



甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2021 年半年度报告

2021-045

2021 年 08 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。

本报告中涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成本公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

公司在经营中可能面对的风险已在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十、公司面对的风险和应对措施”进行详细描述，敬请投资者仔细阅读。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	6
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理.....	24
第五节 环境和社会责任	25
第六节 重要事项.....	26
第七节 股份变动及股东情况	32
第八节 优先股相关情况	37
第九节 债券相关情况	38
第十节 财务报告.....	39

备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的2021年半年度财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

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、甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
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》
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	希格玛会计师事务所（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
甘肃农垦集团	指	甘肃省农垦集团有限责任公司
普安制药	指	甘肃普安制药股份有限公司
丝路基金	指	甘肃长城兴陇丝路基金（有限合伙）
兴陇资本	指	甘肃兴陇资本管理有限公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 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
变更后的股票简称（如有）	无		
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		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
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 10 号	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	lsrfzq@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

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

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 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	107,683,437.23	95,490,953.39	12.77%
归属于上市公司股东的净利润（元）	293,520.82	-10,540,763.94	102.78%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	-5,555,989.36	-11,694,688.05	52.49%
经营活动产生的现金流量净额（元）	16,197,578.91	-30,021,685.46	153.95%
基本每股收益（元/股）	0.0010	-0.0347	102.88%
稀释每股收益（元/股）	0.0010	-0.0347	102.88%
加权平均净资产收益率	0.04%	-1.47%	1.51%
	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）	815,324,593.32	866,661,236.00	-5.92%
归属于上市公司股东的净资产（元）	729,649,769.88	729,356,249.06	0.04%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,252,480.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,276,079.48	
减：所得税影响额	923,002.24	
少数股东权益影响额（税后）	-243,952.77	
合计	5,849,510.18	--

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

适用 不适用

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

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司所属行业特点

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，对于保护和增进人民健康、提高生活质量、促进经济发展和社会进步具有十分重要的作用。随着人民生活水平的提高、老龄化加速，医疗保健需求不断增长，在国民经济中占据着越来越重要的位置。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，国家医药卫生体制改革不断深化、政策频出，医药行业进入深化改革和调整阶段，医药行业逐步从高速发展向高质量发展转型，挑战与机遇并存。国家基本药物、药品招投标、药品集中采购、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。

2、所属行业发展情况

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。2019年10月，习近平总书记对中医药工作作出重要指示强调，要遵循中医药发展规律，传承精华，守正创新，加快推进中医药现代化、产业化，坚持中西医并重，推动中医药事业和产业高质量发展，推动中医药走向世界，充分发挥中医药防病治病的独特优势和作用，为建设健康中国贡献力量。为深入贯彻习总书记关于中医药工作重要论述，国务院发布《关于促进中医药传承创新发展的意见》，对中医药传承创新发展作出总体安排部署。在2020年抗击新冠疫情的斗争中，我国传统医药与现代医学一起全面地参与抗疫斗争并且取得了突出战果，彰显了中医药的独特价值。2021年2月国务院办公厅《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》的发布，全面开启了中医药事业健康发展的新征程。2021年3月5日，国务院总理李克强在政府工作报告中提出，“持续推进健康中国行动”、“坚持中西医并重，实施中医药振兴发展重大工程”，国家对中医药发展加大扶持力度，中医药振兴发展将迎来新的格局。2021年4月，国家卫生健康委、国家中医药局联合发布《关于印发推进妇幼健康领域中医药工作实施方案（2021-2025年）的通知》（国卫妇幼函〔2021〕86号），为落实各级妇幼保健机构开展中医药服务，发挥中医药在妇女儿童预防保健和疾病诊疗中的独特作用提供了重要遵循。2021年5月，习总书记在河南省南阳市考察时进一步强调，要发展中医药，注重用现代科学解读中医学原理，走中西医结合的道路。2021年6月，为进一步推动中医药传承创新发展，提升中医药服务可及性和可得性，国家卫生健康委、国家中医药局、中央军委后勤保障部卫生局联合制定了《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》（国卫医函〔2021〕126号），意见要求进一步加强综合医院中医药工作，促进综合医院中西医协同发展。

医药行业的发展与国家医疗改革系列政策的实施息息相关，特别是医保政策对医药行业的影响巨大，医保药品约占中国药品市场规模的60%以上，医保资金已经成为医药市场最大的购买方，医保基金及医保政策的调整成为决定行业增速的最大变量。2021年1月，国务院办公厅发布的《关于推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展的意见》（国办发〔2021〕2号）对发挥医保基金战略性购买作用，推动药品集中带量采购工作常态化制度化开展作出指示。2021年5月，《国务院办公厅关于印发深化医药卫生体制改革2021年重点工作任务的通知》（国办发〔2021〕20号）指出，要完善符合中医药特点的医保支付政策。

新一轮医药卫生体制改革实施以来，我国基本医疗卫生制度加快健全，人民健康状况和基本医疗卫生服务的公平性可及性持续改善。受公立医院改革、“医保控费”、“招标二次议价”、“两票制”、“带量采购”、“限制辅助用药”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，公司主要药品销售面临较大的压力，但随着国家支持中医药产业发展、国家经济发展及国民健康意识的增强，中药在患者和医生中认可度逐步提高，以及健康中国战略的全面推进，公立医院改革及分级诊疗制度加快推进，医保覆盖范围的不断扩大以及我国老龄社会的到来，中医药产业将进一步得到广泛发展，从而也将带动中药产品的市场需求不断扩大。

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、国家中医药管理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，一篇论文入选“第四届中国科协优秀科技论文”。此外，元胡止痛滴丸基于其药理功效的质量标志物研究被载入《中药质量标志物理论与实践》专著论述，并正式出版发行。

对医药产品而言，影响中药产品的销售因素主要是消费者的收入水平和消费意愿，同时，医药流通市场的发展以及消费渠道的多样化，大大降低了中药行业的下游终端成本，使患者能以更低廉的价格消费各类医药产品。中国医药流通产业近十年来持续保持快速增长，但受制于国家集中采购、国家医保费用管控加强、医联体的推进和重点监控药品目录的执行，药品销售额增速出现了逐步放缓的趋势。医药行业整体增速放缓，药品销售面临较大的压力。

3、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、原料药的生产及销售。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》（2019版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有理气、活血、止痛的明确功效，产品剂型先进、效力持久、副作用小，绿色安全、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗中度及慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，也可做辅助类药品综合组方用药。元胡止痛滴丸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，主要销售于医院终端。

4、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责任制，对原材料的采购流程和质量控制有严格标准，包括中药材供应商的评价及选择程序、中药材采购岗位职责和设置、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。2021年下半年，公司将加强营销队伍建设，通过建立有效的激励机制，落实目标责任考核，完善市场化用人机制，督促市场销售上量；积极调整营销方案，强化医药市场风险管控；坚持“临床与OTC同步，临床带动OTC”的战略定位，合理布局OTC市场，尽快打通销售盲点，稳步提升产品市场覆盖率；致力于品牌建设，加大力度整治营销环境，发挥学术推广传播引导功能，推进线上销售，丰富销售模式；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。

5、产品市场地位

我国药品市场最大的销售终端在医院，其销售规模约是零售药店终端的三倍，2020年公立县级以上医院销售占比为64.0%；零售药店销售占比为26.3%；公立基层医疗销售占比为9.7%。近年来，随着公立医院销售趋于饱和，市场增速将持续放缓，销售比重也在不断降低，由2011年的68.7%降至64.0%。2020年，受新冠疫情影响，中国医药终端市场规模达16,437亿元，同比下降8.5%；2020年，中国药品零售市场规模达4,330亿元,同比增长3.2%，其中，实体药店为4,087亿元，同比增长0.7%，销售占药品零售总额的94.39%，网上药店为243亿元，同比增长75.6%，销售占药品零售总额的5.61%。2011-2019年，我国药品基层医疗终端市场规模呈现逐年上升趋势，2020年乡镇卫生院终端销售首次出现下降，主要是乡镇卫生院的用药以常见病、多发病用药为主，疫情期间，人民居家隔离，减少往来，戴口罩，使得常见病、多发病的患病人数减少，就诊患者的减少使得乡镇卫生院的销售额大幅下降。2020年，我国药品基层医疗终端市场销售额达1,595亿元，同比下降11.8%，其中乡镇卫生院为875亿元，同比下降23%，城市社区卫生中心为738亿元，同比增长6.1%。

我公司属于生产企业，上游为原药材及物料供应商，货源充足，质量稳定；下游是商业配送公司及各级医疗机构。公司根据产品的特点，立足新农合、基本药物市场，准确定位、创新营销模式，采取品牌塑造、主打产品推广及精耕细作开发县级以下医院的营销措施，着力构建覆盖全国、细化到地县的金字塔式三级立体销售网络。全国有三级医院2,749家，二级医院9,687家，社区乡镇卫生机构713,397家，我公司的产品已进入三级医院364家，二级医院1,312家，社区乡镇卫生机构6,356家，覆盖率分别占其总量的13.24%、13.54%和0.89%。公司已与1000余家经销商建立了良好的合作关系，其中包括国药控股、广药集团、华润医药、上海医药等大型医药商业企业，药品在全国31个省、市、自治区均有销售，终端医疗机构客户达到万余家，通过经销商遍布全国的配送网络和销售渠道，随着国民健康意识的提高和对传统中医药认可度的提升，公司主打产品元胡止痛滴丸二次开发及专业化学术推广的持续推进，公司可以有效提高产品的销售规模及市场占有率。

6、竞争的优势劣势及主要业绩驱动因素

创新药本身的研发难度很大，而中药创新药因其产品本身的特殊性，更是难创新,2016-2020年,国家药审中心（CDE）总共只批准6个中药新药，而2020年则有3个中药创新药上市，这为中医药发展带来一大利好。心脑血管疾病、骨骼肌肉疾病和呼吸系统疾病是中药大品种的优势领域，408个在医院销售过亿的中

药品种中，有331个是医保品种，占比为 81%，有371个是独家产品，占比 91%，中成药产品要做大做强，独家品种和进入医保目录是基本门槛。公司目前在销的4个独家产品中，元胡止痛滴丸为国家基药和国家医保甲类产品，七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊、鞣酸小檗碱膜在政策资质上具有一定优势。近年来，国内止痛药市场呈现稳健增长的态势，自2010年起，口服中药止痛药达到20%以上的增速，主要得益于妇科调经药和心脑血管止痛类药物市场的增长。

止痛药按照药物性质可分为化学药止痛药和中药止痛药。化学药虽有止痛快的效果，但同时会对病灶的准确诊断带来误差。而中医认为疼痛发生的机理多为“不通则痛”，即气血受到各种因素的影响发生郁滞、冲逆和瘀结等，从而引起脏腑、经络等局部的疼痛。由于中药在我国居民的健康意识中存在根深蒂固的影响，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要缓慢，但由于其确切性和“标本兼治”的优势，故中药止痛药在多种慢性病痛症领域增长迅速，市场潜力巨大。

公司主打产品元胡止痛滴丸在适应症状和临床使用上与医疗机构使用的同类中成药产品有所区别；元胡止痛滴丸的直接竞争产品为元胡止痛制剂药物，包括片剂、胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂和口服液等。目前我国生产元胡止痛制剂药物的企业有200余家，其中以生产片剂的企业最多，其次为胶囊剂型；元胡止痛滴丸为我公司独家生产，凭借滴丸剂自身生物利用度高、起效快、不成瘾、毒副作用小等优势，产品疗效受到患者和市场的认可，销售收入保持在较高水平。

公司产品结构单一，销售收入和经营业绩存在对单品种依赖的风险，药品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%，如果出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。

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

报告期内公司保健食品黄芪当归胶囊获得泰国保健食品注册证书：

产品名称	注册国别	注册分类	功能主治	注册批准单位
黄芪当归胶囊	泰国	保健食品	对辐射危害有辅助保护功能，其三大主要功能为抗辐射、抗氧化、提高免疫力。	泰国卫生部

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

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、核心竞争力分析

（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4个独家品种。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国家“中药保护品种”保护期于2017年6月17日到期，公司已经获得元胡止痛滴丸生产相关的制剂及其制备工艺的发明专利和可消毒的滴丸剂制冷系统的实用新型专利，并对相关的工艺及参数采取了保密措施，通过对元胡止痛滴丸进行二次深度研究形成多个开发成果，全面提升了该产品的科技含量和技术壁垒，防范同类产品市场竞争加剧的风险。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、消化病分册正式刊载，入选2018年中药大品种科技竞争力排行榜上榜品种，元胡止痛滴丸二次开发项目论文入选“第四届中国科协优秀科技论文”；元胡止痛滴丸、七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片获得新加坡共和国中成药药品注册备案许可。

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。近年来，甘肃省出台系列发展陇药产业发展政策措施，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；在《关于支持陇药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；2020年5月，甘肃省委省政府发布《关于促进中医药传承创新发展的若干措施》，明确打造中药加工产业集群，加快推动甘肃省中医药传承创新发展；2021年3月，甘肃省人大常委会通过的《甘肃省中医药条例》对中医药产业发展设立专章，规定统筹行业规划，打造陇药名优品牌，推动陇药产业集聚发展，培育中药龙头企业，进一步坚定了甘肃省由中医药资源大省向中医药强省跨越的发展目标。

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，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。2021年上半年，为进一步扩展公司原有业务领域，丰富公司产品品种，公司拟收购普安制药95%股权，本次收购预案已经公司董事会审议通过并对外公告。本次收购事项如果获批完成，将进一步丰富公司产品品种。同时，依托公司现有的产品与生产体系，充分发挥上市公司的管理优势、品牌优势，凭借主打产品元胡止痛滴丸积累的推广经验和销售渠道，整合普安制药的产品线与营销体系，实现并购协同效应，提高上市公司销售收入，提升上市公司产品的市场占有率与可持续发展能力，有利于进一步增强上市公司主营业务的市场竞争力。

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多年的医药行业 and 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、2021年3月29日，公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司获得公司保健食品黄芪当归胶囊泰国注册证书，详见公司于2021年4月1日在巨潮资讯网发布的《关于公司保健食品获得泰国注册证书的公告》（2021-007）。

2、2021年4月12日，公司原《药品生产许可证》到期。2021年4月13日，公司收到甘肃省药品监督管理局换发的《药品生产许可证》，详见公司于2021年4月15日在巨潮资讯网发布的《关于取得<药品生产许可证>的公告》（2021-009）。

三、主营业务分析

概述

近年来，国家医药卫生体制改革的不断深化与提速，医药市场格局不断变革重构，对医药行业带来了较大冲击、调整，受“医保控费”、“招标二次议价”、“分级诊疗”、“两票制”、“一致性评价”、“临床实验数据核查”、“集中带量采购”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，药品生产销售面临较大的压力。根据国家统计局数据显示，2020年全国医药制造业营业收入在经历了两个季度的下降之后，8月份起由负增长转为正增长，全年医药制造业营业收入为24,857.3亿元，同比增长仅为4.07%。

报告期内，公司紧盯全年经营业绩责任目标，深化营销改革调整，落实重点改革任务，推进重大资产重组和工程项目建设，狠抓安全生产和质量管理，较好地完成了上半年各项工作，实现了经营业绩稳中向好。2021年上半年，公司实现营业收入10,768.34万元，较上年同期增长12.77%；实现归属于上市公司股东的净利润29.35万元，较上年同期增长102.78%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-555.60万元，较上年同期增长52.49%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、生产方面。报告期内，公司生产部门坚持质量为本，持续加强职工教育培训，强化GMP规范管理，确保产品质量不断提升；严格落实安全责任，树牢安全发展理念，全面加强成本控制、过程管理和工艺改进，挖掘降本增效潜能，提高经济效益，较好地完成了生产供货任务。

2、研发方面。报告期内，公司依托现有的省级重点实验室、省级企业技术中心和省级工程实验室三个省级技术创新平台，重点围绕元胡止痛滴丸大品种培育及其他产品在生产、质量等方面开展了一系列研究工作。报告期内，继续推进藤茶解酒片、鞣酸小檗碱膜质量标准提升研究等跨年转接科研项目6项，并对元胡止痛滴丸增加对骨科的适应症、元胡止痛滴丸高温低温稳定性研究、鞣酸小檗碱生产工艺研究、酸枣仁油滴丸原料及工艺研究、消栓通络片持续稳定性研究等5个新增项目进行立项研究。报告期内，完成了3个实用新型专利的申报，完成了省级工程实验室复审考核工作。

3、营销方面。报告期内，营销中心围绕年度销售目标，按照“挖潜力、抓重点、保底数、争增量”的总体思路，综合研判市场，深挖问题根源，深入推进营销创新管理改革，因地制宜，适度调整营销策略和营销管理模式；建立健全管理体制，规范营销市场秩序；加强主要领导包抓市场管理，深入开展市场调研，明确产品定位，聚焦关键、细分市场、攻坚突破；加大OTC市场开发力度，多方位构建学术推广体系，配套完善营销服务体系。上半年，实现了整体销量同比稳步提升。子公司新丝路公司积极开拓海外市场，不断加强与海外客户的开发合作，中药材出口业务发展稳中向好。报告期内，实现外销业务收入977万元，同比上升188.20%，并顺利获得黄芪当归胶囊泰国保健食品注册证书。

4、公司治理方面。围绕国企改革三年行动，细化落实重点改革任务，推动企业改革发展步入纵深；加强党的领导与完善公司治理相统一，积极推进内控建设，强化内部控制，规范“三会”运行，提升法律事务、重大事项把控及内部审计水平；全面推进组织架构及管理流程优化，完善公司经理层任期制、契约化、职业经理人管理机制，全面推行经营目标责任书管理；加强人才队伍培养，不断推进市场化选人用人机制；

积极探索降本增效新路径，促进安全生产和质量提升，全面加强营销改革、企业文化和品牌宣传；发挥上市公司平台优势，积极推进重大资产重组项目，健全上市公司信息披露管理、投资者关系管理等工作，不断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。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	107,683,437.23	95,490,953.39	12.77%	
营业成本	77,485,573.68	71,755,713.57	7.99%	
销售费用	21,262,247.88	18,944,841.54	12.23%	
管理费用	10,267,310.10	10,261,667.79	0.05%	
财务费用	-211,240.65	403,255.31	-152.38%	报告期财务费用较上年同期下降 152%，主要是报告期归还银行贷款，利息支出减少所致。
所得税费用	-315,550.58	-1,155,317.40	72.69%	报告期所得税费用较上年同期增长 72.69%，主要是报告期利润总额增加所致。
研发投入	2,554,476.05	2,951,560.07	-13.45%	
经营活动产生的现金流量净额	16,197,578.91	-30,021,685.46	153.95%	报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 153%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 644 万元，购买商品、接受劳务支付的现金减少 3037 万元等影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-13,942,063.21	-3,623,810.58	-284.73%	报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 285%，主要是使用闲置自有资金购买结构性存款产品的现金支出影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-70,584,055.55	52,521,968.15	-234.39%	报告期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 234%，主要是归还疫情流动资金贷款 2000 万元及归还甘肃药业集团提供的财务资助借款 5000 万元影响所致。

现金及现金等价物净增加额	-68,328,539.85	18,875,543.68	-462.00%	报告期现金及现金等价物较上年同期下降462%，主要是投资活动产生的现金流量净额减少，筹资活动产生的现金流量净额减少所致。
--------------	----------------	---------------	----------	--

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
滴丸剂类	61,497,039.26	39,157,645.31	36.33%	18.12%	17.05%	0.58%
物流配送	18,901,861.55	15,815,119.81	16.33%	15.08%	6.17%	7.02%
农副产品配送	12,693,113.09	12,035,967.62	5.18%	367.81%	352.68%	3.17%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产、负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,860,217.21	6.12%	118,188,757.06	13.64%	-7.52%	
应收账款	136,279,602.44	16.71%	159,416,843.10	18.39%	-1.68%	
存货	62,459,689.03	7.66%	41,553,533.55	4.79%	2.87%	
投资性房地产	80,890,225.15	9.92%	64,496,889.11	7.44%	2.48%	
长期股权投资		0.00%				
固定资产	265,992,710.28	32.62%	291,165,022.16	33.60%	-0.98%	
在建工程	36,912,743.02	4.53%	35,597,729.81	4.11%	0.42%	
短期借款			70,065,755.55	8.08%	-8.08%	

合同负债	4,503,025.13	0.55%	3,898,716.11	0.45%	0.10%	
------	--------------	-------	--------------	-------	-------	--

2、主要境外资产情况

适用 不适用

3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末公司不存在资产权利受限的情况

六、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
1,105,838.91	3,984,745.48	-72.25%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

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	1,011,499.29	33,122,990.58	自筹	100.00%	0.00	0.00	无		
合计	--	--	--	1,011,499.29	33,122,990.58	--	--	0.00	0.00	--	--	--

				9.29	90.58							
--	--	--	--	------	-------	--	--	--	--	--	--	--

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

公司报告期不存在委托理财。

(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。

七、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
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（不含 疫苗）、医疗 器械、预包 装食品、乳 制品(含婴幼 儿配方奶 粉)、消杀用 品（不含危 险化学品） 日用百货、 文化用品、 劳保用品、 教学设备、 五金交电、 机械设备、 实验室设备 的销售；从 事货物及技 术的进出口 业务（国家 限定和禁止 进出口的货 物及技术除 外）；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	10,000,000.0 0	39,952,544.6 0	21,332,702.4 2	21,636,315.9 3	2,516,439. 26	1,389,466.65

		动)。						
甘肃神康医药科技有限公司	子公司	主营地产中药材（仅限按照农副产品管理的未经炮制的中药材，国家限制或禁止的品种除外）购销、种植；一类医疗器械销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	5,000,000.00	1,429,708.55	425,577.36	0.00	-9,190.32	-9,190.32
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、保健食品销售、一类和二类医疗器械销售、冷冻冷藏食品、水产品、冷鲜畜禽产品、蔬菜、水果、生鲜肉类、牛羊肉、农副产品、厨房用品、日用品、散装食品（含熟食）、酒类饮料、粮油杂粮等销售；经济信息咨询、企业管理、	10,000,000.00	15,797,127.00	10,095,752.60	16,734,372.42	252,156.35	252,156.35

		企业管理咨询、企业管理咨询营销策划、技术开发、技术推广服务、技术转让、会议服务、项目投资、资产管理。(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)。						
--	--	---	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1.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”)于2018年7月成立,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,主要从事药品和医疗器械的销售,客户主要是甘肃省内医院。

三元药业为公司下属医药流通平台,将推动公司产业链延伸布局与业务整合,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。

2.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,主要从事海内外项目投资、资产管理、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等业务。为积极响应国家“一带一路”倡议、抢抓“一带一路”机遇,新丝路公司积极开拓东亚、中亚、东南亚、欧洲等地区的中医药市场,推进公司中药品种在中亚四国、泰国等国的药品注册及相关业务合作,已在俄罗斯以生物活性添加剂类别完成七味温阳胶囊、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种中药产品的注册并开展出口销售;在新加坡以药品类别完成元胡止痛滴丸、七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片4种中成药产品的注册;在泰国以保健食品类别完成黄芪当归胶囊产品的注册。同时,新丝路公司与中国台湾地区,以及韩国、印尼等国开展中药材出口贸易,积极推进甘肃省道地药材走出去,积累了一定的医药出口贸易经验。

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。

九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、行业政策风险。随着国家医药卫生体制改革不断深化，医药市场格局不断变革重构，受公立医院改革、“医保控费”、“招标二次议价”、“两票制”、“带量采购”、“限制辅助用药”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，药品销售面临较大的压力。公司积极采取应对措施，不断规范管理、强化营销、提升公司治理水平，采取积极措施应对政策变化可能带来的风险，重点通过营销渠道整合、队伍建设、等级医院开发、OTC市场开拓和营销模式创新等手段，加强专业化学术支撑，整合各种资源提升产品品牌度和市场占有率，努力推进公司健康可持续发展。

2、单一产品依赖风险。公司药品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。近年来，公司针对元胡止痛滴丸在轻中度及慢性疼痛领域绿色安全、起效快、不成瘾的独特优势，结合国家扶持与规范中医药发展的政策机遇，持续推进元胡止痛滴丸中药大品种培育、二次深度开发及新增适应症研发，提高产品技术保护壁垒并形成多个二次开发成果，全面提升该产品的科技含量和技术壁垒；持续加强营销网络建设，进一步巩固基层医疗机构市场，重点开发等级医院市场，全面提升市场占有率；加大独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及特色保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度；同时拟通过并购重组等方式推进行业优质资源整合，通过合作开发、技术转让等方式增加丰富公司产品品种，提升公司产能利用率，增强企业盈利能力。

3、基本药物目录调整的风险。我国实行基本药物制度，公办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。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。公司元胡止痛滴丸为国家基药品种、全国独家生产品种，独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。公司持续开展元胡止痛滴丸二次开发、临床路径终端应用研究，同时全面强化营销网络建设及产品服务、学术支撑，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、产能扩大带来的销售风险。公司“年产100亿粒滴丸剂生产基地建设项目”于2016年10月通过GMP认证并全面投产后，产能全面提升、运营费用增加，包括原材料价格波动等因素，影响产品成本上升，对公司的经营业绩产生不利影响；叠加近几年宏观经济形势、国家医药行业政策调整及新冠肺炎疫情影响，导致公司产品销售未达预期目标、新增产能未有效释放。公司将持续通过强化企业管理、提升规范运营能力，重点推进营销改革创新，加强市场开拓，努力扩大销售规模，拓展市场份额，同时加大中医药走出去步伐，推进产业并购及产业链延伸，积极培育新的经济增长点，提高产品市场竞争力，进一步提升企业业绩水平。

5、商誉减值风险。2019年，公司以现金方式收购了兰州三元药业有限责任公司51%的股权，本次交易完成后，公司将形成一定金额的商誉，若未来受行业发展趋势的变化、市场环境、经营管理等因素影响，三元药业业绩承诺不能如期完成，则公司可能存在商誉减值的风险，将直接减少公司的当期利润。为防范收购形成的商誉减值风险，公司与收购交易对方签署业绩承诺协议，约定未来三年三元药业的业绩完成情况以及对收购交易对方的补偿措施，并向三元药业派驻管理人员，参与公司的经营管理，在业绩承诺期间，根据实际经营情况对形成的商誉进行减值测试。2020年度，三元药业未达到相应年度业绩承诺水平。三元药业业绩承诺期累计实现扣除非经常性损益后的净利润9,661,668.51元，较累计承诺实现的14,000,000.00元少4,338,331.49元。根据协议约定，交易对方（王青川）应向公司支付补偿款4,425,098.12元。报告期内，公司已收到交易对方（王青川）支付三元药业2020年度业绩承诺补偿款项442.51万元。

6、应收账款的风险。2019年末、2020年末和2021年半年度末，公司应收账款余额分别为17,210.77万元、15,941.68万元和13,627.96万元，占同期流动资产的比例分别为61.63%、47.86%和46.34%，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1500万元不等的信用额度，货款回收期一般为90—180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并不断完善应收财款风险管控措施，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。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	年度股东大会	38.21%	2021 年 05 月 11 日	2021 年 05 月 12 日	《2020 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2021-029）

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

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

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境与社会 责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名称	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产经营的影响	公司的整改措施
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	无	无	无	无	无

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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，自建有污水处理设施，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。

未披露其他环境信息的原因

无

二、社会责任情况

近年来，公司在控股股东的领导下，按照控股股东的统一安排和筹划，积极分担对接，开展扶贫脱贫工作。公司将按照甘肃药业集团的统一安排开展脱贫帮扶各项工作。

第六节 重要事项

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

适用 不适用

公司报告期不存在由公司实际控制人、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。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在上市公司发生控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

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
甘肃普安制药有限公司	公司控股股东甘肃药业集团持有普安制药49%的股份；公司间接控股股东甘肃国投间接合计持有其100%的股份。	预付采购	药品采购	参照市场价格公允定价	参照市场公允价格	814.38	62.18%	1,300	否	先款后货	市场公允价格	2021年04月16日	2021-019
合计				--	--	814.38	--	1,300	--	--	--	--	--
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				2021年4月15日，公司召开第四届董事会第二次会议审议通过《关于2021年度日常									

交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	关联交易预计的议案》，根据公司控股子公司三元药业业务发展的需要，代理销售关联法人普安制药生产的药品，预计公司控股子公司三元药业 2021 年度日常关联交易总额不超过 1300 万元。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董事会审批权限范围内，无需提交股东大会审议。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，三元药业已全额支付药品采购款项。
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、与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

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

6、其他重大关联交易

适用 不适用

报告期内，公司拟以发行股份和支付现金相结合的方式，购买甘肃农垦集团、甘肃药业集团合计持有的普安制药95%股权并募集配套资金。本次交易前，重组交易对方甘肃药业集团为上市公司控股股东，甘肃农垦集团为上市公司间接控股股东甘肃国投100%持股的子公司，本次募集资金发行的股份由甘肃药业集团、丝路基金、兴陇资本认购，甘肃药业集团为公司控股股东，丝路基金和兴陇资本为公司间接控股股东甘肃国投实际控制企业。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，本次发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金交易构成关联交易。关联董事、关联监事已在审议本次交易相关议案时回避了表决，独立董事已对本次交易相关事项进行了事前认可，并发表同意的独立意见。

报告期内，公司已严格按照中国证监会和深圳证券交易所关于重大资产重组和关联交易相关法律、法规和规范性文件，履行了本次交易相关审批程序和信息披露义务。具体内容已发布于中国证监会指定的信息披露网站巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。

本次交易预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次交易的各项工作。截至本报告披露之日，本次交易所涉及的审计、评估等工作仍在正常进行中，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会及股东大会

审议本次交易的相关事项，公司将按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌公告》（公告编号：2021-023）	2021 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌进展公告》（公告编号：2021-026）	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案（摘要）》	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《第四届董事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-031）	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《第四届监事会第四次会议决议公告》（公告编号：2021-032）	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的一般风险提示暨公司股票复牌公告》（公告编号：2021-033）	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《关于暂不召开股东大会的公告》（公告编号：2021-035）	2021 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2021-037）	2021 年 06 月 12 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2021-038）	2021 年 07 月 13 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2021-041）	2021 年 08 月 13 日	巨潮资讯网

十二、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

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%。

3、2019年4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南附楼21间房屋，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5年3个月，自2019年4月02日起至2024年6月29日止，租金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币19.48万元，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	160.8	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160.8万元	否	否
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	兰州国风艺术培训学校	科研办公楼北附楼	2,626.57	2018年06月28日	2024年06月28日	16.15	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16.15万元	否	否
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	兰州国风艺术培训学校	科研办公楼南附楼21间房屋	1,989.85	2019年04月02日	2024年06月29日	5.33	租金收入扣除固定资产折旧	影响公司报告期利润总额	否	否

公司							及无形资产 摊销	5.33 万元		
----	--	--	--	--	--	--	-------------	---------	--	--

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

3、日常经营重大合同

单位：

合同订立公 司方名称	合同订立对 方名称	合同总金额	合同履行的 进度	本期确认的 销售收入金 额	累计确认的 销售收入金 额	应收账款回 款情况	影响重大合 同履行的各 项条件是否 发生重大变 化	是否存在合 同无法履行 的重大风险

4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2021年3月29日，公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司获得公司保健食品黄芪当归胶囊泰国注册证书，详见公司于2021年4月1日在巨潮资讯网发布的《关于公司保健食品获得泰国注册证书的公告》（2021-007）。

2、2021年4月12日，公司原《药品生产许可证》到期。2021年4月13日，公司收到甘肃省药品监督管理局换发的《药品生产许可证》，详见公司于2021年4月15日在巨潮资讯网发布的《关于取得<药品生产许可证>的公告》（2021-009）。

十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,923,674	0.96%				-509,045	-509,045	2,414,629	0.80%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,923,674	0.96%				-509,045	-509,045	2,414,629	0.80%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,923,674	0.96%				-509,045	-509,045	2,414,629	0.80%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	300,421,326	99.04%				509,045	509,045	300,930,371	99.20%
1、人民币普通股	300,421,326	99.04%				509,045	509,045	300,930,371	99.20%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	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、公司第三届董事会、监事会任期届满六个月后，任期内离任董事、监事和高管人员直接和间接合计持有股份解除限售，解除限售日期为2021年5月10日。

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
孔剑锋	306,832	306,832	0	0	2018年5月22日辞去公司副总经理职务，根据相关规定，公司第三届董事会任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%；任期届满后6个月内不得转让直接和间接所持股份。	2021年5月10日
越庆鑫	202,213	202,213	0	0	2019年3月21日辞去公司职工监事职务，根据相关规定，公司第三届监事会任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%；任期届满后6个月内不得转让直接和间接所持股份。	2021年5月10日

合计	509,045	509,045	0	0	--	--
----	---------	---------	---	---	----	----

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	19,746	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	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	质押、标记或冻结情况		
						持有无限售条件的股份数量	股份状态	数量
甘肃药业投资集团有限公司	国有法人	29.93%	90,785,250		0	90,785,250		
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		
詹显财	境内自然人	2.26%	6,852,464		0	6,852,464		
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		
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	0.84%	2,552,900	-100,000	0	2,552,900	质押	2,552,800
施梁	境内自然人	0.73%	2,220,000	+165,270	0	2,220,000		
钱薇	境内自然人	0.60%	1,829,100	+42,290	0	1,829,100		
苏贵敏	境内自然人	0.58%	1,751,800	-113,000	0	1,751,800		

康永红	境内自然人	0.55%	1,681,183		1,260,887	420,296		
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	股东甘肃药业投资集团有限公司和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直接控股的公司，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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
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					
甘肃药业投资集团有限公司	90,785,250	人民币普通股						
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	6,852,464	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						
兰州天域资产管理有限公司	3,557,600	人民币普通股						
罗林立	2,552,900	人民币普通股						
施梁	2,220,000	人民币普通股						
钱薇	1,829,100	人民币普通股						
苏贵敏	1,751,800	人民币普通股						
甘肃省新业资产经营有限责任公司	1,672,220	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，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	股东甘肃药业投资集团有限公司和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直接控股的公司，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）	公司股东钱薇通过普通证券账户持有 1,443,800 股，通过国泰君安证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 385,300 股，合计持有 1,829,100 股。							

公司是否具有表决权差异安排

适用 不适用

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

是 否

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

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

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

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2021 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	49,860,217.21	118,188,757.06
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,258,547.07	5,139,324.00
应收账款	136,279,602.44	159,416,843.10
应收款项融资		
预付款项	25,664,201.73	2,399,895.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	5,542,266.39	5,178,320.39
其中：应收利息		
应收股利	600,000.00	
买入返售金融资产		
存货	62,459,689.03	41,553,533.55

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	20,178.00	1,224,116.50
流动资产合计	294,084,701.87	333,100,789.72
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	80,890,225.15	64,496,889.11
固定资产	265,992,710.28	291,165,022.16
在建工程	36,912,743.02	35,597,729.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,381,766.04	52,007,048.18
开发支出		
商誉	18,506,677.62	18,506,677.62
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,012,327.89	6,012,327.89
其他非流动资产	7,343,441.45	11,574,751.51
非流动资产合计	521,239,891.45	533,560,446.28
资产总计	815,324,593.32	866,661,236.00
流动负债：		
短期借款		70,065,755.55
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	23,723,117.30	6,528,082.94
预收款项	339,333.30	484,894.02
合同负债	4,503,025.13	3,898,716.11
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	847,130.36	1,619,185.31
应交税费	333,697.57	6,286,686.74
其他应付款	22,490,880.40	14,090,925.72
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	585,393.26	506,833.09
流动负债合计	52,822,577.32	103,481,079.48
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	22,390,500.04	24,043,000.04
递延所得税负债	3,531.14	3,531.14
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,394,031.18	24,046,531.18
负债合计	75,216,608.50	127,527,610.66
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	28,918,472.73	28,918,472.73
一般风险准备		
未分配利润	165,898,104.16	165,604,583.34
归属于母公司所有者权益合计	729,649,769.88	729,356,249.06
少数股东权益	10,458,214.94	9,777,376.28
所有者权益合计	740,107,984.82	739,133,625.34
负债和所有者权益总计	815,324,593.32	866,661,236.00

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	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：		
货币资金	47,737,530.55	92,033,764.78
交易性金融资产	10,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	4,258,547.07	5,139,324.00
应收账款	103,462,256.66	138,091,347.66
应收款项融资		
预付款项	11,292,182.35	1,840,106.83
其他应收款	964,017.12	20,090,852.44
其中：应收利息		
应收股利	600,000.00	
存货	61,952,339.08	37,141,072.59
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	239,666,872.83	294,336,468.30
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	34,914,767.68	34,914,767.68
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	80,890,225.15	64,496,889.11
固定资产	265,779,088.09	290,927,873.70
在建工程	36,912,743.02	35,597,729.81
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	51,367,641.52	51,992,923.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,622,145.52	6,622,145.52
其他非流动资产	7,343,441.45	11,574,751.51
非流动资产合计	536,030,052.43	548,327,080.99
资产总计	775,696,925.26	842,663,549.29
流动负债：		
短期借款		50,047,422.22
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	14,977,388.65	5,124,378.38
预收款项	328,446.30	484,894.02
合同负债	3,610,363.19	3,640,543.33
应付职工薪酬	646,057.42	1,432,806.52
应交税费	2,890,456.27	6,252,559.60

其他应付款	5,048,132.21	25,170,367.38
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	469,347.21	473,270.63
流动负债合计	27,970,191.25	92,626,242.08
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	22,390,500.04	24,043,000.04
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,390,500.04	24,043,000.04
负债合计	50,360,691.29	116,669,242.12
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	28,918,472.73	28,918,472.73
未分配利润	161,584,568.25	162,242,641.45
所有者权益合计	725,336,233.97	725,994,307.17
负债和所有者权益总计	775,696,925.26	842,663,549.29

3、合并利润表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入	107,683,437.23	95,490,953.39
其中：营业收入	107,683,437.23	95,490,953.39
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	113,015,836.57	105,605,388.94
其中：营业成本	77,485,573.68	71,755,713.57
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,657,469.51	1,288,350.66
销售费用	21,262,247.88	18,944,841.54
管理费用	10,267,310.10	10,261,667.79
研发费用	2,554,476.05	2,951,560.07
财务费用	-211,240.65	403,255.31
其中：利息费用	534,966.66	953,814.58
利息收入	812,974.55	605,894.92
加：其他收益	2,252,480.17	966,637.42
投资收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以		

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-1,137,351.41	-2,061,819.89
资产减值损失(损失以“-”号填列)		
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-3,617,270.58	-10,609,618.02
加: 营业外收入	4,939,896.54	52,885.49
减: 营业外支出	663,817.06	270,077.06
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	658,808.90	-10,826,809.59
减: 所得税费用	-315,550.58	-1,155,317.40
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	974,359.48	-9,671,492.19
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	974,359.48	-9,671,492.19
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	293,520.82	-10,540,763.94
2.少数股东损益	680,838.66	869,271.75
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	974,359.48	-9,671,492.19
归属于母公司所有者的综合收益总额	293,520.82	-10,540,763.94
归属于少数股东的综合收益总额	680,838.66	869,271.75
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0010	-0.0347
（二）稀释每股收益	0.0010	-0.0347

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	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入	69,583,410.38	56,176,823.15
减：营业成本	44,992,396.47	36,672,583.23
税金及附加	1,505,159.44	1,264,070.35
销售费用	20,212,001.54	18,027,232.84
管理费用	8,930,831.55	9,565,375.21
研发费用	2,554,476.05	2,951,560.07
财务费用	-505,563.83	335,383.93
其中：利息费用	259,966.66	818,844.46
利息收入	774,670.00	534,284.91

加：其他收益	2,151,480.17	966,637.42
投资收益（损失以“-”号填列）	600,000.00	600,000.00
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		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,022,265.20	-1,761,596.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,376,675.87	-12,834,342.00
加：营业外收入	4,939,896.54	52,885.49
减：营业外支出		201,125.67
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,436,779.33	-12,982,582.18
减：所得税费用	-778,706.13	-1,380,412.28
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-658,073.20	-11,602,169.90
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-658,073.20	-11,602,169.90
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	-658,073.20	-11,602,169.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	136,213,313.34	129,768,730.41
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
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	14,327,016.08	6,319,422.80
经营活动现金流入小计	150,540,329.42	136,088,153.21
购买商品、接受劳务支付的现金	86,249,308.22	116,617,236.67
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	14,623,375.81	13,873,673.58
支付的各项税费	8,274,543.45	7,976,718.74
支付其他与经营活动有关的现金	25,195,523.03	27,642,209.68
经营活动现金流出小计	134,342,750.51	166,109,838.67
经营活动产生的现金流量净额	16,197,578.91	-30,021,685.46
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	450.00	668.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	450.00	668.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,942,513.21	3,624,478.58
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	13,942,513.21	3,624,478.58
投资活动产生的现金流量净额	-13,942,063.21	-3,623,810.58

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		76,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		76,500,000.00
偿还债务支付的现金	70,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	584,055.55	3,978,031.85
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	70,584,055.55	23,978,031.85
筹资活动产生的现金流量净额	-70,584,055.55	52,521,968.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-928.43
五、现金及现金等价物净增加额	-68,328,539.85	18,875,543.68
加：期初现金及现金等价物余额	118,188,757.06	51,634,463.09
六、期末现金及现金等价物余额	49,860,217.21	70,510,006.77

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	106,709,414.00	93,471,901.99
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,535,487.27	5,331,482.61
经营活动现金流入小计	137,244,901.27	98,803,384.60
购买商品、接受劳务支付的现金	53,079,219.14	63,740,476.61
支付给职工以及为职工支付的现金	13,045,901.52	12,441,972.76
支付的各项税费	7,841,164.97	6,397,321.01
支付其他与经营活动有关的现金	43,324,947.78	23,161,511.75
经营活动现金流出小计	117,291,233.41	105,741,282.13

经营活动产生的现金流量净额	19,953,667.86	-6,937,897.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		668.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		668.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,942,513.21	3,424,001.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	10,000,000.00	
投资活动现金流出小计	13,942,513.21	3,424,001.59
投资活动产生的现金流量净额	-13,942,513.21	-3,423,333.59
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		50,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		50,000,000.00
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	307,388.88	3,835,291.85
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	50,307,388.88	23,835,291.85
筹资活动产生的现金流量净额	-50,307,388.88	26,164,708.15
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	-44,296,234.23	15,803,477.03
加：期初现金及现金等价物余额	92,033,764.78	41,976,281.71
六、期末现金及现金等价物余额	47,737,530.55	57,779,758.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度														
	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、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73		165,604,583.34		729,356,249.06	9,777,376.28	739,133,625.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73		165,604,583.34		729,356,249.06	9,777,376.28	739,133,625.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											293,520.82		293,520.82	680,838.66	974,359.48
（一）综合收益总额											293,520.82		293,520.82	680,838.66	974,359.48
（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															

		股	债			收益		准备	润				
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99			28,912,142.47	166,813,238.00		730,558,573.46	8,325,560.76	738,884,134.22
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			28,912,142.47	166,813,238.00		730,558,573.46	8,325,560.76	738,884,134.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									-13,574,213.94		-13,574,213.94	869,271.75	-12,704,942.19
（一）综合收益总额									-10,540,763.94		-10,540,763.94	869,271.75	-9,671,492.19
（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															
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	303,3 45,00 0.00				231,48 8,192. 99				28,912 ,142.4 7		153,23 9,024. 06		716,98 4,359. 52	9,194,8 32.51	726,179 ,192.03

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	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、上年年末余	303,34				231,488,				28,918,4	162,24		725,994,3

额	5,000.00				192.99				72.73	2,641.45		07.17
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				28,918,472.73	162,242,641.45		725,994,307.17
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-658,073.20		-658,073.20
（一）综合收益总额										-658,073.20		-658,073.20
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配												
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
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				28,918,472.73	161,584,568.25		725,336,233.97

上期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47	165,219,119.10		728,964,454.56
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				28,912,142.47	165,219,119.10		728,964,454.56
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)										-14,635,619.90		-14,635,619.90
(一)综合收益										-11,602,169.90		-11,602,169.90

总额										69.90		.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				28,912,142.47	150,583,499.20		714,328,834.66

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、医疗器械的研发、生产、销售；口罩、防护服、消毒液、测温仪等生产和销售；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2021年8月19日决议批准报出。

本公司2021年半年度纳入合并范围的子公司共4户，详见“本附注八、合并范围的变更”、“本附注九、在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

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，即自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

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

1.分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2.同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。3.非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权

转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2.合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

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

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

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，本公司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。

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

（3）购买子公司少数股权

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

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

1.合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- （1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。
- （3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2.共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

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

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，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。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，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。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

1.外币业务折算

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

2.外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

1. 金融资产分类和计量

本公司根据所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下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未

包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资

产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- 1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。
- 2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

2. 金融负债分类和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

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

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除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之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括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

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- 2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同, 以及不属于本条第1) 类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时, 要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同, 在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的, 终止确认金融资产, 即从其账户和资产负债表内予以转销:

- 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, 且该转移满足金融资产终止确认的规定。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的, 则终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

本公司与借出方之间签订协议, 以承担新金融负债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, 或对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的, 则终止确认原金融负债, 同时确认一项新金融负债, 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。

本公司回购金融负债一部分的, 按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例, 对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额, 应当计入当期损益。

4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时, 评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的, 则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的(即除本条(1)、(2)之外的其他情形), 则根据其是否保留了对金融资产的控制, 分别下列情形处理:

1) 未保留对该金融资产控制的, 则终止确认该金融资产, 并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的, 则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产, 并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度, 是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时, 采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的, 将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价, 与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的, 将转移前金融资产整体的账面价值, 在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下, 所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间, 按照转移日各自的相对公允价值进行分摊, 并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价, 与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

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

5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

6. 金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产租赁应收款、合同资产以及财务担保合同，进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对由收入准则规范的交易形成的应收款项与合同资产、以及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，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。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- (1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。
- (3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

(2) 已发生信用减值的金融资产

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

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

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

(4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余

额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

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。本公司认为公司所持的银行承兑汇票的承兑银行信用风险评价较高，不存在重大的信用风险，未计提损失准备；对于本公司持有的商业承兑汇票的预期信用损失的确定方法及会计处理，与应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理一致。基于应收票据的信用风险特征，公司将应收票据划分为不同组合

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

资产负债表日本公司的应收票据均为银行承兑汇票，期限短违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力较强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，假定其信用非功能性自初始确认后未显著增加，考虑历史违约率为零的情况下，本公司对应收票据的坏账准备率为0。

12、应收账款

本公司对于《企业会计准则第14号-收入》所规定的，不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收账款和含重大融资成分的应收账款，均采用预期信用损失简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“五、10、金融工具减值”。

除单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，本公司将应收账款划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为药投集团合并范围内的应收关联方款项
应收非关联方款项的组合	本组合为除上述款项之外的应收款项

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“五、10、金融工具”，在报表列示为应收款项融资。

1. 合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；
2. 本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

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内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，将其划分为不同的组合：

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收药投集团合并范围内的关联方款项
应收非关联方款项的组合	本组合为除上述款项之外的应收款项
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的

15、存货

1.存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、周转材料、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）、发出商品等。

2.存货的计价方法

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.存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

4.不同类别存货可变现净值的确定依据

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

5.存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。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。

6.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算。

16、合同资产

本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见附注五、10、金融工具减值。

17、合同成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。但是，如果该资产的摊销期限不超过一年，则在发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第14号——收入》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

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

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售类别：①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；②出售极可能发生，公司已就处置组组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；③已确定的购买承诺；④该项转让将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1)买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2)因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2.持有待售的计量

(1) 初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

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

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。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

(3) 终止确认的会计处理

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

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

19、债权投资

相关会计处理方式详见本附注“五、10、金融工具”。

20、其他债权投资

相关会计处理方式详见本附注“五、10、金融工具”。

21、长期应收款

22、长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注五、5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

（2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3.长期股权投资核算方法的转换

（1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

（2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

（3）权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直

接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

（5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4.长期股权投资的处置

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

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

（1）在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（2）在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

（1）在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（2）在合并财务报表中，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，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。

1. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利

时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

1.投资性房地产的确认标准

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

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。

2.投资性房地产初始计量

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3.投资性房地产后续计量

本公司采用成本法模式对投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。对于房屋建筑物参照固定资产的后续计量政策进行折旧；对于土地使用权，参照无形资产的后续计量政策进行摊销。

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。。

4.投资性房产用途转换

投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，以转换当日的投资性房地产账面价值转换为固定资产或无形资产账面价值。

自用房地产或存货的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，按照转换日固定资产、无形资产或存货的账面价值转换为采用成本法模式计量的投资性房地产。

5.投资性房产的减值准备

本公司于期末，逐项对采用成本法模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益详见本附注“五、31、长期资产减值”所述方法计提减值准备。

投资性房产的减值准备一经确认，不再转回。

6.投资性房产的处置

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

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

(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%
电子设备及其他	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

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。（2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。（4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司在建工程按项目分类核算。以固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“五、31、长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

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

1.借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

2.借款费用资本化期间

(1)开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2)暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3)停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

3.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

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

1.计价方法：

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，

实质上具有融资性质的，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，接受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允。

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。

公司购入或以支付土地出让金方式取得土地使用权，用于自行开发建造房屋等地上建筑物时，土地使用权的账面价值不与地上建筑物合并计算其成本，而仍作为无形资产进行核算。外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间分配，难以合理分配的，全部计入固定资产。

2.使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	40-50年	土地使用权证或协议约定的使用年限
商标及特许经营权	5-10年	按预计为企业产生经济利益的年限
技术、财务及管理软件	3-5年	计算机技术更新周期

3.减值测试

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“五、31、长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(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，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资。研究阶段支出于发生时计入当期损益。

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段的支出，在同时满足下列条件的，予以资本化：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，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。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经计入损益的支出，不再进行资本化。

已经资本化的开发阶段研发支出在资产负债表上列示为开发支出，自项目达到预定用途之日起转换为无形资产。

31、长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

32、长期待摊费用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

33、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职

工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定受益计划。

(3) 辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本；除上述情形外的其他长期职工福利，在资产负债表日进行精算，将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

36、预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：①该义务是公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

销售商品时按照合同规定运至约定交货地点，在客户验收且签署货物交接单后确认收入。公司给予客户的信用期根据客户的信用风险特征确定，与行业惯例一致，不存在重大融资成分。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务列示为合同负债。

公司在向客户转让商品的同时，需要向客户支付对价的，将支付的对价冲减销售收入。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

40、政府补助

1.政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关

政策文件规定的补助对象，将政府补助划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。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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。

2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

3.政府补助的计量

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（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

确认为递延收益与资产相关的政府补助自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。

在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助

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或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.政府补助计入不同损益项目的区分原则

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。

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算

确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有以下特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：（1）该项交易不是企业合并；（2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回；未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

公司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。

2.递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

公司应将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债。除以下交易中产生的递延所得税负债以外，公司应确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：（1）商誉的初始确认；（2）同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：1）该项交易不是企业合并；2）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

企业对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足以下条件的除外：1）投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；2）该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3.递延所得税资产、递延所得税负债的计量

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），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。

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，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

资产负债表日，企业对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。

4.递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

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

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

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

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

(2) 融资租赁的会计处理方法

(1) 融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

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
根据中华人民共和国财政部于 2018 年 12 月修订发布的《企业会计准则第 21 号——租赁》以及《关于修订印发<企业会计准则第 21 号——租赁>的通知》（以下统称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。根据新旧准则衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起按新租赁准则要求进行会计报表披露，不追溯调整 2020 年可比数，本次会计政策变更不影响公司 2020 年	经 2021 年 4 月 15 日公司的第四届董事会第二次会议、第四届监事会第二次会议。	

度所有者权益、净利润等相关财务指标。执行新租赁准则预计不会对公司的资产总额、负债总额、净资产及净利润产生重大影响。		
---	--	--

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 2021 年起首次执行新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

不适用

(4) 2021 年起首次执行新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	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
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 25% 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
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、税务总局、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额60%以上的企业，减按15%的税率征收

企业所得税，本公司符合优惠条件，对此进行了西部大开发所得税优惠减免资料留存备查，2021年半年度按照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	30,442.64	15,024.38
银行存款	49,829,774.57	118,173,732.68
合计	49,860,217.21	118,188,757.06

其他说明

本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	10,000,000.00	
其中：		
结构性存款	10,000,000.00	
其中：		
合计	10,000,000.00	

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	4,258,547.07	5,139,324.00
合计	4,258,547.07	5,139,324.00

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	其他	

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 期末公司已质押的应收票据**

单位：元

项目	期末已质押金额

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额
----	-----------

其他说明

(6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,724,665.59	3.04%	3,724,665.59	78.83%	1,000,000.00	4,724,665.59	2.66%	3,724,665.59	78.83%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	150,845,938.51	96.96%	15,566,336.07	10.32%	135,279,602.44	173,012,746.06	97.34%	14,595,902.96	8.44%	158,416,843.10
其中：										
合计	155,570,604.10	100.00%	19,291,001.66	12.40%	136,279,602.44	177,737,411.65	100.00%	18,320,568.55	10.31%	159,416,843.10

按单项计提坏账准备：3,724,665.59 元

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
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	3,724,665.59	78.83%	本公司之子公司神康医药于 2018 年 7 月向甘肃省兰州市中级人民法院提起民事诉讼请求法院依法判令上海六顺堂实业有限公司支付欠款和逾期利息。根据甘肃省兰州市中级人民法院《民事判决书》((2018)甘 01 民初 897 号), 本公司申请强制执行。2019 年 8 月 15 日甘肃省兰州市中级人民法院《执行裁定书》((2019)甘 01 执 641 号之一)裁定: 上海六顺堂实业有限公司无可执行财产, 神康医药无法提供可供执行的线索, 终结本次执行程序。申请人发现被执行人有可供执行财产的, 可再次申请执行。本公司根据后续可追偿款项的预期信用损失可能性, 单项评估信用风险计提减值准备。
合计	4,724,665.59	3,724,665.59	--	--

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: 15,566,336.07 元				

按组合计提坏账准备: 15,566,336.07 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的应收账款	150,845,938.51	15,566,336.07	10.32%

合计	150,845,938.51	15,566,336.07	--
----	----------------	---------------	----

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）	104,041,794.84
1 至 2 年	17,066,665.11
2 至 3 年	24,314,789.38
3 年以上	10,147,354.77
3 至 4 年	9,847,337.77
5 年以上	300,017.00
合计	155,570,604.10

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	18,320,568.55	970,433.11				19,291,001.66
合计	18,320,568.55	970,433.11				19,291,001.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	16,307,223.30	10.48%	4,775,241.65
客户 2	11,735,208.00	7.54%	2,616,481.20
客户 3	10,516,520.00	6.76%	4,747,520.00
客户 4	8,559,260.00	5.50%	691,629.20
客户 5	6,313,005.00	4.06%	315,650.25
合计	53,431,216.30	34.34%	

(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	24,679,933.57	96.16%	1,437,517.61	59.90%
1 至 2 年	62,732.75	0.24%	228,099.10	9.50%
2 至 3 年	203,132.00	0.79%	105,381.00	4.39%
3 年以上	718,403.41	2.80%	628,897.41	26.21%
合计	25,664,201.73	--	2,399,895.12	--

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：

单位名称	期末余额	未结算的原因
单位1	370,187.36	尚未完成结算
单位2	10,100.00	尚未完成结算
合 计	380,287.36	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
单位1	5,500,000.00	21.43
单位2	2,857,300.00	11.13
单位3	2,404,310.00	9.37
单位4	2,259,020.00	8.80
单位5	1,591,000.00	6.20
合计	14,611,630.00	56.93

其他说明：

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	600,000.00	
其他应收款	4,942,266.39	5,178,320.39
合计	5,542,266.39	5,178,320.39

(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
华龙证券股份有限公司	600,000.00	
合计	600,000.00	

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
保证金	181,910.00	170,000.00
备用金借款	59,480.87	53,444.00
应收出口退税	710,579.31	748,581.76
诉讼费、保全费	55,676.00	49,676.00

往来款项	4,943,739.12	4,398,819.24
合计	5,951,385.30	5,420,521.00

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	192,524.61		49,676.00	242,200.61
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			166,918.30	166,918.30
2021 年 6 月 30 日余额	192,524.61		216,594.30	409,118.91

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）	5,801,696.20
3 年以上	149,689.10
3 至 4 年	50,986.00
5 年以上	98,703.10
合计	5,951,385.30

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款	49,676.00					49,676.00
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	192,524.61	166,918.30				359,442.91
合计	242,200.61	166,918.30				409,118.91

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	往来款项	200,000.00	1 年以内	3.36%	20,000.00
单位 2	往来款项	150,000.00	1 年以内	2.52%	15,000.00
单位 3	往来款项	94,700.00	1 年以内	1.59%	9,470.00
单位 4	往来款项	80,000.00	1 年以内	1.34%	8,000.00
单位 5	往来款项	59,400.00	5 年以上	1.00%	59,400.00
合计	--	584,100.00	--	9.81%	111,870.00

6)涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
------	----------	------	------	---------------

7)因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8)转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	1,211,017.79		1,211,017.79	4,739,136.88		4,739,136.88
在产品	11,861,497.28		11,861,497.28	9,231,592.87		9,231,592.87
库存商品	44,010,652.25	1,350,862.67	42,659,789.58	23,253,569.60	1,350,862.67	21,902,706.93
自制半成品	5,574,161.08		5,574,161.08	5,115,407.62		5,115,407.62
包装物及低值易 耗品	1,153,223.30		1,153,223.30	564,689.25		564,689.25
合计	63,810,551.70	1,350,862.67	62,459,689.03	42,904,396.22	1,350,862.67	41,553,533.55

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,350,862.67					1,350,862.67
合计	1,350,862.67					1,350,862.67

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位：元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因
----	------	------	---------	----

其他说明：

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	238.64	79,547.60
预缴税金	16,997.67	1,037,722.23
待摊房租	2,941.69	106,846.67
合计	20,178.00	1,224,116.50

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)	
2021 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备		
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
宁波华洋投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00

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）						
华龙证券股份有限公司	600,000.00	2,140,005.00				

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	19,898,530.96			19,898,530.96
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	19,898,530.96			19,898,530.96
（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	95,875,995.08	2,468,098.78		98,344,093.86
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	12,728,668.59	1,220,005.20		13,948,673.79
2.本期增加金额	3,472,350.32	32,844.60		3,505,194.92
(1) 计提或摊销	950,811.84	32,844.60		983,656.44
(2) 固定资产转入	2,521,538.48			2,521,538.48
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	16,201,018.91	1,252,849.80		17,453,868.71
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	79,674,976.17	1,215,248.98		80,890,225.15
2.期初账面价值	63,248,795.53	1,248,093.58		64,496,889.11

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

定远镇国防路 10 号办公地出租用房屋	59,904,669.15	正在申请办理中
---------------------	---------------	---------

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	265,992,710.28	291,165,022.16
合计	265,992,710.28	291,165,022.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	294,387,736.05	53,846,419.38	3,261,390.31	8,710,654.49	360,206,200.23
2.本期增加金额		435,261.32		90,125.69	525,387.01
(1) 购置		435,261.32		90,125.69	525,387.01
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	19,898,530.96		10,908.29		19,909,439.25
(1) 处置或报废			10,908.29		10,908.29
(2) 转入投资性房地产	19,898,530.96				19,898,530.96
4.期末余额	274,489,205.09	54,281,680.70	3,250,482.02	8,800,780.18	340,822,147.99
二、累计折旧					
1.期初余额	36,819,144.93	23,890,614.26	2,548,508.46	5,782,910.42	69,041,178.07
2.本期增加金额	5,124,649.72	2,694,011.29	103,166.34	387,970.77	8,309,798.12
(1) 计提	5,124,649.72	2,694,011.29	103,166.34	387,970.77	8,309,798.12
3.本期减少金额	2,521,538.48				2,521,538.48
(1) 处置或报废					

(2) 转入投资性房地产	2,521,538.48				2,521,538.48
4.期末余额	39,422,256.17	26,584,625.55	2,651,674.80	6,170,881.19	74,829,437.71
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	235,066,948.92	27,697,055.15	598,807.22	2,629,898.99	265,992,710.28
2.期初账面价值	257,568,591.12	29,955,805.12	712,881.85	2,927,744.07	291,165,022.16

(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
榆中县定远镇国防路 10 号大名城房屋	4,561,503.00	405,594.45		4,155,908.55	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
文峰镇长安路以南陇西中医药展贸城 1 号楼	2,001,704.50

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆中县定远镇国防路 10 号大名城房屋	4,155,908.55	正在办理中
定远镇国防路 10 号办公地自用房屋及厂房	183,392,271.08	正在申请办理

其他说明

(5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,912,743.02	35,597,729.81
合计	36,912,743.02	35,597,729.81

(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
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	33,122,990.58		33,122,990.58	32,111,491.29		32,111,491.29
室外道路护坡及车间改造项目	3,580,578.14		3,580,578.14	3,486,238.52		3,486,238.52
其他	209,174.30		209,174.30			
合计	36,912,743.02		36,912,743.02	35,597,729.81		35,597,729.81

(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
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目	35,000,000.00	32,111,491.29	1,011,499.29			33,122,990.58	94.62%	100%				其他

目二期 原材料 及产品 库房建 设项目												
室外道 路护坡 及车间 改造项 目	10,000,0 00.00	3,486,23 8.52	94,339.6 2			3,580,57 8.14	35.80%	65%				其他
合计	45,000,0 00.00	35,597,7 29.81	1,105,83 8.91			36,703,5 68.72	--	--				--

(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	57,403,537.21			288,456.09	57,691,993.30
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	57,403,537.21			288,456.09	57,691,993.30
二、累计摊销					
1.期初余额	5,479,210.97			205,734.15	5,684,945.12
2.本期增加金额	611,337.06			13,945.08	625,282.14
(1) 计提	611,337.06			13,945.08	625,282.14
3.本期减少金额					
(1) 处置					
4.期末余额	6,090,548.03			219,679.23	6,310,227.26
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	51,312,989.18			68,776.86	51,381,766.04
2.期初账面价值	51,924,326.24			82,721.94	52,007,048.18

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
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
元胡止痛滴丸开发		2,554,476.05				2,554,476.05		
合计		2,554,476.05				2,554,476.05		

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	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		

项					
兰州三元药业有 限责任公司	18,506,677.62				18,506,677.62
合计	18,506,677.62				18,506,677.62

(2) 商誉减值准备

单位：元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

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	16,976,624.65	2,653,752.88	15,839,273.24	2,405,877.88
递延收益	22,390,500.04	3,358,575.01	24,043,000.04	3,606,450.01
合计	39,367,124.69	6,012,327.89	39,882,273.28	6,012,327.89

(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
非同一控制企业合并资产评估增值	14,124.55	3,531.14	14,124.55	3,531.14
合计	14,124.55	3,531.14	14,124.55	3,531.14

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		6,012,327.89		6,012,327.89
递延所得税负债		3,531.14		3,531.14

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		4,074,358.59
可抵扣亏损		918,786.38
合计		4,993,144.97

(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
2023 年	398,910.63	398,910.63	2018 年度未弥补亏损
2024 年	502,203.15	502,203.15	2019 年度未弥补亏损
2025 年	17,672.60	17,672.60	2020 年度未弥补亏损
2026 年	0.00	0.00	2021 年度未弥补亏损
合计	918,786.38	918,786.38	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款项	7,343,441.45		7,343,441.45	11,574,751.5		11,574,751.5

				1		1
合计	7,343,441.45		7,343,441.45	11,574,751.51		11,574,751.51

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
信用借款		70,065,755.55
合计		70,065,755.55

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
工程款	1,087,633.92	1,529,835.34
材料款	22,544,683.38	4,940,787.60
质保金	90,800.00	57,460.00
合计	23,723,117.30	6,528,082.94

(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	2,017,633.92	合同尚未结算
非关联方 2	500,483.01	合同尚未结算
非关联方 3	380,060.17	合同尚未结算
合计	2,898,177.10	--

其他说明：

37、预收款项

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	339,333.30	484,894.02
合计	339,333.30	484,894.02

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

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,503,025.13	3,898,716.11
合计	4,503,025.13	3,898,716.11

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	1,619,185.31	13,002,429.94	13,774,484.89	847,130.36
二、离职后福利-设定提存计划		1,446,239.60	1,446,239.60	
合计	1,619,185.31	14,448,669.54	15,220,724.49	847,130.36

(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	1,541,360.76	9,714,431.67	11,098,839.67	156,952.76
2、职工福利费		1,117,767.20	631,078.85	486,688.35
3、社会保险费		878,999.98	857,919.66	21,080.32
其中：医疗保险费		813,778.12	792,697.80	21,080.32
工伤保险费		65,221.86	65,221.86	
4、住房公积金		1,002,192.00	1,002,192.00	
5、工会经费和职工教育经费	77,824.55	289,039.09	184,454.71	182,408.93
合计	1,619,185.31	13,002,429.94	13,774,484.89	847,130.36

(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		1,385,197.27	1,385,197.27	

2、失业保险费		61,042.33	61,042.33	
合计		1,446,239.60	1,446,239.60	

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	-485,206.83	3,229,140.42
企业所得税	673,282.08	2,552,635.78
个人所得税	8,566.27	33,298.28
城市维护建设税	73,597.73	239,833.54
房产税		33,220.42
教育费附加	31,541.89	102,785.80
地方教育费附加	21,304.23	68,800.17
环境保护税	0.00	546.89
印花税	10,612.20	26,425.44
合计	333,697.57	6,286,686.74

其他说明：

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	22,490,880.40	14,090,925.72
合计	22,490,880.40	14,090,925.72

(1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

(2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

(3) 其他应付款**1)按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	0.00	298,813.00
保证金及押金	1,203,595.18	3,158,690.17
待结算款项	833,094.10	608,588.22
股权转让款	2,448,000.00	2,448,000.00
往来款项	18,006,191.12	7,576,834.33
合计	22,490,880.40	14,090,925.72

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
关联交易 1	2,448,000.00	尚未履行完毕
非关联交易 2	720,000.00	合同尚未履行完毕
非关联交易 3	286,800.00	合同尚未履行完毕
合计	3,454,800.00	--

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

其他说明：

44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	585,393.26	506,833.09
合计	585,393.26	506,833.09

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

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

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

(2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

单位：元

项目	期末余额	期初余额

(2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,043,000.04	296,000.00	1,948,500.00	22,390,500.04	收益期尚未结束
合计	24,043,000.04	296,000.00	1,948,500.00	22,390,500.04	--

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）	36,000.00			9,000.00			27,000.00	与资产相关
技术创新资金（麻杏）	166,666.67			100,000.00			66,666.67	与资产相关
现代中药保护产品扩能技术改造项	100,000.00			75,000.00			25,000.00	与资产相关

目								
新产品产业化升级改造项目	202,000.00			101,000.00			101,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究	321,666.67			67,500.00			254,166.67	与资产相关
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	416,666.70			100,000.00			316,666.70	与资产相关
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	1,800,000.00			150,000.00			1,650,000.00	与资产相关
2019 年第一批省重大项目前期资金投入	21,000,000.00			1,050,000.00			19,950,000.00	与资产相关

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	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	28,918,472.73			28,918,472.73

合计	28,918,472.73			28,918,472.73
----	---------------	--	--	---------------

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	165,604,583.34	166,813,238.00
调整后期初未分配利润	165,604,583.34	166,813,238.00
加：本期归属于母公司所有者的净利润	293,520.82	1,831,125.60
减：提取法定盈余公积		6,330.26
应付普通股股利		3,033,450.00
期末未分配利润	165,898,104.16	165,604,583.34

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	104,080,286.97	76,106,668.07	93,005,679.41	70,080,568.93
其他业务	3,603,150.26	1,378,905.61	2,485,273.98	1,675,144.64
合计	107,683,437.23	77,485,573.68	95,490,953.39	71,755,713.57

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
药品销售	66,349,302.71			66,349,302.71
物流配送	21,194,268.39			21,194,268.39
房屋租赁	3,603,061.76			3,603,061.76
农副产品配送	12,693,113.09			12,693,113.09
药材销售	3,843,602.78			3,843,602.78

材料销售	88.50			88.50
其中：				
国内销售	97,915,249.43			97,915,249.43
国外销售	9,768,187.80			9,768,187.80
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
合计	107,683,437.23			107,683,437.23

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	314,303.98	126,994.99
教育费附加	134,701.71	54,408.40
房产税	954,314.27	936,502.55
土地使用税	76,210.94	76,210.94
车船使用税	2,600.64	2,572.80
印花税	84,930.45	53,395.54
地方教育附加	89,801.15	36,269.35
环境保护税	606.37	1,996.09
合计	1,657,469.51	1,288,350.66

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	2,844,197.60	3,064,540.18

市场推广费	7,674,710.11	7,295,422.06
差旅费	4,286,687.48	2,321,242.18
办公费	1,720,387.22	4,870,195.66
车辆及运杂费用	1,791,187.09	997,216.66
广告、印刷、咨询费等	196,788.93	0.00
其它费用	2,748,289.45	396,224.80
合计	21,262,247.88	18,944,841.54

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	4,630,829.74	4,258,462.62
差旅费	33,318.59	15,583.86
业务招待费	38,290.98	21,865.44
交通和车辆使用费	175,450.05	212,580.09
会议费及董事会经费	14,150.94	2,861.59
办公、绿化、保险等	153,476.89	542,659.00
固定资产折旧	2,634,585.69	2,532,728.50
无形资产摊销	625,282.14	563,822.01
中介服务费	308,791.93	674,801.22
维护修理费	58,864.17	975.00
租赁与物业服务费	228,831.39	792,102.74
党建活动经费	52,750.94	5,219.86
其他	1,312,686.65	638,005.86
合计	10,267,310.10	10,261,667.79

其他说明：

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	1,467,378.57	1,916,078.50
直接投入	226,162.55	148,335.13
折旧与摊销	703,689.05	703,688.73

日常开支	93,607.93	93,252.69
其他	63,637.95	90,205.02
合计	2,554,476.05	2,951,560.07

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	534,966.66	953,814.58
减：利息收入	812,974.55	605,894.92
汇兑损益	53,853.53	779.86
银行手续费	12,913.71	54,555.79
合计	-211,240.65	403,255.31

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
与资产相关的政府补助	1,652,500.00	746,000.00
与收益相关的政府补助	599,980.17	220,637.42

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	600,000.00	600,000.00
合计	600,000.00	600,000.00

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
其他应收款坏账损失	-166,918.30	-5,052.71
应收账款坏账损失	-970,433.11	-2,056,767.18
合计	-1,137,351.41	-2,061,819.89

其他说明：

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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
无法支付的应付款	512,201.42		512,201.42
业绩补偿款	4,425,098.12		4,425,098.12
其他	2,597.00	52,885.49	2,597.00
合计	4,939,896.54	52,885.49	4,939,896.54

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
对外捐赠		196,379.07	
其他	652,908.77	73,697.99	663,817.06
合计	663,817.06	270,077.06	663,817.06

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	-315,550.58	225,094.88
递延所得税费用		-1,380,412.28
合计	-315,550.58	-1,155,317.40

(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	658,808.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	98,821.34
子公司适用不同税率的影响	209,558.82
调整以前期间所得税的影响	-778,706.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	167,513.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	274,640.75
研发费加计扣除的影响	-287,378.56
所得税费用	-315,550.58

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	716,800.00	151,476.90
经营租赁收入	3,491,641.46	1,641,835.47
营业外收入中的现金收入	4,426,816.12	
利息收入	812,974.55	605,894.92
收到往来款	3,850,163.64	3,920,215.51
收到保证金	191,619.08	
收到出口退税	837,001.23	
合计	14,327,016.08	6,319,422.80

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
费用中的现金支出	24,286,474.01	27,431,684.61
营业外支出中的现金支出	940.91	
财务手续费	3,067.46	14,146.00
税收滞纳金		
捐赠支出		196,379.07
支付往来款	905,040.65	
合计	25,195,523.03	27,642,209.68

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

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
购买结构性存款	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

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	974,359.48	-9,671,492.19
加：资产减值准备	1,137,351.41	2,061,819.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,309,798.12	8,138,352.25
使用权资产折旧		
无形资产摊销	625,282.14	564,152.01
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,908.29	4,746.60
公允价值变动损失（收益以“-”		

号填列)		
财务费用 (收益以“—”号填列)	534,966.66	953,814.58
投资损失 (收益以“—”号填列)	-600,000.00	-600,000.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)		-1,380,412.28
递延所得税负债增加 (减少以“—”号填列)		
存货的减少 (增加以“—”号填列)	-20,906,155.48	-42,039,978.85
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	646,339.46	13,033,748.54
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	27,117,228.83	-340,436.01
其他	-1,652,500.00	-746,000.00
经营活动产生的现金流量净额	16,197,578.91	-30,021,685.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	49,860,217.21	70,510,006.77
减: 现金的期初余额	118,188,757.06	51,634,463.09
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-68,328,539.85	18,875,543.68

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位: 元

	金额
其中:	--
其中:	--
其中:	--

其他说明:

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,860,217.21	118,188,757.06
其中：库存现金	30,442.64	15,024.38
可随时用于支付的银行存款	49,829,774.57	118,173,732.68
三、期末现金及现金等价物余额	49,860,217.21	118,188,757.06

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
科技项目资金（参橘）	9,000.00	递延收益	9,000.00
技术创新资金（麻杏）	100,000.00	递延收益	100,000.00
现代中药保护产品扩能技术改造项目	75,000.00	递延收益	75,000.00
新产品产业化升级改造项目	101,000.00	递延收益	101,000.00
七味温阳软胶囊新药研究	67,500.00	递延收益	67,500.00
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	100,000.00	递延收益	100,000.00
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	150,000.00	递延收益	150,000.00

2019 年第一批省重大项目前期资金投资	1,050,000.00	递延收益	1,050,000.00
青年就业见习补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
专利奖	40,000.00	其他收益	40,000.00
代扣代缴手续费返还	8,700.17	其他收益	8,700.17
中小企业开拓市场项目资金	375,000.00	其他收益	375,000.00
大学生就业补助	72,000.00	其他收益	72,000.00
增值税减免税额	99,280.00	其他收益	99,280.00

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	购买日账面价值
--	---------	---------

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

(6) 其他说明

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

(2) 合并成本

单位：元

合并成本	
------	--

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

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%		设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	甘肃省兰州市	兰州市榆中县定远镇国防路10号	项目投资、管理	100.00%		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五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	设立
兰州三元药业有限责任公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区张掖路街道延寿巷8号1单元6层004-4号	医药销售、物流	51.00%		收购

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%	680,520.82	0.00	10,458,214.94

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	39,698,821.94	253,722.66	39,952,544.60	18,619,842.18	0.00	18,619,842.18	48,695,910.12	277,248.93	48,973,159.05	29,029,923.28	0.00	29,029,923.28

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	21,636,315.93	1,389,466.65	1,389,466.65	1,978,979.31	33,437,543.17	1,774,023.98	1,774,023.98	-22,018,869.23

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

--	--

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

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

联营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--

其他说明

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，包括银行借款、货币资金等为公司运营融资的金融工具，和其他因经营而产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。公司在经营过程中面临各种与金融工具相关的风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。

(一) 金融工具的分类

(1) 2021年6月30日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	49,860,217.21			49,860,217.21

应收票据	4,258,547.07			4,258,547.07
应收账款	136,279,602.44			136,279,602.44
其他应收款	5,542,266.39			5,542,266.39
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	118,188,757.06			118,188,757.06
应收票据	5,139,324.00			5,139,324.00
应收账款	159,416,843.10			159,416,843.10
其他应收款	5,178,320.39			5,178,320.39
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

2 资产负债表日各类金融负债的账面价值

(1) 2021年6月30日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		23,723,117.30	23,723,117.30
其他应付款		22,490,880.40	22,490,880.40

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款		70,065,755.55	70,065,755.55
应付账款		6,528,082.94	6,528,082.94
其他应付款		14,090,925.72	14,090,925.72

本公司董事会授权公司经营管理层全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司对于风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，在不影响公司竞争力、应变能力的情况下，建立适当的风险承受底线并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

(二) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行合同义务而导致另一方发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要为赊销导致的客户信用风险，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的，本公司采用书面催款、缩短信用政策或取消信用期等方式，以确保本公司整体信用风险在可控的范围内。

公司为适应国家医药政策和市场拓展的需要，加大了商品赊销的客户信用风险。本公司按照销售对象不同，制定不同信用风险策略。对于医药经销公司，公司在与其签订合同之前，会基于对债务人的财务状

况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并设置相应欠款额度与信用期限，对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于子公司三元药业商品销售至医院及医疗单位，根据国家医疗资源需求的现状，本公司认定其风险与医药经销公司不同。

（三）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或者未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险和价格风险。

1.利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或者未来现金流量因市场利率的变动而发生波动的风险。引起金融工具现金流量变动风险主要与浮动利率的银行借款。

本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款。

利率风险的敏感性变动，基于以下假设：①市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入和费用；②对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅影响其利息收入和费用；③对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；④以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

2.外汇风险

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

本公司之子公司新丝路以外贸销售为发展方向，采用外币结算销售，其外币资产和负债如果出现短期的失衡状况，引起本公司的风险。

新丝路本期出口销售金额较小，本期对公司金融工具公允价值或者未来现金流量没有影响。

3.价格风险

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

（四）流动性风险

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

流动风险可能产生于：无法尽快以公允价值售出金融资产；对方无法偿还其合同债务；需提前偿还到期的债务；经营活动无法产生预期的现金流量。

本公司销售受经济环境的影响，存在大量的应收账款，如果应收账款出现逾期，则公司现金流入存在一定的风险。为控制流动风险，本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议；对现金及现金等价物进行监控，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

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
甘肃药业投资集团有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号	租赁和商务服务业	200,000.00 万元	29.93%	29.93%

本企业的母公司情况的说明

甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药投”），系由甘肃省国有资产投资集团有限公司（以下简称“甘肃国投”，持有82.27%股权）、甘肃省农垦集团有限责任公司（持有10.49%股权）、甘肃省农垦资产经营有限公司（持有7.24%股权）共同持有的有限责任公司，于2018年9月28在甘肃省工商行政管理局登记注册，现持有统一社会信用代码为91620000MA73J82M0G的企业营业执照，注册资本200,000.00万元。

甘肃国投由甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“甘肃省国资委”）控制，因此本公司的实质控制人为甘肃国投，最终控制方为甘肃省国资委。

根据甘肃省国资委《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限责任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)，甘肃省国资委将其持有的西北永新集团有限责任公司100%的股权无偿划转给甘肃国投，划转完成后甘肃国投成为公司控股股东。

2019年9月26日，根据甘肃国投《关于陇神戎发股权协议转入的告知函》（甘国投函[2019]35号），甘肃国投将其持有的本公司26.1%的股权转让给甘肃药投，并于2019年11月6日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股份转让的过户登记手续。甘肃药投成为本公司控股股东。

2020年11月16日，本公司收到国有股东兰州永新大贸贸易有限责任公司（以下简称“永新大贸”）《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，根据永新大贸、甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药业

集团“）董事会决议，决定将永新大贸持有的本公司3.83%股权（11,609,108股股份）以协议转让方式转让给甘肃药业集团。本次国有股权转让于2020年11月13日实施完成，永新大贸不再持有本公司股份，本公司直接控股股东甘肃药业集团持有本公司股权由 26.10%（79,176,142股股份）增加至 29.93%（90,785,250股股份）。

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

公司无重要的合营或联营企业。

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
甘肃省国有资产投资集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃科技投资集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
金川控股有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃电气装备集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
上海陇苑实业发展有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
金川集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
天水长城果汁集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
丝绸之路大数据有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
兰州长城电工股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业

甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团营销管理有限公司	同受控股股东控制
甘肃核素药业有限公司	同受控股股东控制
甘肃普安制药股份有限公司	同受控股股东控制
王青川	子公司三元药业股东

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
甘肃普安制药股份有限公司	采购商品	8,143,836.84	18,000,000.00	否	4,425,192.00

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
西北永新集团有限公司	销售商品	0.00	18,144.00
西北永新涂料有限公司	销售商品	0.00	19,700.00

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				
甘肃药业投资集团有限公司	26,500,000.00	2020年02月09日		采购防疫物资借款
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	605,456.45	2,214,578.66

(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
其他应收款	甘肃普安制药股份有限公司	200,000.00	0.00	200,000.00	0.00
其他应收款	甘肃药业投资集团有限公司	2,870,771.13	0.00	2,870,771.13	0.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃普安制药股份有限公司	2,212,470.53	627,540.00
其他应付款	甘肃药业投资集团有限公司	26,500,000.00	26,500,000.00
其他应付款	王青川	2,448,000.00	2,448,000.00

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

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

截止报告期末，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止报告期末，本公司无其他需要披露的或有事项。

(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

1. 本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司经营分部是指同时满足以下条件的组成部分：①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价改组部分的经营成果、已决定向其配置资源、评价其业绩；③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

2.本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或以上；②该分部的分部利润（亏损）的绝对额占所有盈利分部利润合计额或所有亏损分部亏损合计额绝对额两者中较大者的10%或者以上；③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。

3.分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

本公司为打造医药物流平台，于2019年5月以现金购买方式收购的三元药业符合报告分部的条件，本公司将其划分为单独的经营业务，列报经营分部信息。

（2）报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	销售物流	分部间抵销	合计
主营业务收入	66,349,302.71	21,254,144.49		87,603,447.20
主营业务成本	44,008,690.86	16,566,347.59		60,575,038.45
净利润	-658,073.20	1,389,466.65		731,393.45
资产总额	775,696,925.26	39,952,544.60		815,649,469.86
负债总额	50,360,691.29	18,619,842.18		68,980,533.47

（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	118,518,149.17	100.00%	15,055,892.51	12.70%	103,462,256.66	152,145,435.17	100.00%	14,054,087.51	9.24%	138,091,347.66
其中：										

合计	118,518,149.17	100.00%	15,055,892.51	12.70%	103,462,256.66	152,145,435.17	100.00%	14,054,087.51	9.24%	138,091,347.66
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	-------	----------------

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: 15,055,892.51 元

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄分析的组合	118,518,149.17	15,055,892.51	12.70%

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)	74,154,458.73
1 至 2 年	14,927,359.97
2 至 3 年	24,313,658.29
3 年以上	5,122,672.18
3 至 4 年	5,122,672.18
合计	118,518,149.17

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	14,054,087.51	1,001,805.00				15,055,892.51

合计	14,054,087.51	1,001,805.00				15,055,892.51
----	---------------	--------------	--	--	--	---------------

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	16,307,223.30	13.76%	4,775,241.65
客户 2	11,735,208.00	9.90%	2,616,481.20
客户 3	10,516,520.00	8.87%	4,747,520.00
客户 4	8,559,260.00	7.22%	691,629.20
客户 5	6,313,005.00	5.33%	315,650.25
合计	53,431,216.30	45.08%	

(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
应收股利	600,000.00	
其他应收款	364,017.12	20,090,852.44

合计	964,017.12	20,090,852.44
----	------------	---------------

(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
华龙证券股份有限公司	600,000.00	
合计	600,000.00	

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

3) 坏账准备计提情况 适用 不适用

其他说明：

(3) 其他应收款**1)其他应收款按款项性质分类情况**

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	35,134.30	45,139.00
往来款项	1,070,920.40	20,180,167.64
其他	12,876.82	
合计	1,118,931.52	20,225,306.64

2)坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日余额	134,454.20			134,454.20
2021 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提			20,460.20	20,460.20
2021 年 6 月 30 日余额	134,454.20		20,460.20	154,914.40

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	909,695.33
1 至 2 年	55,423.87
2 至 3 年	19,000.00
3 年以上	134,812.32
3 至 4 年	1,310.00
5 年以上	133,502.32
合计	1,118,931.52

3)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	134,454.20	20,460.20				154,914.40
合计	134,454.20	20,460.20				154,914.40

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4)本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

5)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款项	119,401.20	1 年以内	10.67%	0.00
客户 2	往来款项	59,400.00	5 年以上	0.29%	59,400.00
客户 3	货款	45,927.00	1 年以内	4.10%	2,296.35
客户 4	注册费	50,629.73	1-2 年	4.52%	5,062.97
客户 5	设备款	17,940.00	5 年以上	1.60%	17,940.00
合计	--	293,297.93	--	21.18%	84,699.32

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	4,565,232.32	34,914,767.68	39,480,000.00	4,565,232.32	34,914,767.68
合计	39,480,000.00	4,565,232.32	34,914,767.68	39,480,000.00	4,565,232.32	34,914,767.68

(1)对子公司投资

单位:元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃神康医药科技有限公司	434,767.68					434,767.68	4,565,232.32
兰州三元药业有限责任公司	24,480,000.00					24,480,000.00	
合计	34,914,767.68					34,914,767.68	4,565,232.32

(2)对联营、合营企业投资

单位:元

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

(3) 其他说明

4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	66,349,302.71	44,008,690.86	53,691,549.17	34,997,438.59
其他业务	3,234,107.67	983,705.61	2,485,273.98	1,675,144.64
合计	69,583,410.38	44,992,396.47	56,176,823.15	36,672,583.23

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2	合计
其中：			
药品收入	66,349,302.71		66,349,302.71
租赁收入	3,220,890.32		3,220,890.32
材料销售	13,217.35		13,217.35
其中：			
国内销售	69,583,410.38		69,583,410.38
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
其中：			
合计	69,583,410.38		69,583,410.38

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利	600,000.00	600,000.00

收入		
合计	600,000.00	600,000.00

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,252,480.17	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,276,079.48	
减：所得税影响额	923,002.24	
少数股东权益影响额	-243,952.77	
合计	5,849,510.18	--

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	0.04%	0.0010	0.0010
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.76%	-0.0183	-0.0183

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