况，则可能出现销售收入下滑，影响公司的经营业绩。公司元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。公司关注各个省份医药招标工作，积极参与各地药品集中采购，有效把握市场发展的机遇。

4、产能扩大而产生的销售风险。公司首次公开发行股票募集资金投资项目达产期为 5 年，项目达产后，公司中成药年产能由 27.8 亿粒/片增加到 100 亿粒/片，产能扩充较大。公司产能扩张后，可能由于竞争对手的发展、产品价格的变动、市场容量的变化、新的替代产品的出现、宏观经济形势的变动以及销售渠道、营销力量的匹配等因素而导致产品销售未达预期目标，企业生产成本及运营成本日趋增加，从而对项目的投资回报和本公司的预期收益产生不利影响。公司针对基药销售适时进行营销网络及销售架构的调整和扩张，使销售渠道扁平化，简化销售过程。继续巩固现有营销体系在开拓基层医院市场上的优势，进一步加强营销队伍建设，通过细化市场、严格考核、强化学术培训力度等措施，努力提高市场占有率和产品销量。并在做好原有基层医疗机构市场工作的基础上，重点开发县级以上医疗机构，同时加大 OTC 市场开发力度。

5、应收账款增加的风险。2016 年末、2017 年末、2018 年末和 2019 年半年

度末，公司应收账款余额分别为 13,589.35 万元、15,778.64 万元、16,332.22 万元和 19,969.89 万元，占同期流动资产的比例分别为 44.34%、60.27%、59.68% 和 72.28%，公司应收账款占流动资产的比例较高。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予 5 万元到 800 万元不等的信用额度，货款回收期一般为 90—150 天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理、对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

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

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	8
第三节 公司业务概要.....	11
第四节 经营情况讨论与分析.....	24
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	31
第七节 优先股相关情况.....	35
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	36
第九节 公司债相关情况.....	38
第十节 财务报告.....	39
第十一节 备查文件目录.....	143

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东	指	西北永新集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司监事会
公司章程	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品流通质量管理规范
神康医药	指	甘肃神康医药科技有限公司
新丝路公司	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
三元药业	指	兰州三元药业有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO.,LTD		
公司的法定代表人	康海军		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	元勤辉	薛守兵
联系地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	shbxue@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 2018 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 2018 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册情况在报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2019 年 4 月 22 日，公司接到控股股东永新集团《关于权益变动的告知函》，本次控股股东国有股权无偿划转事项已于 2019 年 4 月 19 日办理完成工商变更登记手续，收到甘肃省市场监督管理局下发的《内资公司变更通知书》，本次公司控股股东国有股权无偿划转完成后，甘肃国投持有永新集团 100% 的股权，成为上市公司间接控股股东，直接和间接合计持有上市公司 37.49% 的股份，临时公告披露的指定网站查询日期 2019-04-23，查询索引 2019-023；

2019 年 6 月 6 日，公司收购三元药业 51% 股权完成相关股权过户的工商变更登记手续，并取得兰州市城关区市场监督管理局换发的《营业执照》，临时公告披露的指定网站查询日期 2019-06-07，查询索引 2019-031。

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
营业总收入（元）	110,458,123.61	110,962,439.05	-0.45%
归属于上市公司股东的净利润（元）	8,043,037.04	10,680,380.91	-24.69%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	6,464,150.33	9,824,499.33	-34.20%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-12,789,726.14	-24,700,194.53	48.22%
基本每股收益（元/股）	0.0265	0.0352	-24.72%
稀释每股收益（元/股）	0.0265	0.0352	-24.72%
加权平均净资产收益率	1.11%	1.49%	-0.38%
	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）	790,801,066.90	778,514,484.11	1.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	725,840,183.14	720,830,596.10	0.69%

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：人民币元

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）	1,857,062.04	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451.74	
减：所得税影响额	278,627.07	
合计	1,578,886.71	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

1、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、保健食品、原料药的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂4种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3种药品被列入《国家基本药物目录(2018年版)》，4种药品被列入OTC甲类品种，5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有镇痛、镇静、催眠、抗溃疡、抑制胃液分泌等作用，剂型先进、效力持久、毒性小、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、肋痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，用于理气、活血、止痛，也可做辅助类药品综合组方用药。在患者和医生中认可度较高，虽然其止痛效果较化学药止痛药缓慢，但由于其“标本兼治”以及副作用小的优点，在多种慢性病痛症领域增长迅速，是国家医保甲类药品，连续入选2009年、2012年、2018年国家基药目录，在中药止痛类药物中占据了一席之地，主要销售于医院终端。

2.公司的经营模式

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，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七等中药材。公司成立了专门的中药材采购管理委员会，制定了严格的中药材采购管理制度，建立了中药材采购业务岗位职责和设置、中药材请购、询价、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。

公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量授权人审核放行。质量管理部在生产的过程中对生产过程进行监督，对半成品抽样检验；整个生产过程中严格执行GMP规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、药品作用机理的学术培训、消费需求的培养，品牌美誉度的建立。2019年下半年，公司将进一步深化营销体制改革，将销售重心由乡镇卫生院三级市场调整为县级以上二级市场；进行细化招商，量化招商，最终逐步取消省级代理商，落实到医院自然人，提高市场份额；在重点省市逐步建立自营队伍，为公司后续品种的营销奠定基础；深入了解OTC市场情况，借力OTC专业推广团队，在全国范围内的OTC终端推广元胡止痛滴丸；推进公司产品境外注册工作，提升已注册产品境外销售规模并开拓新的销售渠道。多渠道积极扩大公司业务规模，提升利润水平。

3、公司所处行业特点

医药行业存在着较高的行业政策性壁垒，国家在医药行业准入、生产经营等方面制定了一系列的法律、法规，以加强对药品行业的监管，尤其对于中成药，符合条件的药品可以申请中药品种保护，保护期内国内企业不能进行仿制和改剂型的申请。公司致力于中药产业化领域特色、健康的中成药的研发和生产，符合国家确立的中医药标准化、现代化和国际化的发展方向。另外，国家医药体制目前处于改革和调整阶段，国家基本药物、药品招投标、药品价格等方面的法规和政策调整会对公司的经营模式、药品研发、盈利能力等产生重要的影响，近年来，国家进一步深化医药卫生体制改革，深入开展医药行业的供给侧改革，继续推动和落实医保控费、“带量采购”、分级诊疗和“两票制”等一系列政策法规，短期来看将给医药企业带来挑战，长期来看有利于推动医药产业结构改革、进行医药行业洗牌，使资源向优质企业集中，促进医药行业持续健康发展。

中医药在我国居民的健康生活中有重大影响，中医药在重大疾病防治中的优势、在“治未病”领域作用、在养生保健方面的特色逐渐得到社会的认可和重视。在我国医疗改革的大背景下，中医药作为医疗体系的重要组成部分，同样担负着遵循改革、深化改革的责任。2016年习近平总书记在首次卫生健康大会上的重要讲话，为中医药事业发展指明了方向。《“健康中国2030”规划纲要》将健康产业上升为国家战略，首部《中华人民共和国中医药法》、《中医药发展战略规划纲要（2016—2030年）》、《中国的中医药》白皮书的发布，全面开启了中医药事业健康发展的新征程。

中药大品种二次开发研究是中药创新研究的重要内容，也是中药现代化的重要任务之一，自“十一五”以来，国家科技部、国家发改委、国家中管局等对中药大品种的二次开发给予高度重视，并列入国家重要科技规划和专项之中，在2014年科技奖励大会上，“中药二次开发核心技术体系创研及产业化”项目获国家科技进步一等奖。中药大品种二次开发研究将是当前以致今后一个时期中药创新研究的重要任务。公司根据张伯礼、刘昌孝院士提出的中药大品种二次开发理念，与天津药物研究院联合开展了“元胡止痛滴丸二次开发研究”，基于中医理论，以现代生物学模型方法和客观指标，系统研究了元胡止痛滴丸的化学物质组成、组方特点、配伍规律和作用机理，明确了中药质量控制标准，阐明了药物干预原理，为临床应用提供明确的理论和实验依据。元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著，开启了现代科学阐述传统中医药循证理论的积极探索。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无
固定资产	无
无形资产	无
在建工程	无

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(一) 公司的核心竞争力主要体现如下:

1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售,现有元胡止痛滴丸、鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸等4个独家品种。独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入2009版、2012版、2018版《国家基本药物目录》,基层医疗卫生机构全部配备和使用,其他类型医疗卫生机构必须按规定配备使用基本药物并确定合理比例,在医保报销比例上也明显高于其他的药品。公司主要产品具有广阔的市场前景。公司主打产品元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著,被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载,入选2018年中药大品种科技竞争力排行榜上榜品种。

2、领先的生产工艺技术优势

公司在现代中成药生产领域,尤其在中药滴丸制剂生产领域,拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白,并获得专利授权。公司为高新技术企业,设有甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室和甘肃省中药固体分散制剂重点实验室,专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、胶囊剂、片剂等剂型为主导的新药品种。

3、陇药资源的整合优势

甘肃是全国中药材资源大省,现有药材品种1500余种,大宗道地药材30多种,盛产当归、党参、黄(红)芪、大黄、甘草等大宗品种。2013年5月甘肃省工业和信息化委员会等13部门出台《关于加快推进重点行业企业兼并重组的实施意见》,明确将公司定位为甘肃省医药资源的整合主体,2014年公司被甘肃省认定为战略性新兴产业总体攻坚战优势行业第一批骨干企业。2016年9月,《甘肃省“十三五”陇药产业发展规划》也明确提出以企业为主体,以重大项目为抓手,推进产业要素整合重组,着力培育一批大企业、大集团,提升产业发展水平和市场竞争力,努力把陇药产业打造成全省经济转型发展的新增长极和战略性新兴产业。之后甘肃省又陆续出台《关于支持陇药产业发展政策措施的通知》(甘政办发[2017]206号)、《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》(甘政发[2018]17号)、《甘肃省中医中药产业发展专项行动计划》(甘政办发[2018]95号)等一系列政策措施;在《关于支持陇药大品牌大品牌推动龙头企业发展政策措施》(甘政办发[2018]131号)中明确制订重点企业“一企一策”工作计划,对陇神戎发提出了“支持企业通过技术转让、兼并收购等方式优化产品结构、引进疗效确切、市场潜力大的药品批准文号,支持元胡止痛滴丸二次开发”等措施。

公司作为甘肃省国资委控制的企业,可依托股东背景,优先参与到陇药资源的整合当中,通过收购兼并等市场化手段加强对上游中药材种植、加工行业和下游药品物流及营销资源的掌控,发展成为具有完整产业链的大型综合性医药企业。2019年上半年,公司完成了对于兰州三元药业有限责任公司51%股权的收购,此次收购填补了公司打造医药流通平台的空缺,推动了公司产业链延伸布局与业务整合。

4、团队优势

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队。现有管理团队中,公司董事长康海军先生拥有30年的医药行业和大型企业集团管理经验。总经理康永红先生拥有20多年的医药行业从业经历。团队中其他成员均具有多年的医药或上市公司经营管理经验,在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面具有丰富的经验。

(二) 报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

1.2019年3月15日，公司召开第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理和总工程师的议案》，董事会聘任苏海龙先生为公司副总经理，邓月婷女士为公司总工程师，任期自本次董事会审议通过之日起至公司第三届董事会届满为止。详见2019年3月16日公司在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2019-013）

2.2019年3月21日，公司职工代表监事越庆鑫先生因退休及个人健康原因申请辞去第三届监事会职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务，越庆鑫先生的辞职对公司的日常经营不会造成任何影响。根据《公司法》和《公司章程》相关规定，越庆鑫先生的辞职导致公司职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一，经公司工会提名及职工代表大会审议，已补选任一杰先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期自选举通过之日起至公司第三届监事会届满。详见2019年3月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》（2019-018）。

3.报告期内，公司获得两项外观专利授权。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，国家进一步深化医药卫生供给侧改革，继续推动和落实医保控费、“带量采购”、分级诊疗和“两票制”等一系列政策法规，短期来看将给医药企业带来挑战，长期来看有利于推动医药产业结构改革、进行医药行业洗牌，使资源向优质企业集中，促进医药行业持续健康发展。在机遇与挑战并存的行业大背景下，公司坚持推进改革向纵深发展，提高应对政策及行业环境适应能力。2019年上半年，公司完成了产业延伸布局及经营机制转变等重点工作，努力实现了平稳经营。报告期内，公司实现营业收入11,045.81万元，与上年同期基本持平；实现归属于上市公司股东的净利润804.30万元，较上年同期下降24.69%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润646.41万元，较上年同期下降34.2%。报告期内，公司积极推进以下重点工作：

1.研发方面，技术中心转接上年度科研项目，推进保健产品藤茶解酒片项目、元胡止痛滴丸薄膜包衣等科研项目，完成接骨木、溪黄草药材甘肃省地方质量标准制定研究工作，同时紧跟市场需求，开展元胡止痛滴丸适应症增补及小样本量临床观察立项工作；完成政府产业扶持项目等共计16个项目的申报；取得黄芪当归胶囊、鞣酸小檗碱膜外观设计专利2项，“一种藤茶制剂的新用途”1项发明专利已获得受理，专利申请及项目申报工作成效良好，为公司健康发展提供良好支撑。

2.生产方面，生产经营主体部门积极进行技术革新，加强员工培训，改善生产工艺，保证了货源及库存充足。报告期内，通过对新版GMP的学习，明确规范、查找不足，优化工艺规程和操作规程，提升了产品控制指标和生产效率，提高了产品质量及控制标准。

3.营销方面，持续加强营销体系建设，完善省区经理及办事处人员建制；持续强化学术推广力度，加强品牌宣传，构建专业化学术队伍，开展专业产品学术培训会200余场，充分发挥学术支撑作用；细分市场，在做好原有基层医疗机构市场工作的基础上，重点开发县级以上医疗机构，积极探索OTC市场销售渠道，推进零售终端的销售；加强产品宣传及品牌推广，提升公司知名度和影响力；加强市场管理及目标考核，提升营销团队执行力；推进海外产品注册工作，公司与泰国、中亚四国签订代理注册协议，与新加坡代理商达成合作意向，同时推进俄罗斯已注册产品销售，部分产品实现在俄罗斯及新加坡的销售。报告期内，公司主打产品元胡止痛滴丸出现了一定程度的销售收入下滑，影响公司业绩，片剂、胶囊剂产品销售下降较大，但所占份额较小、对公司业绩影响较小。

4.并购整合方面，公司结合医药行业产业发展趋势及企业战略规划，在认真调研论证的基础上，筛选适当并购标的，以控股方式完成对医药流通类企业兰州三元药业有限责任公司51%股权的收购。通过公司管控、业绩承诺、减值补偿等约定方式，在有效风险控制的同时充分授权激发民营机制活力，围绕战略目标拓展业务领域、增强企业盈利能力，促进国有资本保值增值。

5.公司治理方面，公司持续完善公司治理，积极推进内控建设，提升风险防控能力，规范“三会”运行，提升法律事务培训、关键风险点管控及内部审计水平；加强财务预算管理、应收账款管理、供应商管理、GMP规范管理，健全上市公司信息披露管理、投资者关系管理，增强公司运作透明度，维护上市公司良好市场形象。企业管理基础不断夯实、管理绩效进一步提升，报告期安全生产平稳运行，未发生任何安全环保事故。

6.加强国有企业党的建设方面，坚持党的领导，强化党的领导核心地位，组建成立新一届党委、纪委班子，加强基层党组织标准化建设；融合党的思想政治教育与员工行为引领教育，组织开展主题党日活动，发挥工会及群团组织作用，落实民主监督与管理机制，践行“师带徒”及党员职业生涯规划，引导员工成长成才，立足岗位助力公司发展，全面引导构建诚实守信、敬业奉献、创新进取企业文化。

公司需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 2 号——上市公司从事药品、生物制品业务》的披露要求

报告期内公司没有进入注册程序的药品。

报告期内公司没有新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。

公司主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，其中元胡止痛滴丸为国家重点新产品；元胡止痛滴丸、麻杏止咳胶囊、七味温阳胶囊和消栓通络片4种药品被列入 OTC 甲类品种；元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片、消栓通络片和三七伤药片5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017版）。

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的药品情况：

药品名称	功能主治	发明专利 起止期限	注册分类	是否属于中药 保护品种
元胡止痛滴丸	理气，活血，止痛；用于行经腹痛，胃痛，胁痛，头痛。	2010年7月20日至 2029年7月20日	中药8类	否

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	110,458,123.61	110,962,439.05	-0.45%	
营业成本	68,782,480.13	69,075,690.46	-0.42%	
销售费用	19,279,394.34	17,183,189.50	12.20%	
管理费用	9,215,857.02	8,314,425.13	10.84%	
财务费用	-525,654.21	-238,649.45	-120.26%	报告期财务费用较上年同期下降 120.26%，主要是报告期银行存款利息收入较上年同期增加所致。
所得税费用	1,597,814.59	1,305,707.39	22.37%	
研发投入	2,523,987.20	2,032,427.13	24.19%	
经营活动产生的现金流量净额	-12,789,726.14	-24,700,194.53	48.22%	报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 48.22%，主要是报告期销售商品收到的现金同比增加 574 万元、购买商品接受劳务支付的现金同比减少 702 万元、支付的各项税费同

				比减少 499 万元，支付其他日常经营现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-19,665,012.66	13,750.53	-143,112.76%	原因是报告期公司收购兰州三元药业有限责任公司支付投资款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-3,421,640.85	-4,032,139.42	-15.14%	
现金及现金等价物净增加额	-35,876,379.65	-28,718,583.42	-24.92%	

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。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：人民币元

	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
分产品或服务						
滴丸剂类	95,193,688.94	60,737,136.13	36.20%	-5.77%	-3.51%	-1.49%

三、非主营业务分析

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	27,152,707.60	3.43%	29,867,652.88	3.84%	-0.41%	
应收账款	199,698,931.54	25.25%	190,120,231.30	24.42%	0.83%	
存货	30,622,602.60	3.87%	21,664,502.54	2.78%	1.09%	
投资性房地产	67,447,858.43	8.53%	19,739,750.01	2.54%	5.99%	
固定资产	302,710,371.9	38.28%	354,739,500.00	45.57%	-7.29%	

	2				
在建工程	186,664.44	0.02%	20,368,289.12	2.62%	-2.60%

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,480,000.00	0.00	2,448.00%

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	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）
兰州三元药业有限责任公司	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学药制剂（除疫苗）、医疗器械、日用百货、文化用品、日杂用品、劳保用品、医学教学	收购	24,480,000.00	51.00%	自有资金	王青川、宋学梅	长期持有	股权	0.00	419,606.43	否	2019年05月20日	2019-029

	设备、五金交电、机械设备、实验室设备的销售；会务会展服务；企业管理咨询、商务信息咨询、医药信息咨询、企业营销策划（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）。												
合计	--	--	24,480,000.00	--	--	--	--	--	0.00	419,606.43	--	--	--

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

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目	自建	是	仓储	188,364.44	188,364.44	自筹	0.00%	0.00	0.00	无		

合计	--	--	--	188,364.44	188,364.44	--	--	0.00	0.00	--	--	--
----	----	----	----	------------	------------	----	----	------	------	----	----	----

4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
银行理财产品	自有资金	2,000	0	0
合计		4,000	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

单位：万元

托机构名称(或受托人姓名)	受托机构(或受托人)类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益(如有)	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额(如有)	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引(如有)
兴业银行兰州分行	银行	保本浮动收益	2,000	自有资金	2019年01月10日	2019年04月10日	未知	银行确定	4.07%	20.05	20.05	20.05		是	是	2019-001
兴业银行兰州分行	银行	保本浮动收益	2,000	自有资金	2019年04月17日	2019年05月17日	未知	银行确定	3.52%	5.78	5.78	5.78		是	是	2019-022

合计	4,000	--	--	--	--	--	--	25.83	25.83	--	--	--
----	-------	----	----	----	----	----	----	-------	-------	----	----	----

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

(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。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州三元药业有限责任公司	子公司	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、医疗器械、日用百货、文化用品、日杂用	10,000,000.00	18,052,791.06	11,994,784.20	5,005,164.96	1,028,948.18	822,757.71

		品、劳保用品、医学教学设备、五金交电、机械设备、实验室设备的销售；会务会展；企业管理咨询、商务信息咨询、医药信息咨询、企业营销策划（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）。						
甘肃神康医药科技有限公司	子公司	主营中药材（国家限制除外）、中药饮片批发、种植；一类医疗器械销售。	5,000,000.00	5,062,345.51	4,010,407.27	20,987.89	-164,324.81	-164,324.81
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、经济信息咨询、企业管理咨询、企业管理咨询、企业管理营销策划、技术开发、技术推广服务、技术转让、会议服务、项目投资、	10,000,000.00	13,302,437.35	9,644,194.64	4,175,125.37	-231,739.48	-231,739.48

		资产管理。					
--	--	-------	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
兰州三元药业有限责任公司	收购取得 51% 股权	公司收购三元药业，将填补公司打造医药流通平台的空缺，推动公司产业链延伸布局与业务整合，与三元药业形成协同效应，使公司综合竞争实力有所提升，有利于公司长远可持续发展。

主要控股参股公司情况说明

1. 公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司（简称“新丝路公司”）于2015年1月设立，围绕“一带一路”战略规划，按照《甘肃省中医药产业发展先行先试实施方案》的要求，积极探索通过“以医带药，以药带商”的途径，推动中医药产品“走出去”，开展海外中医药推广、文化交流与科研项目、中医诊疗中心海外运营、中药海外注册、进出口贸易等项目。

新丝路公司已在俄罗斯申请获得七味温阳胶囊、舒心宁片、消栓通络片、小儿清肺止咳片、小儿清感灵片、黄芪当归胶囊6种产品的生物活性添加剂类注册证书，该6种药品可在俄罗斯、白俄罗斯、哈萨克斯坦关税同盟境内销售。

2. 公司控股子公司兰州三元药业有限责任公司（简称“三元药业”）自成立以来主要开展了医药经营资质申请以及与兰州三源药业有限责任公司（以下简称“三源药业”）在采购、销售渠道以及业务人员的对接工作。目前，三元药业已取得医药经营资质证书，包括药品经营许可证、医疗器械经营许可证、GSP认证证书等，承接了三源药业的医药经销业务、客户及供应商资源，三源药业医药经销的业务人员也转移至标的公司三元药业。

三元药业的业务及人员多年来一直致力于药品和医疗器械的销售，客户主要是甘肃省内医院，公司收购三元药业，将填补公司打造医药流通平台的空缺，推动公司产业链延伸布局与业务整合，与三元药业形成协同效应，使公司综合竞争实力有所提升，有利于公司长远可持续发展。

3. 公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（简称“神康医药”）设立以来前期主要从事中药材贸易，目的主要是便于公司及时、准确的掌握中药材行情，为公司向上游中药材种植、饮片加工等领域拓展积累渠道和培养人才，属于公司中成药制造业务的上游产业。因于2016年6月申请注销《药品经营许可证》和《药品GSP证书》，目前暂不从事药材贸易业务。

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

详见第一节 重要提示、目录和释义中“需要投资者特别关注的重大风险”部分。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	38.27%	2019 年 04 月 09 日	2019 年 04 月 10 日	2019-021

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

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、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西北永新集团	控股股东	销售产品（黄	购买公司保健	按照公司确定	144 元/瓶	90.37	100.00 %	100	否	预收账款中扣	144-288 元/瓶		

有限公 司		芪当归 胶囊)	食品 和 药品	的销 售 价 格 范 围 内 定 价						除			
合计					--	--	90.37	--	100	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019 年 1 月，公司总经理办公会审议通过 2019 年度日常性关联交易事项，预计 2019 年度，公司控股股东西北永新集团有限公司（以下简称永新集团）拟采购公司生产的礼品装保健食品“黄芪当归胶囊”，预计上述产品全年发生购买金额不超过 100 万元人民币。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《关联交易管理制度》相关规定，上述预计关联交易金额在公司总经理办公会审议权限范围内，无需提交公司董事会审议。在报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易金额在预计额度内，关联方已全额支付购买产品款项。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、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

租赁情况说明

1、2017年8月，公司通过甘肃省产权交易所以网络竞价方式，将位于兰州市榆中县和平经济开发区的老厂区，整体出租给甘肃华梦实业有限公司使用，并签署《租赁合同》，约定租期为10年，自2017年8月8日起至2027年8月8日止（享有4个月的免租期），租金采取预付制，前三年每半年付一次款，后七年为年付。每年租金为人民币360万元，租金每3年上浮8%；

2、2018年6月，公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼北附楼，整体出租给兰州国风艺术培训学校使用，并签署《租赁合同》，约定租期为6年，自2018年6月28日起至2024年6月28日止，租金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币80万元，第二年租金为96万元，租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	甘肃华梦实业有限公司	和平厂区整体出租	2,435.47	2017年08月08日	2027年08月08日	114.23	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期利润总额114.23万元。	否	否

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、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。

十五、社会责任情况

1、重大环保情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司是一家新药研发、中药加工和生产经营为一体的医药制造企业，公司设有安全环保部负责公司安全、环保工作，同时制定有突发环境事件应急预案。

公司生产主要排放污染物为废水和废气，自建有污水处理厂，设计处理能力为200吨/天，废水监测项目为COD、NH₃-N、PH、SS和BOD，目前污水处理设施运行正常，处理后废水中COD和氨氮均能达标排放；

公司废气监测项目为SO₂、NO_x和烟尘，建有16套旋风滤筒除尘设施，目前运行正常，经处理后废气中粉尘能够达标排放。

报告期内，公司未发生任何安全环保事故，也未受到安全环保监管部门的处罚和批评。

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年2月21日接到控股股东西北永新集团有限公司（以下简称“永新集团”）通知，根据《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》（甘国资发产权[2019]48号），公司实际控制人——甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会决定将其持有的永新集团100%国有股权无偿划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”），本次股权划转完成后，公司直接控股股东及实际控制人不变，甘肃国投成为公司间接控股股东，间接持有公司37.49%的股权，从而触发要约收购义务，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，甘肃国投向中国证监会报送了豁免要约收购申请材料。公司于2019年4月8日收到甘肃国投转来的中国证监会《关于核准豁免甘肃省国有资产投资集团有限公司要约收购甘肃陇神戎发药业股份有限公司股份义务的批复》（证监许可[2019]545号），中国证监会核准豁免甘肃国投要约收购公司股份义务，永新集团于2019年4月19日完成出资工商变更登记，本次控股股东国有股权无偿划转事项已全部完成。具体内容分别详见2019年2月22日、2019年4月9日和2019年4月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东国有股权无偿划转的提示性公告》（公告编号：2019-004）、《关于甘肃省国有资产投资集团有限公司申请豁免要约收购义务获得中国证监会批复的公告》（公告编号：2019-020）和《关于控股股东国有股权无偿划转完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-023）。

2、2019年3月15日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理和总工程师的议案》，董事会聘任苏海龙先生为公司副总经理，邓月婷女士为公司总工程师，公司独立董事发表了同意的独立意见。详见2019年3月16日公司在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2019-013）。

3、2019年3月21日，公司职工代表监事越庆鑫先生因退休及个人健康原因申请辞去第三届监事会职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务，根据《公司法》和《公司章程》相关规定，越庆鑫先生的辞职导致公司职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一，经公司工会提名及职工代表大会审议，已补选任一杰先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期自选举通过之日起至公司第三届监事会届满。详

见2019年3月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》（2019-018）。

4、2019年5月17日，公司与自然人王青川和自然人宋雪梅签署了《股权转让协议》和《股权转让协议之补充协议》，公司以自有资金 2,448.00 万元人民币的价格收购交易对方合计持有兰州三元药业有限责任公司（以下简称“三元药业”）51%的股权。本次交易不构成关联交易,不构成重大资产重组，交易完成后，公司将持有三元药业51%的股权，成为其控股股东。同日，公司召开第三届董事会第九次会议审议通过相关议案，独立董事发表了明确的同意意见，6月6日，三元药业完成相关股权过户登记并取得换发的《营业执照》。具体内容分别详见2019年5月20日和2019年6月7日公司在巨潮资讯网发布的《关于现金收购兰州三元药业有限责任公司51%股权的公告》（公告编号：2019-029）和《关于现金收购兰州三元药业有限责任公司51%股权完成工商变更登记的公告》（公告编号：2019-031）。

5、公司于2019年7月24日披露了《关于控股股东变更暨国有股权无偿划转的提示性公告》（公告编号2019-033），公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”）决定将西北永新集团有限公司（以下简称“永新集团”）持有的公司26.10%股权（79,176,142股股份）无偿划转至甘肃国投，本次无偿划转完成后，甘肃国投成为公司控股股东，后续甘肃国投拟以本次划转获得的陇神戎发26.10%股权作价出资至其全资子公司甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“药投集团”），对药投集团的现有注册资本进行实缴。

6、2016年11月21日，本公司与甘肃益尔药业股份有限公司（以下简称“益尔药业公司”）签订《药品技术转让合同》，约定将其所拥有的15项药品的技术所有权转让给本公司，转让价款为2,000.00万元，本公司预付转让款700.00万元。后双方约定不再履行该合同，并于2017年4月22日签订《药品技术转让之解除协议》，益尔药业公司同意于本合同生效后30天内将700.00万元退还至本公司指定账户。《药品技术转让之解除协议》生效后，益尔药业公司未按协议约定退还转让款。经多次发函催告，仍不返还。

2017年9月公司向兰州市中级人民法院提请民事诉讼，请求法院依法判令被告益尔药业公司履行双方签订的《药品技术转让之解除协议》，返还本公司预付的转让款700.00万元并支付违约金84,853.00元。并申请诉中财产保全，兰州中级人民法院对益尔药业公司名下两宗土地予以查封。分别为：（1）土地证号西国用（2003）字第2272号，面积11425.16m²；（2）土地证号西国用（2005）字第2758号，面积305.52m²。

兰州市中级人民法院于2017年12月23日开庭审理上述案件，公司于2018年2月收到《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2017）甘01民初826号，法院判决益尔药业公司返还转让款700.00万元，支付违约金84,853.00元，款项共计7,084,853.00元，同时承担本案件受理费61,392.00元。2019年3月8日，公司收到益尔药业公司法院判决应支付款项10万元，截止本报告披露之日，公司未收到益尔药业公司归还剩余款项。

2019年7月8日，公司依据《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2017）甘01民初826号向兰州市中级人民法院申请强制执行。

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、2017年8月30日，本公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（以下简称“神康医药”）与上海六顺堂实业有限公司（以下简称“六顺堂公司”）签订《移动转移设备销售合同》，约定六顺堂公司向神康医药采购10000张II型移动滑垫，单价480元/张，合计480万元，六顺堂公司于货物到达并经7日内验收后3个月内以电汇方式付清全部货款。合同签订后，神康医药依约履行了II型移动滑垫交付义务，六顺堂公司对交付货物的数量及质量等事宜均未提出异议。根据合同约定，六顺堂公司应于2018年3月27日前向神康医药支付货款480万元，经多次发函催告，仍不支付货款。

2018年7月神康医药向兰州市中级人民法院提请民事诉讼，请求法院依法判令被告六顺堂公司履行双方签订的《移动转移设备销售合同》，支付神康医药货款480万元并支付逾期付款利息70,180.00元（暂算至2018年7月26日），并支付自2018年7月27日起至实际付清之日止期间的逾期利息（标准按照同期银行贷

款利率计算），承担神康医药律师费20万元，以及案件诉讼费、财产保全费、保函费及其他因本纠纷实际发生的费用。

兰州市中级人民法院于2018年11月27日开庭审理上述案件，神康医药于2019年1月底收到《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2018）甘01民初897号，法院判决六顺堂公司支付神康医药货款480万元，支付逾期利息48,720.00元（利息计算截至2018年7月26日），并承担2018年7月27日至实际付清之日的逾期付款利息（以实际尚欠贷款本金为基数、按年利率4.35%计算），同时承担案件受理费、保全费共计49,676.00元。截止目前，神康医药还未收到法院判决六顺堂公司应支付款项，神康医药已向法院申请强制执行。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,477,596	33.12%				-134,000	-134,000	100,343,596	33.08%
1、国家持股	0	0.00%						0	0.00%
2、国有法人持股	95,799,364	31.58%						95,799,364	31.58%
3、其他内资持股	4,678,232	1.54%				-134,000	-134,000	4,544,232	1.50%
境内自然人持股	4,678,232	1.54%				-134,000	-134,000	4,544,232	1.50%
二、无限售条件股份	202,867,404	66.88%				134,000	134,000	203,001,404	66.92%
1、人民币普通股	202,867,404	66.88%				134,000	134,000	203,001,404	66.92%
三、股份总数	303,345,000	100.00%				0	0	303,345,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年5月23日披露《关于公司董事股份减持计划的预披露公告》（2019-030），董事张金德分别于2019年6月21日、6月25日减持股份，截止目前，合计减持134,000股。

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

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

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张金德	1,559,945	134,000	0	1,425,945	根据相关规定，担任公司董事期间，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	担任公司董事期间，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。
合计	1,559,945	134,000	0	1,425,945	--	--

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		23,996	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 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西北永新集团有限公司	国有法人	26.10%	79,176,142		79,176,142	0	质押	39,588,073
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	国有法人	7.11%	21,575,777		0	21,575,777		
兰州永新大贸易有限责任公司	国有法人	3.83%	11,609,108		11,609,108	0	质押	5,804,550
詹显财	境内自然人	2.50%	7,588,864		0	7,588,864		
甘肃省新业资产	国有法人	1.70%	5,169,710		0	5,169,710		

经营有限责任公司								
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	1.65%	5,014,114		5,014,114	0		
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.48%	4,491,800		0	4,491,800		
通用技术创业投资有限公司	国有法人	1.38%	4,193,377		0	4,193,377		
兰州天域资产管理有限公司	境内非国有法人	1.17%	3,557,600		0	3,557,600	质押	3,557,600
罗林立	境内自然人	0.93%	2,824,000		0	2,824,000	质押	2,823,900
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东兰州永新大贸贸易有限责任公司为大股东西北永新集团有限公司的全资子公司，股东甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司控股子公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	21,575,777	人民币普通股						
詹显财	7,588,864	人民币普通股						
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,169,710	人民币普通股						
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,491,800	人民币普通股						
通用技术创业投资有限公司	4,193,377	人民币普通股						
兰州天域资产管理有限公司	3,557,600	人民币普通股						
罗林立	2,824,000	人民币普通股						
林乐平	2,650,000	人民币普通股						
卢兴林	2,553,850	人民币普通股						
张建利	2,336,022	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，	股东兰州永新大贸贸易有限责任公司为大股东西北永新集团有限公司的全资子公司，股东							

以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司控股子公司，除此之外，公司未知上述其他无限售流通股股东之间，以及其他无限售流通股股东和前 10 名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》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）	公司股东林乐平通过普通证券账户持有 0 股，通过财达证券公司客户信用交易担保证券账户持有 2,650,000 股，合计持有 2,650,000 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、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

单位：股

姓名	职务	任职状态	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	期末持股数（股）	期初被授予的限制性股票数量（股）	本期被授予的限制性股票数量（股）	期末被授予的限制性股票数量（股）
康海军	董事长	现任	0	0	0	0	0	0	0
秦文辉	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
康永红	董事、总经理	现任	1,681,183	0	0	1,681,183	0	0	0
张金德	董事	现任	1,559,945	0	134,000	1,425,945	0	0	0
元勤辉	董事、副总经理、董事会秘书	现任	0	0	0	0	0	0	0
白光强	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
石晓峰	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
万红波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周侃仁	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
成炳彦	监事会主席	现任	0	0	0	0	0	0	0
王东亮	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵晓娜	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
赵正财	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
任一杰	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
越庆鑫	监事	离任	342,017	0	0	342,017	0	0	0
张帆	副总经理、财务总监	现任	368,277	0	0	368,277	0	0	0
钱双喜	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
苏海龙	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
邓月婷	总工程师	现任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	3,951,422	0	134,000	3,817,422	0	0	0

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
越庆鑫	职工代表监事	离任	2019年03月21日	因退休及个人健康原因辞去第三届监事会职工代表监事职务
任一杰	职工代表监事	被选举	2019年03月21日	越庆鑫先生的辞职导致公司职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一,为保证监事会正常运作,经广泛征求职工意见并经公司工会提名,公司于2019年3月21日召开职工代表大会,经与会职工代表审议,会议补选任一杰先生为公司第三届监事会职工代表监事,任期自选举通过之日起至公司第三届监事会届满。
苏海龙	副总经理	聘任	2019年03月15日	因公司发展需要,聘任副总经理。
邓月婷	总工程师	聘任	2019年03月15日	因公司发展需要,聘任总工程师。

第九节 公司债相关情况

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

第十节 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：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	27,152,707.60	63,029,087.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,180,117.26	5,059,909.00
应收账款	199,698,931.54	163,322,223.11
应收款项融资		
预付款项	5,943,650.87	2,666,150.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,571,698.64	6,812,981.78
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	30,622,602.60	32,435,274.15
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	134,329.97	330,571.50
流动资产合计	276,304,038.48	273,656,196.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,447,858.43	68,431,514.87
固定资产	302,710,371.92	310,380,598.20
在建工程	186,664.44	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,681,542.66	53,336,443.02
开发支出		
商誉	18,782,266.49	
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,020,997.07	3,061,303.70
其他非流动资产	15,467,327.41	15,448,427.41
非流动资产合计	514,497,028.42	504,858,287.20
资产总计	790,801,066.90	778,514,484.11
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,358,881.19	21,617,527.76
预收款项	7,442,647.12	9,073,860.28
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	1,606,705.89	1,556,458.92
应交税费	2,476,451.36	1,323,884.36
其他应付款	15,077,587.31	8,244,990.02
其中：应付利息		392,000.00
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	53,962,272.87	51,816,721.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	5,121,166.63	5,867,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,121,166.63	5,867,166.67
负债合计	59,083,439.50	57,683,888.01
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,888,737.54	27,888,737.54
一般风险准备		
未分配利润	163,118,252.61	158,108,665.57
归属于母公司所有者权益合计	725,840,183.14	720,830,596.10
少数股东权益	5,877,444.26	
所有者权益合计	731,717,627.40	720,830,596.10
负债和所有者权益总计	790,801,066.90	778,514,484.11

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：肖荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	20,229,465.89	55,276,186.26
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	5,180,117.26	5,059,909.00
应收账款	176,322,673.15	158,860,338.36

应收款项融资		
预付款项	4,006,927.62	2,451,838.32
其他应收款	7,245,104.06	6,812,981.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	29,684,906.78	32,304,526.04
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		298,971.67
流动资产合计	242,669,194.76	261,064,751.43
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	39,480,000.00	15,000,000.00
其他权益工具投资	52,200,000.00	52,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	67,447,858.43	68,431,514.87
固定资产	302,621,712.50	310,367,267.53
在建工程	186,664.44	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,680,552.66	53,334,793.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,645,454.29	2,883,818.23
其他非流动资产	15,467,327.41	15,448,427.41
非流动资产合计	532,729,569.73	517,665,821.06
资产总计	775,398,764.49	778,730,572.49

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	16,388,370.85	20,935,065.76
预收款项	7,271,579.12	9,032,380.28
合同负债		
应付职工薪酬	1,333,539.55	1,548,000.00
应交税费	1,415,546.23	1,323,039.86
其他应付款	7,102,587.31	8,244,990.02
其中：应付利息		392,000.00
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	43,511,623.06	51,083,475.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	5,121,166.63	5,867,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,121,166.63	5,867,166.67
负债合计	48,632,789.69	56,950,642.59
所有者权益：		

股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	27,888,737.54	27,888,737.54
未分配利润	164,044,044.27	159,057,999.37
所有者权益合计	726,765,974.80	721,779,929.90
负债和所有者权益总计	775,398,764.49	778,730,572.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	110,458,123.61	110,962,439.05
其中：营业收入	110,458,123.61	110,962,439.05
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	103,825,965.48	102,168,278.89
其中：营业成本	68,782,480.13	69,075,690.46
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,957,893.24	2,231,102.20
销售费用	19,279,394.34	17,183,189.50
管理费用	9,215,857.02	8,314,425.13
研发费用	2,523,987.20	2,032,427.13

财务费用	-525,654.21	-238,649.45
其中：利息费用		
利息收入	531,923.04	247,791.97
加：其他收益	1,857,062.04	747,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	258,327.12	623,237.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	1,296,003.88	1,785,046.96
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	10,043,551.17	11,950,044.99
加：营业外收入	500.00	43,985.56
减：营业外支出	48.26	7,942.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	10,044,002.91	11,986,088.30
减：所得税费用	1,597,814.59	1,305,707.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,446,188.32	10,680,380.91
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,446,188.32	10,680,380.91
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	8,043,037.04	10,680,380.91
2.少数股东损益	403,151.28	
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	8,446,188.32	10,680,380.91
归属于母公司所有者的综合收益总额	8,043,037.04	10,680,380.91
归属于少数股东的综合收益总额	403,151.28	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0265	0.0352

(二) 稀释每股收益	0.0265	0.0352
------------	--------	--------

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：康海军

主管会计工作负责人：张帆

会计机构负责人：肖荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	101,267,125.39	110,939,889.79
减：营业成本	65,174,200.18	69,055,388.44
税金及附加	1,899,947.08	2,230,984.37
销售费用	15,282,298.99	17,045,152.10
管理费用	8,670,612.67	7,936,872.06
研发费用	2,523,987.20	2,032,427.13
财务费用	-454,590.60	-182,042.53
其中：利息费用		
利息收入	453,833.62	189,002.48
加：其他收益	1,857,062.04	747,600.00
投资收益（损失以“-”号填列）	258,327.12	623,237.87
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）	875,391.75	1,779,120.75
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	9,410,667.28	12,412,825.34
加：营业外收入	500.00	43,723.88

减：营业外支出	48.26	7,312.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	9,411,119.02	12,449,236.97
减：所得税费用	1,391,624.12	1,305,791.71
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	8,019,494.90	11,143,445.26
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	8,019,494.90	11,143,445.26
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		

六、综合收益总额	8,019,494.90	11,143,445.26
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	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	93,353,463.63	87,618,417.42
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	7,096,953.38	10,913,881.90
经营活动现金流入小计	100,450,417.01	98,532,299.32
购买商品、接受劳务支付的现金	65,269,864.52	72,291,860.98
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		

支付给职工以及为职工支付的现金	11,643,637.38	11,715,421.46
支付的各项税费	9,591,216.56	14,578,998.91
支付其他与经营活动有关的现金	26,735,424.69	24,646,212.50
经营活动现金流出小计	113,240,143.15	123,232,493.85
经营活动产生的现金流量净额	-12,789,726.14	-24,700,194.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258,327.12	623,237.87
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	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	40,258,327.12	20,623,237.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,485,873.32	609,487.34
投资支付的现金	18,437,466.46	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	59,923,339.78	20,609,487.34
投资活动产生的现金流量净额	-19,665,012.66	13,750.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,421,640.85	4,032,139.42
其中：子公司支付给少数股东的		

股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,421,640.85	4,032,139.42
筹资活动产生的现金流量净额	-3,421,640.85	-4,032,139.42
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	-35,876,379.65	-28,718,583.42
加：期初现金及现金等价物余额	63,029,087.25	58,586,236.30
六、期末现金及现金等价物余额	27,152,707.60	29,867,652.88

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	91,479,834.35	87,365,713.22
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	9,167,955.76	15,967,064.86
经营活动现金流入小计	100,647,790.11	103,332,778.08
购买商品、接受劳务支付的现金	60,914,355.67	72,258,973.38
支付给职工以及为职工支付的现金	11,340,894.51	11,513,215.29
支付的各项税费	9,349,155.49	14,557,231.54
支付其他与经营活动有关的现金	31,006,957.76	23,878,912.22
经营活动现金流出小计	112,611,363.43	122,208,332.43
经营活动产生的现金流量净额	-11,963,573.32	-18,875,554.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258,327.12	623,237.87
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	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	40,258,327.12	20,623,237.87
购建固定资产、无形资产和其他	1,471,833.32	609,487.34

长期资产支付的现金		
投资支付的现金	18,448,000.00	
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	40,000,000.00	20,000,000.00
投资活动现金流出小计	59,919,833.32	20,609,487.34
投资活动产生的现金流量净额	-19,661,506.20	13,750.53
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,421,640.85	4,032,139.42
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	3,421,640.85	4,032,139.42
筹资活动产生的现金流量净额	-3,421,640.85	-4,032,139.42
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	-35,046,720.37	-22,893,943.24
加：期初现金及现金等价物余额	55,276,186.26	49,598,428.92
六、期末现金及现金等价物余额	20,229,465.89	26,704,485.68

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报													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	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10

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	303,345,000.00			231,488,192.99				27,888,737.54	158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10	
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									5,009,587.04		5,009,587.04	5,877,444.26	10,887,031.30	
(一)综合收益总额									8,043,037.04		8,043,037.04	5,877,444.26	13,920,481.30	
(二)所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入所有者权益的金额														
4.其他														
(三)利润分配									-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00	
1.提取盈余公积														
2.提取一般风险准备														
3.对所有者(或股东)的分配									-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00	
4.其他														
(四)所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		163,118,252.61		725,840,183.14	5,877,444.26	731,717,627.40

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99		150,803,419.59		712,192,893.57		712,192,893.57
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	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99		150,803,419.59		712,192,893.57	712,192,893.57
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											7,040,241.49		7,040,241.49	7,040,241.49
（一）综合收益总额											10,680,380.91		10,680,380.91	10,680,380.91
（二）所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
2. 其他权益工具持有者投入资本														
3. 股份支付计入所有者权益的金额														
4. 其他														
（三）利润分配											-3,640,139.42		-3,640,139.42	-3,640,139.42
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											-3,640,139.42		-3,640,139.42	-3,640,139.42
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	303,345,000.00			231,488,192.99			26,556,280.99		157,843,661.08		719,233,135.06			719,233,135.06

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年报											
	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	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										4,986,044.90		4,986,044.90
（一）综合收益总额										8,019,494.90		8,019,494.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-3,033,450.00		-3,033,450.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,033,450.00		-3,033,450.00
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	164,044,207		726,765,974.80

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年报											
	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	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99	150,706,029.88		712,095,503.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99	150,706,029.88		712,095,503.86
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										7,503,305.84		7,503,305.84
(一)综合收益总额										11,143,445.26		11,143,445.26
(二)所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计												

入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配										-3,640,139.42		-3,640,139.42
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-3,640,139.42		-3,640,139.42
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	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99	158,209,335.72		719,598,809.70

三、公司基本情况

本公司主营业务为中成药的生产及销售。法定代表人：康海军；公司地址：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号；统一社会信用代码91620000720238148G；本公司经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫

生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械（一类）的研发、生产、销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理。

本公司设立董事会、监事会以及战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，并设立综合管理部、审计部、资产财务部、证券事务部、营销中心、生产管理部、设备工程部、物料供应部、安全环保部、质量管理部、技术中心、后勤服务部、战略投资部、党群工作部等职能部门。

本财务报表经本公司董事会于2019年7月26日决议批准报出。

本公司2019年半年度纳入合并范围的子公司共3户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本公司本年度合并范围新增兰州三元药业有限责任公司，并表日为2019年6月30日。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

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

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事中成药生产经营、中药材销售及医疗器械销售等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、在建工程、借款费用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的财务状况及2019年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在

购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算

应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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

入当期损益的金融资产。

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

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

②其他金融负债

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

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽

然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

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

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

（5）金融资产和金融负债的抵销

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

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

（7）权益工具

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

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

（8）金融资产减值

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

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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

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

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险。除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

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

11、应收票据

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

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

12、应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额达到应收款项余额10%及以上且金额大于200万元（含200万元）以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	对本公司合并范围内关联方的应收款项不计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

有客观证据表明单项金额虽不重大，但因其发生了特殊减值的应收款应进行单项减值测试。结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。

对于债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项

在转回日的摊余成本。

13、应收款项融资

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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	本组合为日常经常活动中应收取各类押金、代垫款、质保金等应收款项。
·	

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按发出存货时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

19、债权投资

债权投资主要核算以摊余成本计量的债券投资等。本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。

除了单项评估信用风险的债权投资外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合1	自初始购入后债券评级没有下调
.....	

【企业可能采用的共同信用风险特征包括：①金融工具类型；②信用风险评级；③担保物类型；④初始确认日期；⑤剩余合同期限；⑥借款人所处行业；⑦借款人所处地理位置；⑧贷款抵押率；等】

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算。共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

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

1.成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

2.权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

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

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

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

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、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

(1) 确认条件

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

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	3%	4.85%-2.43%
机器设备	年限平均法	10 年	3%	9.70%
运输设备	年限平均法	8 年	3%	12.13%
办公及电子设备	年限平均法	4-5 年	3%	24.25%-19.40%

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

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

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

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

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司的土地使用权摊销年限为40年（旧厂区土地）和50年（新厂区土地），财务软件的摊销年限为5年。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

31、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

32、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将

实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(3) 辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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

35、租赁负债

36、预计负债

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

是

药品生物制品业

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

1. 直销模式

本公司直销模式主要是对零售药店的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得直销客户的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

② 经销模式

本公司经销模式主要是对医药商业公司的销售。

本公司在销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出，取得经销商的收货确认单时，即认为产品的所有权的主要风险和报酬已转移给经销商，且收入和成本能可靠计量，公司据此确认收入。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

40、政府补助

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当

期损益。

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

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

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

42、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

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
<p>财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则统称“新金融工具准则”），要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。</p>	<p>经本公司 2019 年 3 月 15 日召开的第三届董事会第七次会议和第三届监事会第六次会议审议通过，本公司于 2019 年 1 月 1 日起开始执行前述新金融工具准则。</p>	

（2）重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

（4）首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 16%(1-3 月)，13%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。根据财税[2019]39 号文件规定，自 2019 年 4 月 1 日起公司相应增值税税率由 16%调整为 13%。	16%； 13%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%和 5%计缴。	7%， 5%
企业所得税	按应纳税额所得额的 15%、25%计缴。	15%， 25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%

地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2% 计缴。	2%
---------	-------------------	----

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15% 计缴。
甘肃神康医药科技有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。
兰州三元药业有限责任公司	按应纳税所得额的 25% 计缴。

2、税收优惠

所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《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）的规定，以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。

本公司符合国家税务总局公告2012年第12号文件第三条规定的优惠条件，2017年度按照15%预缴企业所得税。

3、其他

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	31,210.31	26,650.65
银行存款	27,121,497.29	63,002,436.60
合计	27,152,707.60	63,029,087.25

其他说明

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
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：

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	5,180,117.26	5,059,909.00
合计	5,180,117.26	5,059,909.00

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

(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

应收票据中不存在已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据，也不存在已质押的应收票据情况。

(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		金额	比例	金额	计提比例	

				例						
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	212,971,808.60	100.00%	13,272,877.06	6.65%	199,698,931.54	174,752,533.08	100.00%	11,430,309.97	6.54%	163,322,223.11
其中:										
合计	212,971,808.60		13,272,877.06		199,698,931.54	174,752,533.08		11,430,309.97		163,322,223.11

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: 13,272,877.06 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	212,971,808.60	13,272,877.06	6.65%
合计	212,971,808.60	13,272,877.06	--

确定该组合依据的说明:

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力,并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
账龄组合	已单独计提减值准备的应收款项除外,公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础,结合现实情况分析法确定坏账准备计提的比例。
关联方组合	本公司合并范围内关联方的应收款项。

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）	167,055,792.39
1 至 2 年	44,895,356.21
2 至 3 年	669,197.00
3 至 4 年	341,497.00
5 年以上	9,966.00
合计	212,971,808.60

（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	
应收账款计提坏账准备	11,430,309.97	1,842,567.09			13,272,877.06
合计	11,430,309.97	1,842,567.09			13,272,877.06

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

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为92,627,294.00元，占应收账款期末余额合计数的比例为49.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为6,032,204.60元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

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：

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	5,168,359.89	86.96%	1,926,691.88	72.26%
1 至 2 年	330,714.00	5.56%	289,278.74	10.85%
2 至 3 年	69,539.58	1.17%	75,142.14	2.82%
3 年以上	375,037.40	6.31%	375,037.36	14.07%
合计	5,943,650.87	--	2,666,150.12	--

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：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 2,558,080.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 43.04%。

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	7,571,698.64	6,812,981.78
合计	7,571,698.64	6,812,981.78

(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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,423,233.92	7,619,322.22
合计	8,423,233.92	7,619,322.22

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)	
2019 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,032,347.16
1 至 2 年	7,242,752.98
2 至 3 年	98,828.89
5 年以上	49,305.89
合计	8,423,234.92

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	806,340.44	45,194.84		851,535.28
合计	806,340.44	45,194.84		851,535.28

本年计提坏账准备金额 45,194.84 元。

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
单位 1	技术转让费	6,961,392.00	1-2 年	82.65%	696,139.20
单位 2	服务费	370,000.00	1 年以内	4.39%	37,000.00
单位 3	保证金	200,000.00	1 年以内	2.37%	20,000.00
单位 4	电费	143,407.60	1 年以内	1.70%	7,170.38
单位 5	会费	74,343.93	1 年以内	0.88%	3,717.20
合计	--	7,749,143.53	--	91.82%	764,026.78

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

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,886,284.33		3,886,284.33	3,118,206.41		3,118,206.41
在产品	5,192,098.11		5,192,098.11	9,901,335.96		9,901,335.96
库存商品	18,630,611.66	1,220,191.70	17,410,419.96	13,836,029.64	1,220,191.70	12,615,837.94
周转材料	1,179,409.14	370,178.86	809,230.28	1,550,889.31	370,178.86	1,180,710.45
自制半成品	3,324,569.92		3,324,569.92	5,619,183.39		5,619,183.39
合计	32,212,973.16	1,590,370.56	30,622,602.60	34,025,644.71	1,590,370.56	32,435,274.15

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号——上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 1 号——上市公司从事广播电影电视业务》的披露要求

否

公司是否需遵守《深圳证券交易所创业板行业信息披露指引第 5 号——上市公司从事互联网游戏业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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	1,220,191.70					1,220,191.70
周转材料	370,178.86					370,178.86
合计	1,590,370.56					1,590,370.56

库存商品已过期或接近保质期。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明**(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况**

单位：元

项目	金额

其他说明：

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：

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：

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

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	41,193.11	14,602.16
预缴所得税	2,830.19	315,969.34
待摊费用-房租	90,306.67	
合计	134,329.97	330,571.50

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)	

2019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)	
2019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	整个存续期预期信用损失	

	用损失	(未发生信用减值)	(已发生信用减值)	
2019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	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
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
权益工具	54,200,000.00	54,200,000.00
合计	54,200,000.00	54,200,000.00

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
宁波华洋投资合 伙企业（有限合 伙）	0.00	0.00	0.00	0.00		
华龙证券股份有 限公司	0.00	400,005.00	0.00	0.00		

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	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
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	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,925,421.23	1,088,626.80		10,014,048.03
2.本期增加金额	950,811.84	32,844.60		983,656.44
(1) 计提或摊销	950,811.84	32,844.60		983,656.44
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				

4.期末余额	9,876,233.07	1,121,471.40		10,997,704.47
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	66,101,231.05	1,346,627.38		67,447,858.43
2.期初账面价值	67,052,042.89	1,379,471.98		68,431,514.87

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

其他说明

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	302,710,371.92	310,380,598.20
合计	302,710,371.92	310,380,598.20

(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	在建工程转暂估	合计
一、账面原值：						

1.期初余额	283,516,489.50	58,359,165.37	3,200,424.26	8,425,309.44		353,501,388.57
2.本期增加金额		372,570.11	54,825.87	147,855.07		575,251.05
(1) 购置		372,570.11	54,825.87	147,855.07		575,251.05
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	283,516,489.50	58,731,735.48	3,255,250.13	8,573,164.51		354,076,639.62
二、累计折旧						
1.期初余额	15,002,168.62	21,377,145.43	3,085,637.52	3,414,629.66		42,879,581.23
2.本期增加金额	3,960,425.54	3,489,627.19	162,145.96	633,278.64		8,245,477.33
(1) 计提	3,960,425.54	3,489,627.19	162,145.96	633,278.64		8,245,477.33
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	18,962,594.16	24,866,772.62	3,247,783.48	4,047,908.30		51,125,058.56
三、减值准备						
1.期初余额		241,209.14				241,209.14
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		241,209.14				241,209.14
四、账面价值						
1.期末账面价值	264,553,895.34	33,623,753.72	7,466.65	4,525,256.21		302,710,371.92
2.期初账面价值	250,173,805.46	36,103,374.91	114,786.74	5,010,679.78	18,977,951.31	310,380,598.20

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

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
----	------	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大名城房屋	4,377,142.05	正在办理中

其他说明

(6) 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	186,664.44	
合计	186,664.44	

(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
年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目咨询及测绘费	186,664.44		186,664.44			
合计	186,664.44		186,664.44			

(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

(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	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,351,448.81			188,700.55	56,540,149.36
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	56,351,448.81			188,700.55	56,540,149.36

二、累计摊销					
1.期初余额	3,074,144.89			129,561.45	3,203,706.34
2.本期增加金额	643,039.44			11,860.92	654,900.36
(1) 计提	643,039.44			11,860.92	654,900.36
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	3,717,184.33			141,422.37	3,858,606.70
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	52,634,264.48			47,278.18	52,681,542.66
2.期初账面价值	53,277,303.92			59,139.10	53,336,443.02

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。

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

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
兰州三元药业有 限责任公司	0.00	18,782,266.49	0.00	18,782,266.49
合计	0.00	18,782,266.49	0.00	18,782,266.49

(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

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

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	14,752,631.33	2,261,822.08	14,068,230.08	2,181,228.70

递延收益	5,121,166.63	768,174.99	5,867,166.67	880,075.00
合计	19,873,797.96	3,029,997.07	19,935,396.75	3,061,303.70

(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

(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	抵销后递延所得税资产	递延所得税资产和负债	抵销后递延所得税资产
	期末互抵金额	或负债期末余额	期初互抵金额	或负债期初余额
递延所得税资产		3,020,997.07		3,061,303.70

(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

(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

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备款	15,467,327.41	15,448,427.41
合计	15,467,327.41	15,448,427.41

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

短期借款分类的说明：

(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：

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：

34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

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

材料款	17,200,774.29	19,773,751.69
设备工程款	158,106.90	1,843,776.07
合计	17,358,881.19	21,617,527.76

(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
非关联方 1	3,130,000.00	尚未结算
非关联方 2	2,049,600.00	尚未结算
非关联方 3	1,167,643.00	尚未结算
非关联方 4	1,000,000.00	尚未结算
非关联方 5	680,000.00	尚未结算
合计	8,027,243.00	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

 是 否**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	7,442,647.12	9,073,860.28
合计	7,442,647.12	9,073,860.28

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

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位：元

项目	金额
----	----

其他说明：

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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	1,556,458.92	13,710,447.94	13,660,200.97	1,606,705.89
二、离职后福利-设定提存计划		1,464,023.04	1,464,023.04	0.00
合计	1,556,458.92	15,174,470.98	15,124,224.01	1,606,705.89

(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	1,548,000.00	10,648,418.44	11,323,546.86	872,871.58
2、职工福利费		1,163,437.64	540,126.42	623,311.22
3、社会保险费		760,077.21	760,077.21	
其中：医疗保险费		631,649.36	631,649.36	
工伤保险费		52,655.94	52,655.94	
生育保险费		75,771.91	75,771.91	
4、住房公积金		874,658.00	874,658.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,458.92	263,856.65	161,792.48	110,523.09
合计	1,556,458.92	13,710,447.94	13,660,200.97	1,606,705.89

(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		1,410,982.92	1,410,982.92	
2、失业保险费		53,040.12	53,040.12	
合计		1,464,023.04	1,464,023.04	0.00

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	2,002,738.35	1,143,002.12
消费税	0.00	0.00
企业所得税	83,464.97	576.31
个人所得税	9,442.35	7,472.19
城市维护建设税	139,646.74	80,010.15
教育费附加	59,848.62	34,290.06
地方教育费附加	39,899.08	22,860.04
房产税	51,894.26	22,394.47
印花税	9,674.20	11,854.90
环境保护税	3,631.87	1,424.12
土地使用税	76,210.92	
合计	2,476,451.36	1,323,884.36

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		392,000.00
其他应付款	15,077,587.31	7,852,990.02
合计	15,077,587.31	8,244,990.02

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款利息		392,000.00
合计		392,000.00

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
保证金	1,278,592.83	1,188,752.83
市场推广费	10,146,552.83	4,466,191.83
其他	3,652,441.65	2,198,045.36
合计	15,077,587.31	7,852,990.02

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

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	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

其他说明：

根据甘肃省人民政府《关于战略性新兴产业发展总体攻坚战实施方案》，本公司为甘肃

省战略性新兴产业的重点骨干企业。由甘肃省战略性新兴产业投资基金管理有限公司对本公司投入债权性资金1000万元，用于主营业务相关事项，期限为五年。

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

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

(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：

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

是否已执行新收入准则

 是 否

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	5,867,166.67		746,000.04	5,121,166.63	收到政府补助
合计	5,867,166.67		746,000.04	5,121,166.63	--

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
科技项目资金（参橘）	72,000.00			9,000.00			63,000.00	与资产相关
技术创新资金（麻杏）	566,666.67			100,000.01			466,666.66	与资产相关
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项	414,166.63			143,500.02			270,666.61	与资产相关
现代中药保护产品扩能技术改造项	400,000.00			75,000.00			325,000.00	与资产相关

目								
新产品产业化升级改造项目	606,000.00			101,000.00			505,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究	591,666.67			67,500.01			524,166.66	与资产相关
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	816,666.70			100,000.00			716,666.70	与资产相关
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	2,400,000.00			150,000.00			2,250,000.00	与资产相关
合计	5,867,166.67			746,000.04			5,121,166.63	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

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	303,345,000.00						303,345,000.00

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	期初	本期增加	本期减少	期末
-------	----	------	------	----

金融工具	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）	231,488,192.99			231,488,192.99
合计	231,488,192.99			231,488,192.99

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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	27,888,737.54			27,888,737.54

合计	27,888,737.54		27,888,737.54
----	---------------	--	---------------

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	158,108,665.57	150,803,419.59
调整后期初未分配利润	158,108,665.57	150,803,419.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,043,037.04	10,523,931.25
转作股本的普通股股利	3,033,450.00	3,640,139.42
期末未分配利润	163,118,252.61	157,843,661.08

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	108,450,154.14	67,798,823.69	109,325,043.26	68,717,959.30
其他业务	2,007,969.47	983,656.44	1,637,395.79	357,731.16
合计	110,458,123.61	68,782,480.13	110,962,439.05	69,075,690.46

是否已执行新收入准则

是 否

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	0.00	0.00
城市维护建设税	500,577.45	614,359.12
教育费附加	214,533.21	263,302.32

房产税	956,715.21	1,010,993.28
土地使用税	76,210.92	76,210.92
车船使用税	2,593.60	1,972.08
印花税	59,417.20	85,652.40
甘肃省教育费附加	143,040.49	175,534.90
环境保护税	4,805.16	3,077.18
合计	1,957,893.24	2,231,102.20

其他说明：

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,733,003.00	1,750,463.66
差旅费	2,135,155.69	3,103,407.83
办公费	7,336,563.68	459,473.49
广告展览及市场推广费	6,728,087.60	10,738,372.75
运杂费	1,045,678.92	1,081,781.70
其他	300,905.45	49,690.07
合计	19,279,394.34	17,183,189.50

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	4,298,736.72	3,279,824.13
会议费及董事会经费	35,347.79	34,754.80
修理费	57,047.17	1,200.00
业务招待费	68,115.11	60,551.82
办公费、绿化费、保险费等	182,827.37	270,537.34
差旅费	25,199.77	58,160.47
交通费、车辆杂费	159,990.63	89,246.94
固定资产折旧	2,563,612.89	2,853,457.55
无形资产摊销	654,240.36	527,283.66
中介服务费	526,194.90	581,063.08

其他	644,544.31	558,345.34
合计	9,215,857.02	8,314,425.13

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	138,353.03	47,966.29
职工薪酬	1,527,237.78	1,482,741.49
办公费	62,573.00	47,957.50
折旧	698,540.49	138,491.55
其他	97,282.90	315,270.30
合计	2,523,987.20	2,032,427.13

其他说明：

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	531,923.04	247,791.97
手续费	6,268.83	9,142.49
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
其他		
合计	-525,654.21	-238,649.45

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
科技项目资金（参橘）	9,000.00	9,000.00
技术创新资金（麻杏）	100,000.00	100,000.00
扩能技改项目	319,500.00	319,500.00
七味温阳软胶囊新药研究	67,500.00	67,500.00

鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	100,000.00	100,000.00
年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	150,000.00	150,000.00
专利资助	32,000.00	1,600.00
大学生进企业补助	27,000.00	
2017 年社保补助资金	542,062.00	
2018 年科技创新奖	50,000.00	
知识产权优势企业奖	300,000.00	
中医药大学合作研发费	160,000.00	

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		400,005.00
银行理财产品投资收益	258,327.12	223,232.87
合计	258,327.12	623,237.87

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

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

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	1,296,003.88	1,785,046.96
合计	1,296,003.88	1,785,046.96

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
其他	500.00	43,985.56	500.00
合计	500.00	43,985.56	500.00

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

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
其他	48.26	7,942.25	48.26
合计	48.26	7,942.25	48.26

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	1,617,858.32	1,462,157.05
递延所得税费用	-20,043.73	-156,449.66
合计	1,597,814.59	1,305,707.39

(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	10,044,002.91
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,506,600.44
子公司适用不同税率的影响	162,304.46
调整以前期间所得税的影响	-92,269.69
其他	21,179.38
所得税费用	1,597,814.59

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
利息收入	531,923.04	247,506.17
经营租赁收入	1,884,090.21	1,388,712.63
收到的与政府补助相关资金	1,092,062.00	
收保证金	256,000.00	9,000.00
其他流入	3,332,878.13	9,268,663.10
合计	7,096,953.38	10,913,881.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
银行手续费	6,268.83	9,123.10
支付的差旅费及市场推广费、办公费等销售、管理费用	25,963,099.93	24,597,089.40
经营租赁支出		40,000.00
保证金	206,000.00	
其他	560,055.93	
合计	26,735,424.69	24,646,212.50

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(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
委托理财产品	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

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
委托理财产品	40,000,000.00	20,000,000.00
合计	40,000,000.00	20,000,000.00

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

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

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	8,446,188.32	10,680,380.91
加：资产减值准备	1,296,003.88	1,785,046.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,185,444.95	8,023,551.85
无形资产摊销	687,744.96	574,752.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-258,327.12	-623,237.87
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,306.63	-156,449.66
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,812,671.55	2,636,545.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-37,255,633.55	-31,179,598.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,961,830.60	-16,441,185.92
经营活动产生的现金流量净额	-12,789,726.14	-24,700,194.53
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	27,152,707.60	29,867,652.88
减：现金的期初余额	63,029,087.25	58,586,236.30
现金及现金等价物净增加额	-35,876,379.65	-28,718,583.42

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	18,437,466.46
其中：	--
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	18,437,466.46

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	27,152,707.60	63,029,087.25
其中：库存现金	31,210.31	26,650.65
可随时用于支付的银行存款	27,121,497.29	63,002,436.60
三、期末现金及现金等价物余额	27,152,707.60	63,029,087.25

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

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

(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
兰州三元药业有限责任公司	2019年05月31日	24,480,000.00	51.00%	现金收购	2019年05月31日		5,005,164.96	822,757.71

其他说明：

购买日的确定依据系根据《企业会计准则第20号——企业合并》的规定，本公司实际取得三元药业有限公司控制权的日期。具体确定依据如下：2019年5月本公司“拟收购三元股权转让协议”获公司第三届董事会第九次会议决议通过，公司聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司对三元药业进行资产评估，聘请瑞华会计师事务所对三元药业进行审计，5月17日，签订股权转让协议，5月30日本公司正式派驻董事长、财务总监、监事到三元公司就任，6月4日完成工商登记变更。

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	24,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,697,733.51
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,782,266.49

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并对价中被合并净资产公允价值以经深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的“鹏信资评报字[2019]第 S087 号”《资产评估报告》所按基础法和收益法确定的估值结果确定。若三元公司未达到业绩承诺，本公司将进行商誉减值测试。

大额商誉形成的主要原因：

三元药业的合并成本按审计和评估机构确定的金额确认，该金额高于可辨认净资产的公允价值，原因是三元药业已取得医药经营资质证书，包括药品经营许可证、医疗器械经营许可证、GSP认证证书等，承接了原“三源药业”的医药经销业务、客户及供应商资源，有助于增强公司盈利能力，延伸公司产业链布局及业务整合，进一步提升公司综合竞争实力，实现公司整体战略规划，有助于公司的长远发展。

其他说明：

不适用

(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
货币资金	10,533.54	10,533.54
应收款项	10,990,886.48	10,990,886.48
存货	830,160.25	830,160.25
固定资产	67,013.72	67,013.72
无形资产	0.00	0.00
借款	0.00	0.00
应付款项	236,912.34	236,912.34
递延所得税负债	0.00	0.00
净资产	11,172,026.49	11,172,026.49
减：少数股东权益	0.00	0.00
取得的净资产	5,697,733.51	5,697,733.51

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

可辨认净资产公允价值的确定以三元药业购买日净资产作为购买日可辨认净资产的公允价值。

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

不适用

其他说明：

不适用

(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**

不适用

(6) 其他说明

不适用

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：

不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

 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：

不适用

6、其他

不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
甘肃神康医药科技有限公司	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺	药材贸易	100.00%		投资设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号	项目投资、管理	100.00%		投资设立
吉尔吉斯新丝路有限公司	吉尔吉斯共和国	吉尔吉斯共和国比什凯克市五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	投资设立
兰州三元药业有限责任公司	甘肃省兰州市	甘肃省兰州市城关区张掖路街道延寿巷8号	中药材、中药饮片、中成药、医疗器械等	51.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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
兰州三元药业有限责任公司	49.00%	403,151.28	0.00	403,151.28

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
兰州三元药业有限责任公司	17,775,806.62	276,984.44	18,052,791.06	6,058,006.86	0.00	6,058,006.86						

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
兰州三元药业有限责任公司	5,005,164.96	822,757.71	822,757.71	17,531.69				

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认的损	本期未确认的损失（或本期分	本期末累积未确认的损失

	失	享的净利润)	
--	---	--------	--

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

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
- 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
- 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
- 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
- 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

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
西北永新集团有限公司	兰州市城关区北龙口永新化工园区	企业管理服务	8,402.00	26.10%	26.10%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

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

西北永新集团甘肃管业有限公司	受同一控制人控制
西北永新集团天水天虹物产管理有限公司	受同一控制人控制
西北永新涂料有限公司	受同一控制人控制
西北永新兰州管理咨询公司	受同一控制人控制
西北永新兰州宾馆有限公司	受同一控制人控制
甘肃永新涂装工程有限公司	受同一控制人控制
西北永新甘肃物业有限公司	受同一控制人控制
兰州永新大贸贸易有限责任公司	受同一控制人控制
西北永新置业有限公司	受同一控制人控制

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

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

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

关联担保情况说明

(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
关键管理人员报酬	654,729.10	568,742.29

(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

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款：	西北永新集团有限公司	476.55	476.55

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

5、其他

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

(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

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

其他说明

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

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	187,891,864.51	100.00%	11,569,191.36	6.16%	176,322,673.15	169,585,629.86	100.00%	10,725,291.50	6.32%	158,860,338.36
其中:										
合计	187,891,864.51		11,569,191.36		176,322,673.15	169,585,629.86		10,725,291.50		158,860,338.36

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: 11569191.36 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	187,891,864.51	11,569,191.36	6.16%
合计	187,891,864.51	11,569,191.36	--

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)	147,088,545.30
1 至 2 年	40,124,156.21
2 至 3 年	669,197.00
5 年以上	9,966.00
合计	187,891,864.51

(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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	10,725,291.50	843,899.86			11,569,191.36
合计	10,725,291.50	843,899.86			11,569,191.36

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

本公司本年按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额92,627,294.00元，占应收账款期末余额合计数的比例49.30%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额6,032,204.60元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

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	7,245,104.06	6,812,981.78
合计	7,245,104.06	6,812,981.78

(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
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	8,082,936.39	7,619,322.22
合计	8,082,936.39	7,619,322.22

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)	
2019 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

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	692,048.63
1 至 2 年	7,242,752.98
2 至 3 年	98,828.89
5 年以上	49,305.89
合计	8,082,936.39

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	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	806,340.44	31,491.90		837,832.34
合计	806,340.44	31,491.90		837,832.34

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	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
单位 1	技术转让费	6,961,392.00	1-2 年以内	86.12%	696,139.20
单位 2	服务费	370,000.00	1 年以内	4.58%	18,500.00
单位 3	电费	143,407.62	1 年以内	1.77%	7,170.38
单位 4	会费	74,343.93	1-2 年	0.92%	3,717.20
单位 5	设备款	59,400.00	1 年以内	0.73%	2,970.00
合计	--	7,608,543.55	--	94.13%	728,496.78

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	39,480,000.00		39,480,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	39,480,000.00		39,480,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃神康医药科技有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
兰州三元药业有限责任公司		24,480,000.00		24,480,000.00		
合计	15,000,000.00	24,480,000.00		39,480,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
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	99,259,155.92	64,190,543.74	109,302,494.00	68,697,657.28
其他业务	2,007,969.47	983,656.44	1,637,395.79	357,731.16
合计	101,267,125.39	65,174,200.18	110,939,889.79	69,055,388.44

是否已执行新收入准则

 是 否

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		400,005.00
银行理财产品投资收益	258,327.12	223,232.87
合计	258,327.12	623,237.87

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	1,857,062.04	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	451.74	
减：所得税影响额	278,627.07	
合计	1,578,886.71	--

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	1.11%	0.0265	0.0265
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.89%	0.0213	0.0213

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

4、其他

第十一节 备查文件目录

- 1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
 - 2、载有公司法定代表人签名的2019年半年度报告。
 - 3、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的原稿。
- 以上备查文件的备置地点：陇神戎发证券事务部。