

公司代码：603439

公司简称：贵州三力

# 贵州三力制药股份有限公司 2020 年半年度报告



## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张海、主管会计工作负责人张海及会计机构负责人(会计主管人员)张红玉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

无

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	7
第四节	经营情况的讨论与分析.....	11
第五节	重要事项.....	19
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	34
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节	公司债券相关情况.....	36
第十节	财务报告.....	36
第十一节	备查文件目录.....	148

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
贵州三力、公司、本公司	指	贵州三力制药股份有限公司
三力健康	指	贵州三力健康管理有限公司
三力投资	指	贵州三力投资合伙企业（有限合伙）
安徽久奇	指	安徽久奇药业有限公司
紫云长萌	指	紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司
贵州绿太阳	指	贵州绿太阳制药有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
国家医保目录	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2017年版）
GMP	指	药品生产质量管理规范(Good Manufacturing Practice)
非处方药、OTC	指	由专家遴选的经过长期临床实践后认为患者可以自行购买、使用并能保证安全的药品
道地药材	指	又称地道药材，是优质纯真药材的专用名词，它是指历史悠久、产地适宜、品种优良、产量宏丰、炮制考究、疗效突出、带有地域特点的药材
苗医	指	苗族人民在长期的生产活动和与疾病、伤害作斗争的实践中，积累了丰富的、宝贵的医疗经验，成为我国传统医药宝库中的一部分
苗药	指	在苗医药理论指导下使用的药物，是我国主要的民族药种类之一，属于中药的分支
验方	指	通过临床使用证明确有疗效的现成药方
专业化学术推广	指	制药企业以学术推广会议、学术推广活动等形式，向医生宣传药品的特点、优点以及最新基础理论和临床疗效研究成果，并通过医生向患者宣传，使患者对药品产生有效需求，实现药品的销售
开喉剑喷雾剂（含儿童型）、开喉剑系列产品	指	开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂
股东大会	指	贵州三力制药股份有限公司股东大会
董事会	指	贵州三力制药股份有限公司董事会
监事会	指	贵州三力制药股份有限公司监事会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	贵州三力制药股份有限公司
公司的中文简称	贵州三力
公司的外文名称	GUIZHOU SANLI PHARMACEUTICAL CO., LTD
公司的外文名称缩写	GUIZHOU SANLI
公司的法定代表人	张海

## 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张千帆	邓黎
联系地址	贵州省安顺市平坝区夏云工业园	贵州省安顺市平坝区夏云工业园
电话	0851-38113395	0851-38113395
传真	0851-38113572	0851-38113572
电子信箱	zhangqf@gz-sanli.com	zhangqf@gz-sanli.com

## 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区
公司注册地址的邮政编码	561000
公司办公地址	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区
公司办公地址的邮政编码	561000
公司网址	https://www.gz-sanli.com/
电子信箱	zhangqf@gz-sanli.com

## 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》《证券时报》《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券事业部

## 五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	贵州三力	603439	无

## 六、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、 公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	281,919,480.70	348,044,960.10	-19.00
归属于上市公司股东的净利润	46,478,078.79	55,079,709.68	-15.62
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	48,282,771.26	54,230,960.39	-10.97
经营活动产生的现金流量净额	44,277,543.84	35,434,608.68	24.96
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	934,699,491.59	651,098,964.19	43.56
总资产	1,209,238,561.84	730,806,442.77	65.47

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.122	0.150	-18.67
稀释每股收益(元/股)	0.122	0.150	-18.67
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.127	0.148	-14.19
加权平均净资产收益率(%)	6.17	10.10	减少3.93个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	6.41	9.94	减少3.53个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

非经常性损益项目	单位:元 币种:人民币 金额
非流动资产处置损益	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	99,742.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,222,909.61

其他符合非经常性损益定义的损益项目	
少数股东权益影响额	
所得税影响额	318,475.14
合计	-1,804,692.47

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### （一）公司所从事的主要业务及主营产品

公司主营业务为药品的研发、生产及销售。主要产品为开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂和强力天麻杜仲胶囊等。其中，开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂是国家专利产品及独家品种，已列入国家医保目录及部分省份的国家基本药物地方增补目录，临床用于上呼吸道感染、急慢性咽炎、扁桃体炎、咽喉肿痛、口腔炎、口腔溃疡、牙龈肿痛等病症；强力天麻杜仲胶囊，是国家医保目录品种，临床用于中风引起的经脉掣痛、肢体麻木、行走不便、腰腿酸痛、头痛头晕等病症。

#### （二）公司的主要经营模式

##### 1、采购模式

公司所需主要原材料为八爪金龙、山豆根、蝉蜕、天麻、杜仲等药材及辅料、包装材料等。对于中药材，公司已与供应商建立长期稳定的合作关系，每年均签订框架合同，并根据实际需求及市场价格进行具体采购；对于辅料、包材、设备等，公司多通过招投标或询价方式进行采购，同时考虑到如频繁更换辅料、包材、设备等供应商，需要与生产制程进行匹配、调试，耗费较大的时间成本和人工成本，因此公司在遴选出的合格辅料、包材、设备供应商范围内，根据其供应产品的品质、销售价格、售后服务质量等，不定期进行调整。公司重要采购均由采购部执行，采购流程如下：

##### （1）供应商遴选

公司遵循在“保质、保量、保供应”的前提下，执行比质比价原则，按照 GMP 的相关要求进行供应商的选择。采购部门负责寻找和接洽相关物料的供应商，进行初步筛选后索取相关生产经营许的资质材料，交质保部进行审核；质保部对供应商资质进行初审、现场审计后，负责组织采购部、物资部、生产部等部门对供应商进行评估，确定是否纳入合格供应商名单。所有原材料供应商必须成为公司的合格供应商后才能进行采购交易。为保证供应稳定，每一种原材料原则上都选择两家以上的合格供应商。质保部对每批次采购货物进行检验，负责对合作供应商进行持续跟踪评价，作为供应商遴选的依据。

##### （2）制定物料采购计划

公司生产模式为以销定产，为提高原材料的使用效率，公司于每年年末根据当年的生产、销售情况，以及来年的市场预估和销售计划，预计年度采购计划。每月底前，公司销售部门将次月销售计划发给生产副总及生产部经理，生产部经理根据销售计划编制生产计划报生产副总审核批准，物资部再根据生产计划以及原材料库存情况，编制物资计划并提交至采购部，采购部经理根据最终确认的物资需求，在下月初编制出采购计划。

##### （3）采购价格确定

公司根据原材料的不同分类采取不同的价格确认方式。对于原药材采购，公司编制采购计划后，由采购部向已签订年度采购框架合同的供应商进行询价，在综合考虑产品质量、价格、交货时间、付款期限等因素后，双方通过商业谈判确定采购价格和数量。对于辅料、包材，公司采购部门在年末与供应商签订的年度采购合同中协商约定采购品名、规格和单价。实际采购过程中，如发生市场价格大幅波动等情况，公司将与供应商重新协商价格等内容。

##### （4）实施采购与付款

根据物料采购计划，与供应商的商业谈判情况，公司对目标供应商下达采购订单。公司供应

商的所有货款均由财务部按照管理程序规定支付。原辅料和包装材料一般在检验合格入库后 1-3 个月付款。

#### (5) 物料验收

物料到货以后，采购部、物资部、质保部共同对货品进行验收，核对品名、数量、规格，并按规定标准进行检验，验收合格后方入库。

#### 2、生产模式

由于公司生产产品中的喷雾剂与胶囊剂需要共用前处理和提取车间，为提高生产效率并与产品销售相配合，优化公司投入产出效能，公司采用“以销定产”的生产模式，具体生产流程如下：

##### (1) 制定生产计划

公司销售部门根据市场需求，动态调整销售计划并向生产部提出要货计划，生产部在接到销售要货计划后，结合公司产成品和原辅料库存、设备和人员情况、原材料供应等因素，合理制订出年度、季度和月生产计划，最大限度提高生产过程的有效性和经济性。

##### (2) 实施生产计划

公司根据新版 GMP 要求，针对各种产品的工艺特点，制定了《生产技术标准规程》（STP）、《生产管理标准规程》（SMP）和《生产操作标准规程》（SOP），标准化、规范化生产过程管理、操作和执行。生产车间领料员按批生产指令或批包装指令的要求，开具《领料单》；仓库管理员收到批生产指令或批包装指令和《领料单》后，备好所需物料后通知生产车间领料员，双方核对无误后办理领料手续并签字；质保部对生产现场卫生、生产设备状态、物料情况检查合格后，生产车间工艺员、班组长便可根据生产计划和物料准备组织相关生产操作，期间由质保部现场全程监督、检查，保障产品的质量。

##### (3) 产品质量控制

公司已通过新版 GMP 认证，并严格按照药品生产质量管理规范的要求，建立了全面的质量控制体系，配备了专业的质量管理和检验人员，并在生产过程中严格执行。公司制定并实施了《产品工艺规程》、《生产质量风险评估规程》、《原辅料质量标准》、《中间产品质量标准》、《成品质量标准》、《包材质量标准》等，规范了质量控制的措施和标准，并在生产过程中采取了以下质量控制措施：

##### ① 自检

生产岗位各班组长和操作员，按照公司生产工艺要求和质量标准，本班组生产出来的中间产品或成品是否符合标准要求随时进行检查；随时对生产中使用的计量器具、仪器、仪表等进行检查，发现问题应及时反馈给车间管理人员，待处理合格后再继续使用。

##### ② 互检

各岗位班组成员对上工序移交中间产品进行严格核查容器内标签所填内容是否有误，按公司质量指标和内控要求进行检查验收，如有异常情况应及时向班组长反馈，并通知质保部质量保证处理，认真执行不合格品不得交下工序的原则。

##### ③ 专检

质保部质量保证对关键工艺进行监督检查，对控制工序样品抽样送检。质保部质量控制按照公司质量标准和有关 GMP 文件规定，对中间产品进行检查，关键中间产品控制工序（如配料、总混等）应凭检验报告单进行交接。质保部质量保证负责监督各工序按照 GMP 文件组织生产活动。

##### (4) 产品入库

生产部每天生产完工的产品必须入库，统一交物资部管理，物资部库管员先核对品名、批号、规格、数量无误后，根据接到的质量授权人审核批准的产品放行审核手续和检验报告书后，办理成品入库手续。

#### 3、销售模式

##### (1) 医药制造业的销售模式

医药制造业销售模式主要分为传统经销模式和专业化学术推广模式两种。传统经销模式下，经销商同时承担配送及学术推广职能，多层分销情形较多，在“两票制”推行后，传统经销模式逐步向专业化学术推广模式推广，目前专业化学术推广模式逐渐成为医药制造业销售模式的主流模式。

##### (2) 公司销售模式

公司目前采用专业化学术推广为主的销售模式，主要通过专业的学术推广服务商及公司销售



团队负责公司产品在合作推广区域开展学术推广，实现产品向医院等终端的销售意向。公司通过专业化推广模式下的产品营销、学术交流、学术推广、市场调研、客户服务、商业维护等专业化市场推广活动，建立了强大的营销体系。

### （三）行业情况

医药行业是我国国民经济的重要组成部分，是关系国计民生的重要领域，具有较强的刚性需求。随着我国改革开放的推进，我国国民经济快速发展、居民生活水平显著提高、医疗卫生体系制度的不断完善、生活工作环境的变化和人们健康观念的转变以及人口老龄化进程的加快，我国医药行业得到了快速发展。根据国家卫生健康委发布的《2019 年我国卫生健康事业发展统计公报》，2019 年全国卫生总费用预计达 65195.90 亿元，较 2018 年的 57998.30 亿元增长达 12.41%。除此之外，国家统计局公布的数据也显示，2020 年 1-6 月医药制造业规模以上企业实现营业收入 11,093.9 亿元，同比减少 2.3%；实现利润 1,586 亿元，同比增涨 2.1%。

中医药作为中华文明的杰出代表，是我国民族医学科学的特色和优势，是中华民族在几千年生产生活实践和与疾病做斗争中逐步形成并不断丰富发展的医学科学，是中华民族优秀文化的重要组成部分。根据 2016 年 2 月 26 日国务院发布的《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》，规划到 2020 年中药工业总产值占医药工业总产值 30%以上，中医药产业成为国民经济重要支柱之一。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### （一）行业地位

我国咽喉疾病中成药喷雾剂市场中，2017 年销售额最大的品牌是公司的开喉剑喷雾剂，品牌迅速成长，近六年复合增长率为 62.78%，高于该市场的平均水平，销售额从 2011 年的 0.41 亿元上升至 2017 年的 7.63 亿元，是市场中的领先者，成长性很好。同时我国咽喉疾病中成药市场中，儿童专用药品较少，我国儿童咽喉疾病中成药市场的前四品种中，独家品种有 2 个，医保乙类品种有 2 个，OTC 甲类品种 3 个，开喉剑喷雾剂（儿童型）是唯一既为独家品种，同时又进入国家医保目录的品种。

### （二）公司的竞争优势

#### 1、品牌优势

经过长期的发展积累，公司荣获国家高新技术企业、贵州民营企业 100 强等多项荣誉，多项产品被评为贵州省名牌产品，商标被评为贵州省著名商标，并入选了贵州省知识产权优势培育企业库。现公司正进行知识产权贯标申请，以建立起完整的知识产权战略管理体系，作为公司战略发展竞争的核心力量。根据南方所的统计，2017 年开喉剑喷雾剂（儿童型）继续领跑我国儿童咽喉疾病中成药市场，已连续六年高居榜首，是市场中的绝对优势品种。开喉剑喷雾剂（含儿童型）在咽喉疾病中成药喷雾剂市场中的排名也已赶超桂林西瓜霜喷雾剂而占据首席，连续 3 年排名第 1，在咽喉疾病中成药喷雾剂医院终端市场已连续 6 年市场排名第 1，在咽喉疾病中成药市场和咽喉疾病中成药医院终端市场中的排名分别位列第 4 和第 3 位。

为了持续保持品牌优势，公司致力于不断提升产品质量水平，现已和多家科研院所和大专院校建立长期战略合作关系，就新品种研发、已有产品质量标准提升研究、二次开发及上市后安全性再评价、药理毒理学研究等领域进行深入研究，进一步优化和提升产品的质量安全性和疗效稳定性。同时，公司还对产品主要原药材进行深入研究，针对全国各地的八爪金龙药材产地进行大规模资源贮藏量及分布调查，并参与贵州省地方药材标准的修订工作，独立主持地方道地药材八爪金龙的质量标准修订。

#### 2、产品剂型优势

儿童是咽喉疾病的高发人群，此类疾病发病部位较里，现阶段临床上常用的片剂、胶囊剂、颗粒剂等口服类药物在使用过程中需要经过胃肠、肝脏吸收后分布于全身，不能直接作用于病灶部位，起效慢，给药靶向性差、生物利用度低，并且可能对肝脏造成损害；同时，口服类药物常常在服用时需要辅助条件，如冲泡器皿、温开水等，且服用有时间间隔要求。开喉剑喷雾剂（儿童型）是喷雾剂型药物，携带方便，使用操作简单，用药无需辅助条件并可随时给药，药品采用

360 度旋转喷头设计，可上下旋转 360 度及水平旋转 360 度，延伸喷头可直接将药物喷到口腔及咽喉等常规剂型很难直接到达的患病部位，喷雾给药可直接作用于咽喉、扁桃体等病灶，降低儿童患者药物代谢的肝脏负担，直接吸收、起效快、疗效高、疗程短。喷雾剂型对于治疗儿童咽喉疾病的有效性和便利性得到了儿童患者、家长和医生的充分认可，已成为市场中的绝对领导剂型。

### 3、品种配方优势

苗医作为我国民族医药的重要组成部分，距今已有三、四千年的历史，是苗族人民在长期的生产活动与疾病、伤害作斗争的实践中，积累的宝贵医疗经验，对致病因素、疾病诊断、治疗及预防等都有独到见解，在疾病分类和命名上具有浓厚的民族特色，临证处方用药方面亦有许多的独到之处，是我国传统医药宝库的一部分。

开喉剑喷雾剂（含儿童型）取自经典苗医验方，苗族名称为：Ghab ghongd bus diangd（嘎宫布档）。其组方主要药物有四味：八爪金龙、山豆根、蝉蜕以及薄荷脑，其中八爪金龙是贵州黔东南地区的道地药材。

开喉剑喷雾剂（儿童型）所用药材原料天然、质量稳定、安全性高，弥补了我国现阶段在儿童口腔咽喉疾病板块药物短缺的问题，是口腔咽喉疾病用药中少有的儿童专用药物，被广大儿童患者和医院所接受，截至 2019 年末，公司产品开喉剑喷雾剂（儿童型）已经覆盖 323 个城市、1,696 个县，覆盖各类终端共计 138,474 个，其中等级医院 4,689 家，基层医疗终端 8,621 家，诊所 26,512 家，药店等零售终端 98,652 家。同时，已覆盖国内超过 96.12% 的儿童专科医院，同时还入选国内多部权威的儿科中成药用药指南，市场认可度高。

根据首都医科大学附属儿童医院、上海市儿童医院、广州市儿童医院、重庆市儿童医院等国内多家儿童医院和科研专家的临床研究资料以及在国内医药学杂志中发表的近百余篇专业论文等相关资料显示，开喉剑喷雾剂（儿童型）对手足口病、咽喉炎、扁桃体炎、疱疹性咽峡炎、口腔溃疡等儿童最常见的呼吸道感染性疾病治疗中有明显优势，疗效显著。基于临床使用的疗效和优势，2018 年开喉剑喷雾剂（儿童型）成功入选由广东省卫生计生委和广东省中医药发布的《广东省手足口病诊疗指南（2018 年版）》，并且是口咽部局部用药中唯一的儿童专用剂型。同时，还入选了由中华中医药学会发布的《2018 年中药大品种科技竞争力排行榜》。此外，产品口感清爽的设计，最大程度地改善了中成药口味较难被儿童接受的问题，从而提高儿童患者服药的医从性。

开喉剑喷雾剂（含儿童型）作为全国独家品种，按照目前我国医院药品采购的规范调整，独家药品的采购通过生产商和采购机构谈判决定，因此公司对产品有着较高的定价自主权。

### 4、生产技术优势

公司从成立以来，始终坚持质量第一、恪守信誉、竭诚服务的质量方针，以新版 GMP 为最低管控标准，精益求精，持续改进。在厂房设施方面，公司配备了标准的 GMP 厂房、全自动空调系统、全自动纯化水系统、全自动压缩空气系统。在生产设备方面，公司拥有国内先进的提取浓缩、分离纯化、配液灌装、贴签装盒、数据采集等生产线。原辅料使用方面，公司一律从具有药用原辅料供应资质且经现场审计合格的单位购进，使用前将对每一物料进行全项检验，确保投入药品生产的每一物料品种纯真、质地优良。在生产制度化建设方面，公司制定了从原辅料采购、到货验收、检测、合格放行、生产领用、使用、过程清洁、仪器仪表校验、人员操作、设备操作、中间产品质量控制、成品检测、成品放行等一系列操作标准、管理标准和技术标准，确保产品的整个生产质量控制过程有据可依、有章可循，生产过程中还配备有现场 QA 实时监督和 24 小时全过程录像监控，以确保制度的严格执行。

### 5、团队优势

公司拥有一支理论专业、行业经验丰富、管理创新、共同价值观的优秀管理团队。高层管理人员医药行业管理经验丰富，能深刻理解和全面把控医药产业政策及发展规律，平均年龄不超过 45 岁，其中研究生学历占 33%，确保了公司的稳步、持续发展。此外，还有一批年轻有活力的中层管理人员，富有创造力，管理理论知识完善，平均年龄不超过 38 岁，其中本科及以上学历占 89%，学习能力强，果敢担当，执行效率高。整个管理团队中青结合，各补所短，严谨稳健而不失创新，管理层梯队健全，人才储备持续输送，为公司未来的可持续发展奠定了良好的基础。

在管理模式方面，公司内控制度健全，保证了公司的决策效率和风控能力。公司激励考核体系完善，绩效、评级、薪酬挂钩，人才快速成长，保证了公司的可持续发展。这些管理模式保证了管理团队的快速持续成长，为公司发展所需的人才储备保驾护航。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

报告期内，全国范围受到新冠肺炎的影响，居民居家隔离，部分医院常规门诊未能正常接诊，儿童专科医院和儿科门诊等接诊量下降幅度较大，并且药店端的销售也受到了一定的影响，导致公司经营业绩有所下降。2020年1-6月，公司实现营业收入28,191.95万元，同比下降19.00%。实现归属于上市公司所有者的净利润4,647.81万元，同比下降15.62%，归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润为4,828.28万元，同比下降10.97%。

报告期内，在外部环境不利因素影响较大的情况下，公司着重推进以下重点工作，应对外部环境的变化：

#### 1、 齐心抗疫，稳定生产

2020年一季度，受新冠肺炎疫情的影响，国内医药行业也受到了巨大的冲击。公司在确保防疫措施到位、保证员工健康安全的情况下，在运输受阻、物流管制和人员交通受限的影响下，积极复工复产，全力稳定经营。在核心管理层的正确领导和全体员工的不懈努力下，公司从原材料供应、营销网络建设、提升内部管理、凸显社会责任等方面着手，逐步恢复正常经营。

#### 2、 打开思路，强化营销管理

报告期内，由于疫情影响，公司所采用的专业化学术推广为主（学术推广服务商）的销售模式受到了较大的影响。学术交流、学术推广、市场调研等活动均受到一定限制。公司销售部门转变思路，将传统线下学术交流和推广，组织学术推广服务商进行线上视频推广，有效的减少了无法举行会议所带来的负面影响。同时，公司销售部门积极组织内部员工进行线上培训学习，提升员工专业水平，为做深做透市场打下夯实的基础。

#### 3、 提升管理水平，加强内部控制

报告期内，公司自上而下全面推行组织绩效考核，强化内部管理，提升人均效能。疫情期间，公司在核心管理层的领导下，不断完善法人治理结构及内控制度，通过建立健全各项规章制度、激励及追责机制，保障公司决策、执行及监督的科学、合理。同时，公司完善了绩效考核，促进了管理效率的提升，进一步的增强了公司的课程持续发展能力，并为未来工质量的发展提供了有力的保障。

#### 4、 社会责任

公司积极履行社会责任，参与到疫情防控工作中。疫情爆发后，公司一直持续关注疫情的发展，为响应国家号召，公司向贵州省红十字会捐赠了防控药品及现金，贡献了自己的一份力量。

#### 5、 加强文化建设，提升凝聚力

公司从创立至今，一直秉承着“担当、坚持、探索、开拓、共享”的核心价值观。2020年，公司通过培训、树立标杆、学习分享、团队拓展等方式，有效的促进了新员工快速的融入公司，加深了老员工对企业价值观的认同。在公司内部形成了“比学赶帮超”的积极向上的文化氛围。

### 二、报告期内主要经营情况

#### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	281,919,480.70	348,044,960.10	-19.00
营业成本	94,067,454.39	115,714,130.59	-18.71
销售费用	117,694,642.83	152,706,433.03	-22.93
管理费用	12,640,211.52	11,783,152.38	7.27
财务费用	-1,929,735.57	-686,752.64	-

研发费用	618,248.23	1,836,217.75	-66.33
经营活动产生的现金流量净额	44,277,543.84	35,434,608.68	24.96
投资活动产生的现金流量净额	-1,457,784.59	-3,533,832.16	-
筹资活动产生的现金流量净额	439,593,333.45	-200,000.00	-

营业收入变动原因说明:居民减少外出、居家隔离,呼吸系统疾病发病率较低,自我保护意识增强,患者人数减少

营业成本变动原因说明:由于销售额降低所致

销售费用变动原因说明:由于销售额降低所致

管理费用变动原因说明:报告期内,信息系统升级以及上市相关费用导致支出增加

财务费用变动原因说明:由于公司理财产品等利息收入增加

研发费用变动原因说明:受上半年疫情影响,研发项目暂缓,相关费用下滑

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司回款情况较好,应收账款回收金额增加

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司固定资产购买支出较上年下降

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:报告期内,公司完成首次公开发行股票,并且获得银行贷款,筹资活动产生的现金流增加

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

## (三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	722,027,971.81	59.71	163,130,596.81	25.31	342.61	主要系首次公开发行股票，募集资金到账以及银行借款增加所致
预付款项	4,699,453.66	0.39	724,044.72	0.11	549.06	主要为预付贵州中医药大学的研发苗药大品种开喉剑喷雾剂、金骨莲胶囊的关键技术提升与应用示范的费用
其他应收款	463,425.87	0.04	7,303,980.09	1.13	-93.66	报告期内，公司完成首次公开发行股票事项，相关中介机构费用减少
预收款项			6,379,328.35	0.99	-100	主要系适用新收入准则将预收销售款重分类到合同负债和其他流动负债所致
合同负债	1,108,020.16	0.09				本期执行新收入准则由预收款项转入
其他应付款	1,358,907.64	0.11	2,853,202.56	0.44	-52.37	受上半年疫情影响，公司部分业务转为远程协作，差旅费较去年同期下降

其他说明

无

**2. 截至报告期末主要资产受限情况**

适用 不适用

**3. 其他说明**

适用 不适用

**(四) 投资状况分析**

**1、 对外股权投资总体分析**

适用 不适用

2020 年 6 月末公司长期股权投资较上期无明显变化。

**(1) 重大的股权投资**

适用 不适用

**(2) 重大的非股权投资**

适用 不适用

**(3) 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

名称	经营范围	注册资本	总资产（元）	净资产（元）	营业收入（元）	净利润（元）
贵州三力健康管理 有限公司	健康管理；投资管理；医药、社区诊疗信息管理；健康信息、项目投资、保健品投资、医疗信息、健康养身信息、社会诊疗投资、心理健康咨询；医学研究。	5000 万元	49,617,017.11	49,617,017.11		858,222.32
紫云自治县长 萌农业科技开 发有限责任公 司	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（中药材种植、加工、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。））	744.45 万元	7,439,224.88	7,483,762.50	3,519,180	-232,131.68
安徽久奇药 业有限公司	中药饮片生产、销售；中药材购销；农副产品收购、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）	3000 万元	7,758,050.84	7,750,753.84		20,890.95
贵州新融医 药科技有限 公司	医药、医疗、生物、保健品技术及产品的研究、开发、销售，相关技术成果转让、技术服务；医药科技信息咨询，医药技术咨询服务；医学研究与试验发展。	1000 万元	11,302.72	-58,697.28		-3,384.82

<p>贵州诺润 企业管理 咨询有限 公司</p>	<p>法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（企业管理及信息咨询；商务信息咨询（不含投资、融资理财，投资、融资理财咨询业务，不得从事非法集资，非法吸收公众存款等违法金融活动，不得从事未经批准的金融活动）；市场调研；企业营销策划；公关策划；文化艺术交流活动策划；承办展览展示服务；会务服务；图文设计；广告设计；翻译服务；销售：电子产品、床上用品、化妆品、玩具、文具用品、办公用品。）</p>	<p>2100 万元</p>	<p>11,465,842.59</p>	<p>11,375,842.59</p>		<p>-343,353.69</p>
<p>贵州众人 投资合伙 企业</p>	<p>法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。实业投资。</p>	<p>10000 万</p>				



贵州绿太阳制药有限公司	法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营。（自产自销软膏剂（含中药提取）；本企业自产产品及技术的出口业务；仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；企业可以按国家规定，以贸易方式从事进出口业务。）	4209.84 万元	114,539,916.46	94,235,248.68	50,836,890.05	3,480,424.22
-------------	--	------------	----------------	---------------	---------------	--------------

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

**1、政策风险**

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。我国正在推进医药卫生体制改革，针对医药管理体制和运行机制、医疗卫生保障体制、医药监管等方面正逐步出台相应的改革措施。相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，对企业造成一定的影响。2019年8月20日，国家医保局、人力资源社会保障部印发《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》，通知要求“各地应严格执行《药品目录》，不得自行制定目录或用变通的方法增加目录内药品，也不得自行调整目录内药品的限定支付范围。公司产品若被调出基本药物目录或医保目录，将会对公司经营产生一定不利影响。

但由于近年来国家医保政策对于儿童用药给与优先支持，同时公司严格按照 GMP 标准进行生产、销售，主要产品临床疗效显著、安全性高，被调出医保目录的风险较小，同时，儿童药品对医保报销依赖性比较低，即使被调出医保目录，对公司销售基本不会产生影响。

**2、新冠疫情带来持续影响的风险**

2020年上半年，新冠肺炎疫情全面爆发，各级政府防控力度空前，公司也受到交通物流受限、医院常规门诊无法正常接诊等困难。二季度开始，国内疫情形势好转，公司完全复工复产，但疫情对全国范围内的影响尚未全面消除。可能对公司全年的销售计划带来一定影响。

**3、产品集中的风险**

报告期内公司主要产品开喉剑喷雾剂和开喉剑喷雾剂（儿童型）的合计销售收入占当期主营业务收入的 94.91%，上述产品的生产及销售状况在较大程度上决定了公司的收入和盈利水平，一旦其原料药价格、产销状况、市场竞争格局等发生重大不利变化，将对公司未来的经营业绩产生不利影响。公司将继续做好主要产品的市场推广工作，同时加速新品研发与老产品的二次开发，加强对外合作，不断扩充产品线，增强市场竞争力。

**4、产品降价的风险**

随着国家医改体制的逐步深入，医保控费不断趋严，医保支付标准落地、医保局成立以及带量采购实施，药品价格下降将成为未来无法避免的趋势。一方面，公司将继续完善招投标管理体系，积极做好产品招投标的战略布局以及应对工作，同时大力拓展 OTC 销售渠道；另一方面，公司也将严控产品质量及成本费用，不断提高产品的临床有效性和经济性。

**5、管理风险**

随着公司规模的不扩大，资产、业务、机构和人员的不断扩张，公司在战略规划、制度制订、组织搭建、运营管理和内部控制等方面将面临更大的挑战，需要建立适应公司长远发展的管理体系、内控制度、组织架构、人才储备以及业务流程，公司存在现有管理体系不能完全适应未来公司快速扩张的可能性，给企业正常的生产经营带来风险。

**(三) 其他披露事项**

适用 不适用

## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2020 年第一次临时股东大会	2020 年 1 月 11 日	不适用	不适用
2019 年度股东大会	2020 年 6 月 2 日	www.sse.com.cn	2020 年 6 月 3 日

#### 股东大会情况说明

√适用□不适用

2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日，公司共召开 2 次股东大会。每次股东大会的通知时间符合《公司法》及《公司章程》规定；出席股东大会的股份数达到半数以上，出席股东大会的股东及股东代理人的资格符合《公司法》、《证券法》及《公司章程》的规定；表决程序和表决结果符合《公司法》及《公司章程》的规定。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

### 三、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	公司控股股东、实际控制人张海	详细见注 1	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	持有公司股份的公司控股股东、实际控制人张海的近亲属王惠英、凌宗蓉	详细见注 2	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	持有公司股份的贵州三力投资合伙企业（有限合伙）	详细见注 3	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	股份限售	持有公司股份的公司董事、高级管理人员盛永建、张千帆、张红玉、范晓波、谢镇、王毅	详细见注 4	自公司股票上市之日起 36 个月内	是	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	公司控股股东、实际控制人张海	详细见注 5	长期有效	否	是	不适用	不适用
	解决关联交易	公司控股股东、实际控制人张海	详细见注 6	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人、董事（不含独立董事）、高级管理人员	详细见注 7	上市之日起 3 年内	是	是	不适用	不适用
	其他	贵州三力制药股份有限公司	详细见注 8	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司控股股东、实际控制人张海	详细见注 9	长期有效	否	是	不适用	不适用
	其他	公司董事、高级管理人员承诺	详细见注 10	长期有效	否	是	不适用	不适用

其他	贵州三力制药股份有限公司	详细见注 11	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	发行人控股股东、实际控制人张海	详细见注 12	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	发行人董事、监事、高级管理人员	详细见注 13	长期有效	否	是	不适用	不适用
其他	贵州三力制药股份有限公司	详细见注 14	长期有效	否	是	不适用	不适用

## 注 1:

公司控股股东、实际控制人张海承诺:

(1)自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份,也不由公司回购本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2)自本人持有的公司股票锁定期满后,本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接所持有公司股份总数的百分之二十五;离职后半年内,不转让本人直接和间接持有的公司股份。

(3)所持股票在锁定期满后两年内减持的,减持价格不低于发行价;公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价,或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价,持有公司股票的锁定期限自动延长至少 6 个月。若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为,上述发行价为除权除息后的价格。

(4)上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。

## 注 2:

持有公司股份的公司控股股东、实际控制人张海的近亲属王惠英、凌宗蓉承诺:

自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份,也不由公司回购本人直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

## 注 3:

持有公司股份的贵州三力投资合伙企业(有限合伙)承诺:

自公司股票在上海证券交易所上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份,也不由公司回购本企业直接和间接持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。本企业承诺及时向三力制药申报本企业持有的股份数量及变动情况。如中国证券监督管理委员会、上海证券交易所等对上述股份的上市流通问题有新的规定,本企业承诺按新规定执行。

## 注 4:

持有公司股份的公司董事、高级管理人员盛永建、张千帆、张红玉、范晓波、谢镇、王毅承诺:

(1) 自公司股票在上海证券交易所上市之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理本人通过三力投资间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，也不由公司回购本人通过三力投资持有的公司首次公开发行股票前已发行的股份。

(2) 本人通过三力投资间接持有的股份之外的其他直接或间接持有的公司首次公开发行股票前已发行股份，自公司股票在上海证券交易所上市之日起一年内，本人不转让或者委托他人管理，也不由公司回购。

(3) 自本人持有的公司股票锁定期满后，本人在公司担任董事、监事或高级管理人员期间每年转让的股份不超过本人直接和间接所持有公司股份总数的百分之二十五；离职后半年内，不转让本人直接和间接持有的公司股份。

(4) 所持股票在锁定期满后两年内减持的，减持价格不低于发行价；公司上市后 6 个月内如公司股票连续 20 个交易日的收盘价均低于发行价，或者上市后 6 个月期末收盘价低于发行价，持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。若公司股票在上述期间存在利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

(5) 上述承诺不因本人职务变更、离职等原因而终止。

注 5:

公司控股股东、实际控制人张海承诺:

(1) 本人目前没有、将来也不会以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动。

(2) 本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业目前没有以任何方式（包括但不限于其独资经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其它权益）直接或间接从事与公司及其控股子公司现有及将来从事的业务构成同业竞争的任何活动，本人将持续促使本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业，在未来不从事与公司及其控股子公司构成同业竞争的业务。

(3) 本人不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供专有技术或提供销售渠道、客户信息等商业信息。

(4) 本人或本人控制的企业如拟出售与公司生产、经营相关的任何其他资产、业务或权益，公司均有优先购买的权利。本人不会利用股东地位或其他关系进行可能损害公司及其他股东合法权益的经营活动。

(5) 如公司进一步拓展其产品和业务范围，本人以及本人控制的企业将不与公司拓展后的产品或业务相竞争。若出现可能与公司拓展后的产品或业务产生竞争的情形，本人以及本人控制的企业按包括但不限于以下方式退出与公司的竞争：①停止生产构成竞争或可能构成竞争的产品；②停止经营构成竞争或可能构成竞争的业务；③将相竞争的资产或业务以合法方式置入公司；④将相竞争的资产或业务转让给无关联的第三方；⑤采取其他对维护公司权益有利的行动以消除同业竞争。

(6) 如本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其控制的其他企业违反前述承诺给公司或其控股子公司造成损失的，本人愿意承担相应法律责任。

(7) 本人确认本承诺所载的每一项承诺均为可独立执行之承诺，任何一项承诺若被认定无效或终止将不影响其他各项承诺的有效性。

(8) 在本人及本人控制的其他企业、本人关系密切的家庭成员及其所控制的其他企业与公司或其控股子公司存在关联关系期间，本承诺持续有效。

注 6:

公司控股股东、实际控制人张海

(1) 截至本承诺签署日,除已经披露的关联交易情形外,本人及本人控制的其他企业与公司及其控股子公司不存在其他重大关联交易。

(2) 本人将善意履行作为公司股东的义务,不利用本人股东地位,就公司与本人相关的任何关联交易采取任何行动和谋取不正当利益;不利用本人股东地位,故意促使公司作出侵犯其他股东合法权益的决定。

(3) 本人及本人控制的其他企业将尽量避免与公司及其控股子公司之间发生关联交易;对于确有必要且无法回避的关联交易,严格执行相关法律、法规、规章、规范性文件及《公司章程》等制度中关联交易决策程序及回避制度等方面的规定,确保关联交易符合公开、公平、公正的原则并具有公允性,不损害公司及其他股东利益。

(4) 如本人及本人控制的其他企业违反上述承诺与公司及其控股子公司进行交易,而给公司及公司其他股东造成损失的,由本人承担赔偿责任。

(5) 在本人及本人控制的其他企业与公司或其控股子公司存在关联关系期间,本承诺持续有效。

注 7:

稳定公司股价的启动条件、具体措施以及终止条件:

启动条件:自公司首次公开发行股票上市之日起 3 年内,非因不可抗力因素导致公司股票收盘价(最近一期审计基准日后,公司如有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为,须按照上海证券交易所的相关规定作复权处理,下同)连续 20 个交易日低于最近一期经审计的每股净资产,公司、董事(不含独立董事,下同)和高级管理人员等相关主体将启动稳定公司股价的措施。

具体措施:(1) 公司回购股票;(2) 公司控股股东增持公司股票;(3) 公司董事、高级管理人员增持公司股票;

终止情形:在触发启动股价稳定预案条件后,若出现以下任一情形,已制定或公告的稳定股价方案将终止执行,已开始执行的措施视为实施完毕而无需继续执行:(1) 公司股票连续 5 个交易日的收盘价均高于公司最近一期经审计的每股净资产;(2) 继续回购或增持公司股份将导致公司股权分布不符合上市条件。

注 8:

为了防范可能出现的即期收益被摊薄的风险,公司承诺采取以下保障措施:

(1) 积极实施募集资金投资项目,提高募集资金使用效率;

(2) 加强经营管理和内部控制;

(3) 完善利润分配政策;

(4) 完善公司治理结构。

注 9:

控股股东、实际控制人张海承诺:

(1) 不越权干预公司经营管理活动,不侵占公司利益。(2) 本人若未能履行上述承诺,将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定的报刊

上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任。

注 10:

公司董事、高级管理人员承诺:

- (1) 本人不会无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不采用其他方式损害公司利益。
- (2) 本人将对本人的职务消费行为进行约束。
- (3) 本人不会动用公司资产从事与本人履行职责无关的投资、消费活动。
- (4) 本人将尽责促使由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (5) 本人将尽责促使拟公布的公司股权激励的行权条件（如有）与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。
- (6) 本承诺出具日后，如中国证券监督管理委员会作出关于填补回报措施及其承诺的其他监管规定的，且上述承诺不能满足监管机构该等规定时，本人承诺届时将按照相关规定出具补充承诺。
- (7) 本人若未能履行上述承诺，将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定的报刊上公开说明未履行上述承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉，因本人违反上述承诺而给公司或公司股东造成损失的，将依法承担赔偿责任

注 11:

发行人贵州三力制药股份有限公司承诺:

- (1) 公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
- (2) 公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。
- (3) 若中国证券监督管理委员会或人民法院等有权部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，公司将在中国证券监督管理委员会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决后 30 日内召开董事会，制订股份回购方案提交股东大会审议批准，依法回购公司首次公开发行的全部新股，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行活期存款利息或中国证券监督管理委员会认可的其他价格。如公司首次公开发行股票上市后至回购前有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

注 12:

发行人控股股东、实际控制人张海承诺:

- (1) 公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
- (2) 公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。
- (3) 若中国证券监督管理委员会或人民法院等有权部门认定公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，且该等情形对判断公司是否符合法律规定的发行条件构成重大、实质影响的，本人将在中国证券监督管理委员会或人民法院等有权部门作出公司存在上述事实的最终认定或生效判决



后 30 日内制定股份回购方案，依法回购公司首次公开发行的全部新股及已转让的原限售股份，回购价格不低于公司股票发行价加算股票发行后至回购时相关期间银行活期存款利息或中国证券监督管理委员会认可的其他价格。如公司首次公开发行股票上市后至回购前有利润分配、资本公积金转增股本、增发、配股等除权、除息行为，上述发行价为除权除息后的价格。

注 13:

发行人董事、监事、高级管理人员承诺:

- (1) 公司招股说明书及其摘要不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。
- (2) 公司招股说明书有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，致使投资者在证券交易中遭受损失的，将依法赔偿投资者损失。

注 14:

贵州三力制药股份有限公司承诺:

(1) 如果公司未能履行相关承诺事项，公司将在公司股东大会及中国证券监督管理委员会指定的报刊上公开说明未履行承诺的具体原因并向公司股东和社会公众投资者道歉。

- (2) 如果因公司未能履行相关承诺事项，致使投资者在证券交易中遭受损失的，公司将依法赔偿投资者损失。

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司于 2019 年 12 月 27 日召开第二届董事会第十次会议，审议通过了《关于变更公司审计机构的议案》，同意变更大华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2020 年度审计机构，并于 2020 年 1 月 11 日召开的 2020 年第一次临时股东大会审议通过。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司审计专门委员会审议后提议，由于公司原审计机构团队离开立信会计师事务所加入大华会计师事务所（特殊普通合伙），为保持公司审计服务的延续性，将立信会计师事务所（特殊普通合伙）更换为大华会计师事务所（特殊普通合伙），并对公司 2017 年至 2019 年度财务报表进行审计并出具审计报告及相关内控报告等。

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人张海先生不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等不诚信情况。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2020年6月2日公司召开2019年度股东大会，审议通过《关于预计2020年度日常关联交易的议案》。2020年5月13日，公司在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）发布了《贵州三力制药股份有限公司关于预计2020年度日常关联交易的公告》（公告编号：2020-007）。

2020年1-6月关联交易情况：

关联方	关联交易内容	2020年度预计发生交易金额（元）	报告期内已发生交易金额（元）
紫云长萌	采购药材	12,000,000.00	3,519,180.00
永吉股份	采购包装材料	5,500,000.00	1,306,703.34

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五) 其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六) 其他**

□适用 √不适用

**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

**2 担保情况**

□适用 √不适用

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、 上市公司扶贫工作情况**

□适用 √不适用

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

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

√适用□不适用

**1. 排污信息**

√适用□不适用

公司在生产经营活动中严格执行《中华人民共和国环境保护法》等相关环保法律法规等规定，积极履行生态环境保护的社会责任，根据《环境保护法》《重点排污单位名录管理规定（试行）》（环办监测【2017】86号）《企业事业单位环境信息公开办法》（环保部令31号）等要求，贵州三力制药股份有限公司属于安顺市重点排污单位，且按照国家环办法规规范，确保“三废”达标排放。

根据2020年发布的《关于印发安顺市2020年重点排污单位名录的通知》《国家重点监控企业自行监测及信息公开办法（试行）》《国家重点监控企业污染源监督性监测及信息公开办法》（环发【2013】81号）等要求，报告期内，我公司污染物排放情况如下：

公司名称	主要污染物种类或名称	排放方式	排放口数量（个）	排放口分布情况	排放浓度	执行污染物排放标准	是否达标排放
贵州三力制药股份	COD	城市管网	1	在线监测后	100mg/L	中药类制药工业水污染物排	是

有限公司						放标准 GB 21906-2008	
贵州三力制药股份有限公司	氨氮	城市管网	1	在线监测后	8mg/L	中药类制药工业水污染物排放标准 GB 21906-2008	是
贵州三力制药股份有限公司	二氧化硫	烟囱	2	锅炉烟囱	50 mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	是
贵州三力制药股份有限公司	氮氧化物	烟囱	2	锅炉烟囱	200 mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	是
贵州三力制药股份有限公司	颗粒物	烟囱	2	锅炉烟囱	20 mg/m <sup>3</sup>	锅炉大气污染物排放标准 GB13271-2014	是

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

废水方面：公司建立有 100T/天污水处理站，其处理工艺为：生产废水-调节池-格栅-UASB 反应器-生物接触氧化室-沉淀池-复合生物滤器-活性炭脱色罐-清水池-达标排入园区污水管网，其 COD、氨氮去除率达 98%以上。

废气方面：生产车间全部配套建设有专门捕尘及废气吸收装置，关键岗位还设有专门捕尘设施，公司配备了 2 套 4 吨天然气锅炉，并经过专门捕尘净化后通过烟囱达标排放；车间还配有密闭的配液系统，避免了废气污染；每年还按要求定期进行监测，监测数据显示远低于国家标准。

危废方面：公司建有专门的危废仓库一个，且严格按照《危险废物贮存污染控制标准》建设，用于储存待转移危废，且配有专职人员管理，定期对危废转移至贵阳城投环境资产管理有限责任公司进行处置。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

GMP 改造项目二期扩建项目环境影响报告书于 2017 年 12 月 11 日由安顺市环保局审批，批复文号：安环书批复[2017]9 号。

药品研发中心建设项目环境影响报告表于 2017 年 12 月 11 日由安顺市平坝区环境保护局审批，批复文号：平环表审[2017]41 号。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

《贵州三力制药股份有限公司突发环境事件应急预案》于 2016 年 3 月 16 日在安顺市环境保护局平坝分局备案，备案编号：520421-2016-001-L。公司每年组织应急预培训及演练。

## 5. 环境自行监测方案

√适用□不适用

公司锅炉采用清洁能源（天然气），直排。

废水，除环保部门监督性监测外，根据环评要求公司污水站安装有在线监测设备，并与省、市局平台联网，数据实时传输监控。

**6. 其他应当公开的环境信息**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**

适用 不适用

**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**

适用 不适用

**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**

适用 不适用

财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。

新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本公司重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

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

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

**一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	366,582,216.00	100.00						366,582,216.00	90.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	8,866,000.00	2.42						8,866,000.00	2.18
3、其他内资持股	357,716,216.00	97.58						357,716,216.00	87.82
其中：境内非国有法人持股	71,062,776.00	19.39						71,062,776.00	17.45
境内自然人持股	286,653,440.00	78.19						286,653,440.00	70.37
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份			40,740,000.00				40,740,000.00	40,740,000.00	10.00
1、人民币普通股			40,740,000.00				40,740,000.00	40,740,000.00	10.00
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	366,582,216.00	100.00	40,740,000.00				40,740,000.00	407,322,216.00	100.00

**2、股份变动情况说明**

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州三力制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]561号）核准，公司获准向社会公开发行人民币普通股股票（A股）4,074万股，并于2020年4月28日在上海证券交易所上市。本次公开发行后，公司总股本由366,582,216.00股变更为407,322,216.00股。相关工商变更手续已于2020年7月完成。

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

□适用 √不适用

**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	35,586
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
张海		188,668,440	46.32	188,668,440	质押	20,000,000	境内 自然 人
王惠英		55,598,400	13.65	55,598,400	质押	18,200,000	境内 自然 人
盛永建		33,359,040	8.19	33,359,040	无		境内 自然 人
广发证券股份 有限公司		14,627,756	3.59	14,627,756	无		境内 非国 有法 人
贵阳工投生物 医药产业创业 投资有限公司		8,866,000	2.18	8,866,000	无		国有 法人



深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	8,580,000	2.11	8,580,000	无	其他
北京众和成长投资中心（有限合伙）	6,864,000	1.69	6,864,000	无	其他
重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,864,000	1.69	6,864,000	无	其他
广发信德投资管理有限公司	6,323,460	1.55	6,323,460	无	境内非国有法人
贵州省文康朴素医药健康创业投资基金（有限合伙）	4,576,000	1.12	4,576,000	无	其他
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
郑德海	248,900	人民币普通股	248,900		
石家庄晟北贸易有限公司	164,800	人民币普通股	164,800		
蒋翔	163,300	人民币普通股	163,300		
邓锦辉	163,200	人民币普通股	163,200		
蔡浩革	105,000	人民币普通股	105,000		
王军	99,700	人民币普通股	99,700		
宁方正	95,000	人民币普通股	95,000		
陈大玮	95,000	人民币普通股	95,000		
张洋	90,000	人民币普通股	90,000		
杨金花	85,200	人民币普通股	85,200		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1. 王惠英系张海的母亲，两人为母子关系，存在一致行动关系； 2. 广发信德投资管理有限公司为广发证券股份有限公司控股子公司，存在一致行动关系。				
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件  
适用 不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------------	----------------	------

			可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	张海	188,668,440	2023-4-28		锁定期 36个月
2	王惠英	55,598,400	2023-4-28		锁定期 36个月
3	盛永建	33,359,040	2021-4-28		锁定期 12个月
4	广发证券股份有限公司	14,627,756	2021-4-28		锁定期 12个月
5	贵阳工投生物医药产业创业投资有限公司	8,866,000	2021-4-28		锁定期 12个月
6	深圳同创锦绣资产管理有限公司—深圳同创锦程新三板投资企业（有限合伙）	8,580,000	2021-4-28		锁定期 12个月
7	北京众和成长投资中心（有限合伙）	6,864,000	2021-4-28		锁定期 12个月
8	重庆渤溢新天股权投资基金合伙企业（有限合伙）	6,864,000	2021-4-28		锁定期 12个月
9	广发信德投资管理有限公司	6,323,460	2021-4-28		锁定期 12个月
10	贵州省文康朴素医药健康创业投资基金（有限合伙）	4,576,000	2021-4-28		锁定期 12个月
上述股东关联关系或一致行动的说明			1. 王惠英系张海的母亲，两人为母子关系，存在一致行动关系； 2. 广发信德投资管理有限公司为广发证券股份有限公司控股子公司，存在一致行动关系。		

**(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东**

□适用 √不适用

**三、控股股东或实际控制人变更情况**

□适用 √不适用

**第七节 优先股相关情况**

□适用 √不适用

**第八节 董事、监事、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**

适用 不适用

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、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、其他说明**

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：贵州三力制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	722,027,971.81	239,614,879.11
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	注释 4	6,609,666.54	9,440,495.74
应收账款	注释 5	226,152,934.15	218,002,740.71
应收款项融资	注释 6	9,503,913.41	20,835,339.00
预付款项	注释 7	4,699,453.66	1,942,055.11
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 8	463,425.87	8,935,205.24
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 9	62,836,710.12	53,340,085.99
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		1,032,294,075.56	552,110,800.90
<b>非流动资产：</b>			
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	注释 17	55,348,513.37	54,570,560.96
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			

固定资产	注释 21	108,244,849.86	110,879,963.66
在建工程	注释 22	271,075.28	271,075.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 26	8,161,987.97	8,295,811.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 30	4,918,059.80	4,678,230.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		176,944,486.28	178,695,641.87
资产总计		1,209,238,561.84	730,806,442.77
<b>流动负债：</b>			
短期借款	注释 32	202,109,660.00	
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	注释 36	45,887,262.34	36,997,893.47
预收款项			2,240,062.18
合同负债	注释 38	1,108,020.16	
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	注释 39		6,091,931.17
应交税费	注释 40	9,424,206.19	19,541,129.62
其他应付款	注释 41	1,358,907.64	1,308,644.64
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	注释 44	144,042.62	
流动负债合计		260,032,098.95	66,179,661.08
<b>非流动负债：</b>			
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	注释 51	14,521,645.61	13,541,645.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,521,645.61	13,541,645.61
负债合计		274,553,744.56	79,721,306.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	407,322,216.00	366,582,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	201,550,166.44	5,167,717.83
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 59	45,999,950.40	45,999,950.40
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	279,827,158.75	233,349,079.96
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		934,699,491.59	651,098,964.19
少数股东权益		-14,674.31	-13,828.11
所有者权益（或股东权益）合计		934,684,817.28	651,085,136.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,209,238,561.84	730,806,442.77

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

### 母公司资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：贵州三力制药股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		721,951,140.92	239,561,388.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		6,609,666.54	9,440,495.74
应收账款	注释 1	226,152,934.15	218,002,740.71
应收款项融资		9,503,913.41	20,835,339.00
预付款项		4,699,453.66	1,942,055.11
其他应收款	注释 2	553,425.87	8,975,205.24
其中：应收利息			
应收股利			
存货		62,836,710.12	53,340,085.99
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		1,032,307,244.67	552,097,309.97
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	63,504,351.98	63,589,892.82
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		99,629,490.46	101,987,713.08
在建工程		271,075.28	271,075.28
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,161,987.97	8,295,811.61
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,497,997.39	4,251,211.49
其他非流动资产			
非流动资产合计		176,064,903.08	178,395,704.28
资产总计		1,208,372,147.75	730,493,014.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		202,109,660.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		45,887,262.34	36,997,893.47
预收款项			2,240,062.18
合同负债		1,108,020.16	
应付职工薪酬			6,091,931.17
应交税费		9,424,206.19	19,539,826.65
其他应付款		1,358,907.64	1,308,644.64
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		144,042.62	
流动负债合计		260,032,098.95	66,178,358.11
<b>非流动负债：</b>			
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		14,521,645.61	13,541,645.61
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,521,645.61	13,541,645.61
负债合计		274,553,744.56	79,720,003.72
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		407,322,216.00	366,582,216.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		199,906,784.55	3,524,335.94
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		45,999,950.40	45,999,950.40
未分配利润		280,589,452.24	234,666,508.19
所有者权益（或股东权益）合计		933,818,403.19	650,773,010.53
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,208,372,147.75	730,493,014.25

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

## 合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	注释 61	281,919,480.70	348,044,960.10
其中：营业收入		281,919,480.70	348,044,960.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		225,293,747.43	284,749,029.03
其中：营业成本	注释 61	94,067,454.39	115,714,130.59
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	注释 62	2,202,926.03	3,395,847.92
销售费用	注释 63	117,694,642.83	152,706,433.03



管理费用	注释 64	12,640,211.52	11,783,152.38
研发费用	注释 65	618,248.23	1,836,217.75
财务费用	注释 66	-1,929,735.57	-686,752.64
其中：利息费用		24,166.67	
利息收入		2,048,272.07	711,486.74
加：其他收益	注释 67	104,383.84	729,539.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	777,952.41	454,453.10
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		777,952.41	454,453.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-665,364.36	30,984.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-928,945.48
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,842,705.16	63,581,962.15
加：营业外收入	注释 74		1,197,934.72
减：营业外支出	注释 75	2,222,909.61	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,619,795.55	64,779,896.87
减：所得税费用	注释 76	8,142,562.96	9,701,364.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		46,477,232.59	55,078,532.39
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		46,477,232.59	55,078,532.39
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		46,478,078.79	55,079,709.68
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-846.20	-1,177.29
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综			

合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		46,477,232.59	55,078,532.39
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		46,478,078.79	55,079,709.68
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-846.20	-1,177.29
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.12	0.15
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.12	0.15

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

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

### 母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十七	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	注释 4	281,919,480.70	348,044,960.10
减：营业成本	注释 4	94,067,454.39	115,714,130.59
税金及附加		2,182,992.17	3,395,847.92
销售费用		117,694,642.83	152,706,433.03
管理费用		12,322,794.05	11,782,592.38
研发费用		655,764.52	1,832,217.75
财务费用		-1,932,148.78	-687,957.92
其中：利息费用		24,166.67	
利息收入		2,048,175.28	711,157.02
加：其他收益		104,383.84	729,539.34
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	-85,540.84	47,338.02
其中：对联营企业和合营企业		-85,540.84	47,338.02

的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-665,364.36	30,984.12
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			-928,945.48
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		56,281,460.16	63,180,612.35
加：营业外收入			1,197,934.72
减：营业外支出		2,222,909.61	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		54,058,550.55	64,378,547.07
减：所得税费用		8,135,606.50	9,701,364.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,922,944.05	54,677,182.59
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		45,922,944.05	54,677,182.59
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		45,922,944.05	54,677,182.59
七、每股收益：			

(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

## 合并现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,105,595.09	355,222,529.97
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	注释 78	6,181,140.63	4,508,149.77
经营活动现金流入小计		321,286,735.72	359,730,679.74
购买商品、接受劳务支付的现金		93,718,590.32	102,295,573.91
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		18,714,152.11	14,357,278.21
支付的各项税费		36,714,014.46	47,620,772.75
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	127,862,434.99	160,022,446.19
经营活动现金流出小计		277,009,191.88	324,296,071.06
经营活动产生的现金流量净额		44,277,543.84	35,434,608.68
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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			1,917,500.00
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			1,917,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,457,784.59	5,451,332.16
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			
投资活动现金流出小计		1,457,784.59	5,451,332.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,457,784.59	-3,533,832.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		261,508,377.83	
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		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		461,508,377.83	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,166.67	
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	注释 78	21,890,877.71	200,000.00
筹资活动现金流出小计		21,915,044.38	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		439,593,333.45	-200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		482,413,092.70	31,700,776.52
加：期初现金及现金等价物余额		239,614,879.11	131,429,820.29
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		722,027,971.81	163,130,596.81

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

## 母公司现金流量表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		315,105,595.09	355,222,529.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,175,452.91	4,507,820.05
经营活动现金流入小计		321,281,048.00	359,730,350.02
购买商品、接受劳务支付的现金		93,718,590.32	102,295,573.91
支付给职工及为职工支付的现金		18,714,152.11	14,357,278.21
支付的各项税费		36,693,102.13	47,620,772.75
支付其他与经营活动有关的现金		127,900,999.56	160,016,351.19
经营活动现金流出小计		277,026,844.12	324,289,976.06

经营活动产生的现金流量净额		44,254,203.88	35,440,373.96
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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			1,917,500.00
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			1,917,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,457,784.59	5,451,332.16
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			
投资活动现金流出小计		1,457,784.59	5,451,332.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,457,784.59	-3,533,832.16
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		261,508,377.83	
取得借款收到的现金		200,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		461,508,377.83	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,166.67	
支付其他与筹资活动有关的现金		21,890,877.71	200,000.00
筹资活动现金流出小计		21,915,044.38	200,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		439,593,333.45	-200,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		482,389,752.74	31,706,541.80
加:期初现金及现金等价物余额		239,561,388.18	131,347,197.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		721,951,140.92	163,053,739.26

法定代表人: 张海

主管会计工作负责人: 张海

会计机构负责人: 张红玉

## 合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	366,582,216.00				5,167,717.83				45,999,950.40		233,349,079.96		651,098,964.19	-13,828.11	651,085,136.08
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	366,582,216.00				5,167,717.83				45,999,950.40		233,349,079.96		651,098,964.19	-13,828.11	651,085,136.08
三、本期增减变动金额（减少以“—”	40,740,000.00				196,382,448.61						46,478,078.79		283,600,527.40	-846.20	283,599,681.20

号 填 列)															
(一) 综合收 益总额										46,478,078.79		46,478,078.79		-846.20	46,477,232.59
(二) 所有者 投入和 减少资 本	40,740,000.00				196,382,448.61							237,122,448.61			237,122,448.61
1.所有 者投入 的普通 股	40,740,000.00				196,382,448.61							237,122,448.61			237,122,448.61
2.其他 权益工 具持有 者投入 资本															
3.股份 支付计 入所有 者权益 的金额															
4.其他															
(三) 利润分 配															
1.提取 盈余公 积															
2.提取 一般风 险准备															
3.对所 有者															



(或股东)的分配																
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转留存收益																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																

1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	407,322,216.00				201,550,166.44				45,999,950.40		279,827,158.75		934,699,491.59	-14,674.31	934,684,817.28

项目	2019 年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计			
优先股		永续债	其他													
一、上年期末余额	366,582,216.00				5,167,717.83					32,496,212.68		113,771,270.09		518,017,416.60	-2,073.64	518,015,342.96
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	366,582,216.00				5,167,717.83					32,496,212.68		113,771,270.09		518,017,416.60	-2,073.64	518,015,342.96

额															
三、本期 增减变动 金额 (减少 以 “-” 号填列)											55,079,709.68		55,079,709.68	-1,177.29	55,078,532.39
(一)综 合收 益 总额											55,079,709.68		55,079,709.68	-1,177.29	55,078,532.39
(二)所 有者 投 入 和 减 少 资 本															
1. 所 有 者 投 入 的 普 通 股															
2. 其 他 权 益 工 具 持 有 者 投 入 资 本															
3. 股 份 支 付 计 入 所 有 者 权 益 的 金 额															
4. 其 他															
(三)利 润分 配															
1. 提 取 盈 余 公 积															
2. 提 取															

一般风险准备																				
3. 对所有者（或股东）的分配																				
4. 其他																				
（四）所有者权益内部结转																				
1. 资本公积转增资本（或股本）																				
2. 盈余公积转增资本（或股本）																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				

(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	366,582,216.00				5,167,717.83				32,496,212.68		168,850,979.77		573,097,126.28	-3,250.93	573,093,875.35

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉

## 母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	366,582,216.00				3,524,335.94				45,999,950.40	234,666,508.19	650,773,010.53
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,582,216.00				3,524,335.94				45,999,950.40	234,666,508.19	650,773,010.53
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	40,740,000.00				196,382,448.61					45,922,944.05	283,045,392.66
（一）综合收益总额										45,922,944.05	45,922,944.05
（二）所有者投入和减少资本	40,740,000.00				196,382,448.61						237,122,448.61
1. 所有者投入的普通股	40,740,000.00				196,382,448.61						237,122,448.61

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	407,322,216.00				199,906,784.55				45,999,950.40	280,589,452.24	933,818,403.19

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	366,582,216.00				3,524,335.94				32,496,212.68	113,132,868.73	515,735,633.35
加：会计政策变更											

前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	366,582,216.00				3,524,335.94				32,496,212.68	113,132,868.73	515,735,633.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										54,677,182.59	54,677,182.59
（一）综合收益总额										54,677,182.59	54,677,182.59
（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	366,582,216.00				3,524,335.94				32,496,212.68	167,810,051.32	570,412,815.94

法定代表人：张海

主管会计工作负责人：张海

会计机构负责人：张红玉



### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

贵州三力制药股份有限公司（以下简称“公司”）前身为三力制药有限公司（以下简称“三力有限”），于1995年9月22日成立。2015年1月5日，三力有限作出股东会决议，决定以截至2014年12月31日经审计的账面净资产10,891.59万元，折合股份5,015万股整体变更为股份公司。2015年1月30日，公司在贵州省工商行政管理局完成工商登记，并取得注册号为520000000029334的营业执照。2020年3月经中国证券监督管理委员会《关于核准贵州三力制药股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2020]561号）核准，公司向社会公开发行人民币普通股股票（A股）4074万股，每股发行价格为7.35元，共计募集货币资金人民币299,439,000.00元（大写：贰亿玖仟玖佰肆拾叁万玖仟元），并于2020年4月28日在上海证券交易所挂牌上市，股票代码为603439。截至2020年6月30日，公司总股本为407,322,216股。

公司经营范围为软胶囊剂、硬胶囊剂、喷雾剂（含中药提取）生产、销售；中医药科技咨询服务（法律、法规、国务院决定规定禁止的不得经营；法律、法规、国务院决定规定应当许可（审批）的，经审批机关批准后凭许可（审批）文件经营；法律、法规、国务院决定规定无需许可（审批）的，市场主体自主选择经营）。

公司主营业务为药品的研发、生产及销售。产品线主要围绕儿科、呼吸系统科、心脑血管科、消化内科等领域，主要产品为开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂和强力天麻杜仲胶囊等。其中，开喉剑喷雾剂（儿童型）、开喉剑喷雾剂是国家专利产品及独家品种，已列入国家医保目录及部分省份的国家基本药物地方增补目录。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

公司管理层认为，公司自报告期末起至少12个月内具有持续经营能力。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3. 营业周期

√适用 □不适用

本公司营业周期为 12 个月。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

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。

#### 同一控制下企业合并

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。

#### 非同一控制下企业合并

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。

为合并而发生的费用

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

√适用□不适用

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。

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

√适用□不适用

### 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。

### 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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策，金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

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）。

### 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、应收款项融资、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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。

#### 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。



### 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，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。

3) 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。

**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****应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用  不适用

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10. 金融工具”之“金融工具减值”。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	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期计量坏账准备
商业承兑汇票	除银行承兑汇票以外的应收票据	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收票据账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10. 金融工具”之“金融工具减值”

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	应收客户款	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方组合	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期计量坏账准备

## 13. 应收款项融资

√适用 □不适用

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

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节“10.金融工具”之“金融工具减值”。

本公司对单项金额重大且在初始确认后已经发生信用减值；在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
------	---------	------

组合一	其他性质款项	参照历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
组合二	合并范围内关联方组合	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期计量坏账准备

## 15. 存货

适用 不适用

### 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、包装物、周转材料、半成品、在产品、库存商品、发出商品等。

### 发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按月末一次加权平均法计价。

### 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照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。

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

### 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用月末一次加权平均法；
- (2) 包装物采用月末一次加权平均法。
- (3) 其他周转材料采用月末一次加权平均法。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

公司将客户尚未支付合同对价，但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。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

合同资产预期信用损失的确定方法和会计处理方法参见 10.金融工具。

## 17. 持有待售资产

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

□适用 √不适用

**21. 长期股权投资**

√适用 □不适用

**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“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。

**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。

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。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

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。

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。

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。

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

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

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	20~30	5	3.17~4.75
机器设备	年限平均法	10~12	5	7.92~9.50
运输设备	年限平均法	8~10	5	9.50~11.88
电子设备	年限平均法	5	5	19

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

□适用 √不适用

## 24. 在建工程

√适用 □不适用

在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际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，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

## 25. 借款费用

√适用 □不适用

借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间



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

借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者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前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

无形资产的计价方法

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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且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无形资产的成本，不确认损益。

以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；以非同一控制下的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。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

#### (1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	40~50 年	法定年限

专利权	10 年	合理期限
非专有技术	5~10 年	合理期限
软件及其他	5~10 年	合理期限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本报告期内各期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

#### (2) 使用寿命不确定的无形资产

公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

#### (3) 无形资产摊销与同行业可比上市公司的比对分析

根据同行业可比上市公司披露的公开信息，无形资产均根据其使用寿命的判断情况，区分为使用寿命无限和有限的无形资产进行计量。其中，使用寿命有限的无形资产，根据其法定年限、能够为企业带来经济利益时间等因素综合确定。

公司无形资产摊销政策与同行业可比上市公司一致，使用寿命有限的无形资产根据其法定年限（权证记载年限）、能够为企业带来经济利益时间等因素综合确定，符合公司实际情况，无形资产摊销政策谨慎合理。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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

### 31. 长期待摊费用

√适用 □不适用

摊销方法

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。

摊销年限

根据收益年限确定。

### 32. 合同负债

#### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本集团向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收款权，本集团在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

### 33. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付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相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司按照国家规定的标准期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用□不适用

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

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

□适用√不适用

**34. 租赁负债**

□适用√不适用

**35. 预计负债**

√适用□不适用

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出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。

**36. 股份支付**

√适用□不适用

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

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

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。公司在客户取得相关商品或服务的控制权时，按预期有权收取的对价金额确认收入。

具体原则：

业务人员根据客户订单提出发货申请，财务部结算审核人员根据客户对应的合同情况、货款结算方式、信用政策等要素进行审核确认后，业务人员提交销售订单并通知仓库办理出库手续。公司取得相应的收款凭证（销售合同（订单）、出库单、客户签收回单或物流快递公司的投妥通知信息），确认商品控制权已转移时确认销售收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括合同履约成本和合同取得成本。本集团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（2017 年修订）》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该成本增加了本集团未来用于履行

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。

#### 40. 政府补助

√适用 □不适用

类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府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。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，不会形成资产，全部划分为收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币 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。

会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，所有政府补助业务按总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

本公司收到与政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

（2）财政将贴息资金拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

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。

确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减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，同时具有下列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。

对于与联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，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### 确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
<p>财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号）（以下简称“新收入准则”）。本公司于 2020 年 1 月 1 日起开始执行前述新收入准则。</p> <p>新收入准则为规范与客户之间的合同产生的收入建立了新的收入确认模型。为执行新收入准则，本集团重新评估主要合同收入的确认和计量、核算和列报等方面。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2020 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。</p>	<p>经第二届董事会第十六次会议审议；经第二届监事会第十三次会议审议。</p>	<p>预收账款、合同负债及其他流动负债。</p> <p>截止 2019 年 12 月 31 日预收账款金额调减 2,240,062.18 元，其他流动负债增加 257,706.27 元，合同负债增加 1,982,355.91 元。</p> <p>截止 2020 年 1 月 1 日预收账款金额为 0.00 元，其他流动负债 257,706.27 元，合同负债 1,982,355.91 元。</p>

其他说明：

无

## (2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## (3). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况

√适用□不适用

## 合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	239,614,879.11	239,614,879.11	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,440,495.74	9,440,495.74	
应收账款	218,002,740.71	218,002,740.71	
应收款项融资	20,835,339.00	20,835,339.00	
预付款项	1,942,055.11	1,942,055.11	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	8,935,205.24	8,935,205.24	
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	53,340,085.99	53,340,085.99	
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	552,110,800.90	552,110,800.90	
<b>非流动资产:</b>			
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	54,570,560.96	54,570,560.96	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	110,879,963.66	110,879,963.66	
在建工程	271,075.28	271,075.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,295,811.61	8,295,811.61	
开发支出			



商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,678,230.36	4,678,230.36	
其他非流动资产			
非流动资产合计	178,695,641.87	178,695,641.87	
资产总计	730,806,442.77	730,806,442.77	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,997,893.47	36,997,893.47	
预收款项	2,240,062.18		-2,240,062.18
合同负债		1,982,355.91	1,982,355.91
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	6,091,931.17	6,091,931.17	
应交税费	19,541,129.62	19,541,129.62	
其他应付款	1,308,644.64	1,308,644.64	
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		257,706.27	257,706.27
流动负债合计	66,179,661.08	66,179,661.08	
<b>非流动负债：</b>			
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	13,541,645.61	13,541,645.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,541,645.61	13,541,645.61	
负债合计	79,721,306.69	79,721,306.69	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	366,582,216.00	366,582,216.00	
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	5,167,717.83	5,167,717.83	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,999,950.40	45,999,950.40	
一般风险准备			
未分配利润	233,349,079.96	233,349,079.96	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	651,098,964.19	651,098,964.19	
少数股东权益	-13,828.11	-13,828.11	
所有者权益（或股东权益） 合计	651,085,136.08	651,085,136.08	
负债和所有者权益（或股 东权益）总计	730,806,442.77	730,806,442.77	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财会【2017】22 号文发布的《企业会计准则第 14 号——收入》，对相关会计政策进行相应变更。

#### 母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	239,561,388.18	239,561,388.18	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	9,440,495.74	9,440,495.74	
应收账款	218,002,740.71	218,002,740.71	
应收款项融资	20,835,339.00	20,835,339.00	
预付款项	1,942,055.11	1,942,055.11	
其他应收款	8,975,205.24	8,975,205.24	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	53,340,085.99	53,340,085.99	
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	552,097,309.97	552,097,309.97	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	63,589,892.82	63,589,892.82	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			

投资性房地产			
固定资产	101,987,713.08	101,987,713.08	
在建工程	271,075.28	271,075.28	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	8,295,811.61	8,295,811.61	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	4,251,211.49	4,251,211.49	
其他非流动资产			
非流动资产合计	178,395,704.28	178,395,704.28	
资产总计	730,493,014.25	730,493,014.25	
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	36,997,893.47	36,997,893.47	
预收款项	2,240,062.18		-2,240,062.18
合同负债		1,982,355.91	1,982,355.91
应付职工薪酬	6,091,931.17	6,091,931.17	
应交税费	19,539,826.65	19,539,826.65	
其他应付款	1,308,644.64	1,308,644.64	
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		257,706.27	257,706.27
流动负债合计	66,178,358.11	66,178,358.11	
<b>非流动负债：</b>			
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	13,541,645.61	13,541,645.61	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	13,541,645.61	13,541,645.61	
负债合计	79,720,003.72	79,720,003.72	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	366,582,216.00	366,582,216.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	3,524,335.94	3,524,335.94	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	45,999,950.40	45,999,950.40	
未分配利润	234,666,508.19	234,666,508.19	
所有者权益（或股东权益）合计	650,773,010.53	650,773,010.53	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	730,493,014.25	730,493,014.25	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财会【2017】22 号文发布的《企业会计准则第 14 号——收入》，对相关会计政策进行相应变更。

#### (4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 45. 其他

适用 不适用

### 六、税项

#### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	其他医药制造业	13%
消费税	无	-
营业税	无	-
城市维护建设税	县城、镇（增值税附征）	5%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
贵州三力制药股份有限公司	15
贵州三力健康管理有限公司	25
贵州新融医药科技有限公司	25
贵州诺润企业管理咨询有限公司	25

#### 2. 税收优惠

适用 不适用

公司享受税收优惠为：设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15% 的税率征收企业所得税

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

## 1. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,769.60	5,578.60
银行存款	722,019,202.21	239,609,300.51
其他货币资金		
合计	722,027,971.81	239,614,879.11
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

无

## 2. 交易性金融资产

适用 不适用

## 3. 衍生金融资产

适用 不适用

## 4. 应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	6,609,666.54	9,440,495.74
商业承兑票据		
合计	6,609,666.54	9,440,495.74

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据		4,531,928.14
商业承兑票据		
合计		4,531,928.14

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

## (5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## (6). 坏账准备的情况

□适用 √不适用

## (7). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	233,009,162.21
1 至 2 年	4,491,755.80
2 至 3 年	968,964.05
3 年以上	
3 至 4 年	145,500.00
4 至 5 年	2,500.00
5 年以上	
减：坏账准备	12,464,947.91
合计	226,152,934.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71
其中：										
组合一	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71
合计	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	233,009,162.21	11,650,458.11	5
1-2年	4,491,755.80	449,175.58	10
2-3年	968,964.05	290,689.22	30
3-4年	145,500.00	72,750.00	50
4-5年	2,500.00	1,875.00	75
5年以上			
合计	238,617,882.06	12,464,947.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,836,239.80	628,708.11				12,464,947.91
合计	11,836,239.80	628,708.11				12,464,947.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用



## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、 应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收票据	9,503,913.41	20,835,339.00
应收账款		
合计	9,503,913.41	20,835,339.00

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

项目	2020年1月1日	应计利息	本期公允价值变动	2020年6月30日	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
应收票据	20,835,339.00			9,503,913.41	9,503,913.41		
应收账款							
合计	20,835,339.00			9,503,913.41	9,503,913.41		

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

√适用 □不适用

截至2020年6月30日，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

其他说明：

□适用 √不适用

## 7、 预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	4,696,153.66	99.93	1,942,055.11	100
1至2年	3,300.00	0.07		
2至3年				
3年以上				
合计	4,699,453.66	100	1,942,055.11	100

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额的比例 (%)
贵州中医药大学	2,043,469.00	43.48
圣灌制药机械设备(苏州)有限公司	300,000.00	6.38
广州艾威仪器科技有限公司	294,000.00	6.26
中国石化销售股份有限公司贵州贵阳石油分公司	264,570.24	5.63
贵州惠群商贸有限公司	179,880.00	3.83
合计	3,081,919.24	65.58

其他说明

□适用 √不适用

## 8、其他应收款

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	463,425.87	8,935,205.24
合计	463,425.87	8,935,205.24

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

□适用 √不适用

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

□适用 √不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	357,204.94
1 至 2 年	50,000.00
2 至 3 年	54,401.68
3 年以上	
3 至 4 年	82,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	80,180.75
合计	463,425.87

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,000.00	25,000.00
中介发行费		8,622,641.53
其他	528,606.62	331,088.21
合计	543,606.62	8,978,729.74

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	43,524.50			43,524.50
2020 年 1 月 1 日				

余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	36,656.25			36,656.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	80,180.75			80,180.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,524.50	36,656.25				80,180.75
合计	43,524.50	36,656.25				80,180.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司安顺平坝供电局	其他	101,401.68	2-3年	18.65	40,420.50

贵州惠群商贸有限公司	其他	50,000.00	1-2 年	9.20	5,000.00
代扣代缴款项	其他	340,062.54	1 年以内	62.56	17,003.13
江西省医药采购服务中心	其他	20,000.00	3-4 年	3.68	10,000.00
北京外企人力资源服务有限公司贵州分公司	其他	15,950.00	1 年以内	2.93	797.50
合计		527,414.22		97.02	73,221.13

## (7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	8,864,628.47		8,864,628.47	8,947,436.32		8,947,436.32
半成品	19,682,088.64		19,682,088.64	12,223,425.77		12,223,425.77
库存商品	30,248,797.89		30,248,797.89	27,728,586.92		27,728,586.92
周转材料	1,182,103.92		1,182,103.92	1,358,520.57		1,358,520.57
包装物	2,859,091.20		2,859,091.20	3,082,116.41		3,082,116.41
合同履约成本						
合计	62,836,710.12		62,836,710.12	53,340,085.99		53,340,085.99

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

□适用 √不适用

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履行成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 16、长期应收款

### (1) 长期应收款情况

适用 不适用

### (2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

### (3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

### (4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动							期末 余额	减值准备期 末余额	
		追加 投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他 权益 变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备			其他
一、合营企业											
小计	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
二、联营企业											
紫云自治县长萌农业科技开发有限公司	3,032,942.77			-92,852.67						2,940,090.10	
安徽久奇药业有限公司	2,810,858.15			7,311.83						2,818,169.98	
贵州绿太阳制药有限公司	48,726,760.04			863,493.25						49,590,253.29	
贵州众人投资合伙企业（有限合伙）											
小计	54,570,560.96			777,952.41						55,348,513.37	
合计	54,570,560.96			777,952.41						55,348,513.37	

其他说明

无



**18、其他权益工具投资****(1). 其他权益工具投资情况**

适用 不适用

**(2). 非交易性权益工具投资的情况**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**19、其他非流动金融资产**

适用 不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

不适用

**21、固定资产****项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	108,244,849.86	110,879,963.66
固定资产清理		
合计	108,244,849.86	110,879,963.66

其他说明

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

### (1). 固定资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	105,203,867.85	25,544,076.98	16,492,236.89	1,052,033.73	2,363,906.67	150,656,122.12
2. 本期增加金额		20,228.32	935,398.23	122,547.34		1,078,173.89
(1) 购置		20,228.32	935,398.23	122,547.34		1,078,173.89
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	105,203,867.85	25,564,305.30	17,427,635.12	1,174,581.07	2,363,906.67	151,734,296.01
二、累计折旧						
1. 期初余额	24,577,543.71	8,449,656.33	5,102,965.08	533,212.53	1,112,780.81	39,776,158.46
2. 本期增加金额	1,664,847.12	1,031,679.86	783,381.60	92,578.19	140,800.92	3,713,287.69
(1) 计提	1,664,847.12	1,031,679.86	783,381.60	92,578.19	140,800.92	3,713,287.69
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	26,242,390.83	9,481,336.19	5,886,346.68	625,790.72	1,253,581.73	43,489,446.15
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	78,961,477.02	16,082,969.11	11,541,288.44	548,790.35	1,110,324.94	108,244,849.86

---

2. 期初账面价值	80,626,324.14	17,094,420.65	11,389,271.81	518,821.20	1,251,125.86	110,879,963.66
-----------	---------------	---------------	---------------	------------	--------------	----------------

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋	25,974,384.67	14,962,141.94		11,012,242.74	

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
门卫主门入口	49,733.31	办理中

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、在建工程

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	271,075.28	271,075.28
工程物资		
合计	271,075.28	271,075.28

其他说明

无

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
GMP 改造二期扩建项目	271,075.28		271,075.28	271,075.28		271,075.28
合计	271,075.28		271,075.28	271,075.28		271,075.28

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

适用 不适用

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	9,196,886.40	240,084.91		137,168.15	9,574,139.46
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	9,196,886.40	240,084.91		137,168.15	9,574,139.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	1,168,770.98	100,412.39		9,144.48	1,278,327.85
2. 本期增加金额	114,961.08	12,004.20		6,858.36	133,823.64
(1) 计提	114,961.08	12,004.20		6,858.36	133,823.64
3. 本期减少金额					

额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,283,732.06	112,416.59		16,002.84	1,412,151.49
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	7,913,154.34	127,668.32		121,165.31	8,161,987.97
2. 期初账面价值	8,028,115.42	139,672.52		128,023.67	8,295,811.61

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 27、开发支出

适用  不适用

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用  不适用

### (2). 商誉减值准备

适用  不适用

### (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用  不适用

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

适用  不适用

### (5). 商誉减值测试的影响

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

## 29、长期待摊费用

适用  不适用

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
信用减值准备	12,545,128.66	1,881,750.55	11,879,764.30	1,781,964.65
内部交易未实现利润	2,800,416.12	420,062.41	2,846,792.49	427,018.87
可抵扣亏损				
递延收益	14,521,645.61	2,178,246.84	13,541,645.61	2,031,246.84
股份支付	2,920,000.00	438,000.00	2,920,000.00	438,000.00
合计	32,787,190.39	4,918,059.80	31,188,202.40	4,678,230.36

**(2). 未经抵销的递延所得税负债**

□适用 √不适用

**(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

□适用 √不适用

**(4). 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	1,222,964.57	94,765.47
合计	1,222,964.57	94,765.47

**(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020年	8,148.65	422.22	
2021年	-953.95	8,148.65	
2022年	19,664.85	-953.95	
2023年	67,483.70	19,664.85	
2024年	1,128,621.32	67,483.70	
合计	1,222,964.57	94,765.47	

其他说明：

□适用 √不适用

**31、其他非流动资产**

□适用 √不适用

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	2,109,660.00	
保证借款		
信用借款	200,000,000.00	
合计	202,109,660.00	

短期借款分类的说明：

无

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	45,187,607.15	36,260,429.54
1 至 2 年	17,000.00	29,904.54
2 至 3 年	28,600.00	700,186.19
3 年以上	654,055.19	7,373.20
合计	45,887,262.34	36,997,893.47

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏嘉诚净化设备科技有限公司	240,909.44	业务未结算
贵州长久宏扬机电设备工程有限公司	224,968.46	业务未结算
合计	465,877.90	



其他说明：

适用 不适用

### 37、预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

#### (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,108,020.16	1,982,355.91
合计	1,108,020.16	1,982,355.91

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	6,091,931.17	12,186,968.46	18,278,899.63	
二、离职后福利-设定提存计划		250,322.66	250,322.66	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	6,091,931.17	12,437,291.12	18,529,222.29	

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,091,931.17	10,378,023.19	16,469,954.36	
二、职工福利费		856,955.70	856,955.70	
三、社会保险费		489,049.49	489,049.49	
其中：医疗保险费		471,591.86	471,591.86	

工伤保险费		6,735.51	6,735.51	
生育保险费		10,722.12	10,722.12	
四、住房公积金		408,808.00	408,808.00	
五、工会经费和职工教育经费		54,132.08	54,132.08	
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	6,091,931.17	12,186,968.46	18,278,899.63	

**(3). 设定提存计划列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		239,825.92	239,825.92	
2、失业保险费		10,496.74	10,496.74	
3、企业年金缴费				
合计		250,322.66	250,322.66	

其他说明：

□适用 √不适用

**40、应交税费**

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,912,289.38	10,985,703.26
消费税		
营业税		
企业所得税	3,980,999.67	7,383,343.86
个人所得税		
城市维护建设税	245,614.47	549,285.16
教育费附加	147,368.68	329,571.10
地方教育费附加	98,245.79	219,714.07
其他税费	39,688.20	73,512.17
合计	9,424,206.19	19,541,129.62

其他说明：

无

**41、其他应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,358,907.64	1,308,644.64
合计	1,358,907.64	1,308,644.64

其他说明：

无

#### 应付利息

适用 不适用

#### 应付股利

适用 不适用

#### 其他应付款

##### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	475,021.00	452,776.00
科研专项经费	660,713.64	660,713.64
其他	223,173.00	195,155.00
合计	1,358,907.64	1,308,644.64

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 42、持有待售负债

适用 不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

#### 44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待结转销项税	144,042.62	257,706.27
合计	144,042.62	257,706.27

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

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

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、租赁负债**

适用 不适用

**48、长期应付款**

**项目列示**

适用 不适用

**长期应付款**

适用 不适用

**专项应付款**

适用 不适用

**49、长期应付职工薪酬**

适用 不适用

**50、预计负债**

适用 不适用

## 51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	13,541,645.61	980,000.00		14,521,645.61	
合计	13,541,645.61	980,000.00		14,521,645.61	

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
GMP 异地改造工程项目专项补助款	10,118,568.69					10,118,568.69	与资产相关
安顺市人民政府以奖代补工业扶持资金（新版 GMP 异地改造工程项目）	923,076.92					923,076.92	与资产相关
平坝区工贸局古代经典名方现代制剂新药开发研究及产业化项目国家扶助资金	500,000.00					500,000.00	与资产相关
2019 年贵州省工业和信息化发展专项资金（新版 GMP 异地改造工程项目）	2,000,000.00					2,000,000.00	与资产相关
安顺市平坝区工业和信息化局（安顺市平坝区商务局）2019 十大千亿级工业产业振兴专项资金		420,000.00				420,000.00	与资产相关
安顺高新区管委会 安顺高新区科技创新平台建设计划项目专项经费		560,000.00				560,000.00	与资产相关
合计	13,541,645.61	980,000.00				14,521,645.61	

其他说明：

□适用 √ 不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	366,582,216.00	40,740,000.00				40,740,000.00	407,322,216.00

其他说明：

无

**54、其他权益工具**

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	604,335.94	258,699,000.00	62,316,551.39	196,986,784.55
其他资本公积	4,563,381.89			4,563,381.89
合计	5,167,717.83	258,699,000.00	62,316,551.39	201,550,166.44

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

报告期内，公司完成首次公开发行股票，募集资金导致资本公积大幅增加。

**56、库存股**

□适用 √不适用

**57、其他综合收益**

□适用 √不适用

**58、专项储备**

□适用 √不适用

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	45,999,950.40			45,999,950.40
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	45,999,950.40			45,999,950.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明

按净利润 10%计提法定盈余公积

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	233,349,079.96	113,771,270.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	233,349,079.96	113,771,270.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	46,478,078.79	133,081,547.59
减：提取法定盈余公积		13,503,737.72
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	279,827,158.75	233,349,079.96

调整期初未分配利润明细：

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

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,890,443.59	94,067,454.39	348,044,960.10	115,714,130.59
其他业务	29,037.11			
合计	281,919,480.70	94,067,454.39	348,044,960.10	115,714,130.59

## (2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	800,881.86	1,350,282.61
教育费附加	480,529.11	810,169.56
房产税	320,352.74	405,246.26
土地使用税	94,354.97	113,175.17
车船使用税	11,101.00	12,180.00
印花税	366,465.45	164,681.30
地方教育费附加	129,240.90	540,113.02
合计	2,202,926.03	3,395,847.92

其他说明：

无

## 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	104,889,969.55	138,637,310.06
运输费	1,185,107.75	1,392,707.94
与职工相关费用	4,108,729.44	4074977.85
差旅费	4,556,583.32	6234794.71
业务招待费	270,706.34	579740.71
办公费	2,683,089.29	1610561.60
其他	457.14	176340.16
合计	117,694,642.83	152,706,433.03

其他说明：

无

## 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



与职工相关费用	4,839,043.40	5,694,704.11
差旅费	167,513.61	532,739.49
折旧费	2,182,427.58	1,981,848.18
业务招待费	574,208.00	203,790.20
办公费	4,339,834.99	1,151,137.10
咨询服务费	358,490.56	927,466.72
无形资产摊销	133,823.64	127,459.76
宣传费	1,517.00	
其他	43,352.74	1,164,006.82
合计	12,640,211.52	11,783,152.38

其他说明：

无

## 65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
材料投入	15,351.63	90,323.60
与职工相关费用	158,535.17	85,955.13
委外研发费用	150,000.00	1,524,000.00
其他费用	294,361.43	135,939.02
合计	618,248.23	1,836,217.75

其他说明：

无

## 66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	24,166.67	
减：利息收入	-2,048,272.07	-711,486.74
汇兑损益		
银行手续费及其他	94,369.83	24,734.10
合计	-1,929,735.57	-686,752.64

其他说明：

无

## 67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	99,742.00	729,539.34
进项税加计抵减		
代扣个人所得税手续费	4641.84	
债务重组收益		

合计	104,383.84	729,539.34
----	------------	------------

其他说明：

无

## 68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	777,952.41	592,543.21
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	777,952.41	592,543.21

其他说明：

无

## 69、净敞口套期收益

适用 不适用

## 70、公允价值变动收益

适用 不适用

## 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	36,656.25	-8,988.82
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
应收款坏账损失	628,708.11	39,972.94
合计	665,364.36	30,984.12

其他说明：

无

**72、资产减值损失**

□适用 √不适用

**73、资产处置收益**

□适用 √不适用

**74、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助		1,197,934.72	
合计		1,197,934.72	

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
工业发展奖励		1,197,934.72	与收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			

对外捐赠	2,222,909.61		2,222,909.61
合计	2,222,909.61		2,222,909.61

其他说明：

无

## 76、所得税费用

### (1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,382,392.40	9,960,194.69
递延所得税费用	-239,829.44	-258,830.21
合计	8,142,562.96	9,701,364.48

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	54,619,795.55
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,192,969.33
子公司适用不同税率的影响	51,486.86
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-203,042.19
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	13,992.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	-87,156.16
所得税费用	8,142,562.96

其他说明：

适用 不适用

## 77、其他综合收益

适用 不适用

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
补贴收入	1,079,742.00	3,715,134.72
收到技术转入款		
利息收入	2,048,272.07	711,486.74
往来款	3,053,126.56	81,528.31
合计	6,181,140.63	4,508,149.77

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用付现	113,585,913.39	151,722,552.56
管理费用、研发费用付现	5,929,468.33	3,051,724.94
制造费用付现	949,531.26	767,932.32
对外捐赠	1,000,000.00	
手续费及其他	94,369.83	24,734.10
往来款	6,303,152.18	4,455,502.27
合计	127,862,434.99	160,022,446.19

i

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
IPO中介发行费用	21,890,877.71	200,000.00
合计	21,890,877.71	200,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	46,477,232.59	55,078,532.39
加：资产减值准备		
信用减值损失	665,364.36	-30,984.12

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,713,287.69	3,577,607.40
使用权资产摊销		
无形资产摊销	133,823.64	127,459.76
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)		928,945.48
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	24,166.67	
投资损失(收益以“-”号填列)	-777,952.41	-454,453.10
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-239,829.44	-258,830.21
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)	-9,496,624.13	-21,311,713.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	8,315,633.97	-14,794,932.54
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-4,537,559.10	12,572,976.95
其他		
经营活动产生的现金流量净额	44,277,543.84	35,434,608.68
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	722,027,971.81	163,130,596.81
减: 现金的期初余额	239,614,879.11	131,429,820.29
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	482,413,092.70	31,700,776.52

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

一、现金	722,027,971.81	239,614,879.11
其中：库存现金	8,769.60	5,578.60
可随时用于支付的银行存款	722,019,202.21	239,609,300.51
可随时用于支付的其他货币资 金		
可用于支付的存放中央银行款 项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	722,027,971.81	239,614,879.11
其中：母公司或集团内子公司使用 受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

#### 81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

#### 82、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 83、套期

适用 不适用

#### 84、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
计入递延收益的政府 补助	980,000.00	递延收益	

计入其他收益的政府补助	99,742.00	其他收益	99,742.00
合计	1,079,742.00		99,742.00

## 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

无

## 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用



#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
贵州三力健康管理有限公司	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区	贵州省安顺市平坝区夏云工业园区	健康管理；投资管理；医药、社区诊疗信息管理；健康信息、项目投资、保健品投资、医疗信息、健康养身信息、社会诊疗投资、心理健康咨询；医学研究	100		新设
贵州诺润企业管理咨询有限公司	贵阳市云岩区中华中路168号贵阳饭店21层10号	贵阳市云岩区中华中路168号贵阳饭店21层10号	企业管理及信息咨询；商务信息咨询（不含投资、融资理财，投资、融资理财咨询业务，不得从事非法集资，非法吸收公众存款等违法金融活动，不得从事未经批准的金融活动）；市场调研；企业营销策划；公关策划；文化艺术交流活动组织及策划；承办展览展示服务；会务服务；图文设计；广告设计；翻译服务；销售：电子产品、床上用品、化妆品、玩具、文具用品、办公用品。	100		新设
贵州新融医药科技有限公司	贵州省安顺市平坝区夏云工业园龙腾路	贵州省安顺市平坝区夏云工业园龙腾路	医药、医疗、生物、保健品技术及产品的研究、开发、销售，相关技术成果转让、技术服务；医药科技信息咨询，医药技术咨询服务，医学研究与试验发展。		75	新设

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股	本期归属于少数股	本期向少数股东宣	期末少数股东权
-------	--------	----------	----------	---------

	比例 (%)	东的损益	告分派的股利	益余额
贵州新融医药 科技有限公司	25	-846.20	0	-14,674.31

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
贵州新融医药科技有限公司	11,302.72		11,302.72	70,000.00		70,000.00	14,687.54		14,687.54	70,000.00		70,000.00

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
贵州新融医药科技有限公司		-3,384.82	-3,384.82	-3,384.82		-47,017.89	-47,017.89	-27,017.89

其他说明:

无

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	
紫云自治县长萌农业科技开发有限公司	贵州省安顺市紫云苗族布依族自治县松山镇外环南路31号	贵州省安顺市紫云苗族布依族自治县松山镇外环南路31号	中药材种植、加工、销售。农产品养殖、加工、销售	40		权益法
安徽久奇药业有限公司	安徽谯城经济开发区药都大道以南、望州路以东	安徽谯城经济开发区药都大道以南、望州路以东	中药饮片生产、销售; 中药材购销; 农副产品收购、销售	35		权益法
贵州绿太阳制药有限公司	贵州省贵阳市修文县扎佐镇	贵州省贵阳市修文县扎佐镇	自产自销软膏剂(含中药提取); 本企业自产产品及技术的出口业务; 仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品和技术除外); 企业可以按国家规定, 以贸易方式从事进出口业务		24.81	权益法
贵州众人投资合伙企业(有限合伙)	贵州省安顺市平坝区夏云工业园龙腾路	贵州省安顺市平坝区夏云工业园龙腾路	实业投资		74.9	权益法

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:

本公司全资子公司贵州三力健康管理有限公司于2019年5月出资设立联营企业贵州众人投资合伙企业（有限合伙），注册资本10,000万元。贵州三力健康管理有限公司出资7,490万元，占注册资本的74.90%。上海箭征投资有限公司作为合伙企业的普通合伙人。贵州三力健康管理有限公司、杨志贵和杨玲作为有限合伙人不参与合伙企业的管理和经营，未经普通合伙人同意，有限合伙人无权要求合伙企业更换管理人。管理人为合伙企业设立一个由3名委员组成的投资决策委员会。投资决策委员会人员由管理人提名，其中管理人委派2名，贵州三力健康管理有限公司委派1名，投资决策委员会做出的决议，经2名以上（含2名）委员通过方可有效。

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：  
无

**(2). 重要合营企业的主要财务信息**

适用 不适用

**(3). 重要联营企业的主要财务信息**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额				期初余额/ 上期发生额			
	紫云自治县长 萌农业科技开 发有限责任公 司	贵州绿太阳制 药有限公司	安徽久奇药 业有限公司	贵州众 人投 资合 伙 企 业	紫云自治县长 萌农业科技开 发有限责任公 司	贵州绿太阳制 药有限公司	安徽久奇药 业有 限公 司	贵州众 人投 资 合 伙 企 业
流动资产	7,430,965.16	66,343,818.15	1,631,060.84		7,723,005.40	65,367,658.15	1,610,169.89	
非流动资产	8,259.72	48,196,098.31	6,126,990.00		10,525.80	67,237,902.45	6,126,990.00	
资产合计	7,439,224.88	114,539,916.46	7,758,050.84		7,733,531.20	132,605,560.60	7,737,159.89	
流动负债	-44,537.62	20,304,667.78	7,297.00		17,637.02	23,086,678.56	7,297.00	
非流动负债								
负债合计	-44,537.62	20,304,667.78	7,297.00		17,637.02	23,086,678.56	7,297.00	
少数股东权益								
归属于母公司股东 权益	7,483,762.50	94,235,248.68	7,750,753.84		7,715,894.18	109,518,882.04	7,729,862.89	
按持股比例计算的 净资产份额	2,993,505.00	23,379,765.20	2,818,174.10		3,086,357.67	27,171,634.63	2,810,578.15	
调整事项		21,555,125.41	280.00		-53,414.90	21,555,125.41	280.00	
--商誉		21,555,125.41				21,555,125.41		
--内部交易未实现 利润					-53,414.90			
--其他			280.00				280.00	
对联营企业权益投 资的账面价值	2,940,090.10	49,590,253.29	2,818,169.98		3,032,942.77	48,726,760.04	2,810,858.15	
存在公开报价的联 营企业权益投资的 公允价值								
营业收入	3,519,180.00	50,836,890.05			10,788,918.00	79,906,238.44		
净利润	-232,131.68	3,480,424.22	20,890.95		259,818.36	2,094,612.09	35,469.46	
终止经营的净利润								

其他综合收益								
综合收益总额	-232,131.68	3,480,424.22	20,890.95		259,818.36	2,094,612.09	35,469.46	
本年度收到的来自联营企业的股利								

其他说明

无



**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**适用 不适用**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**适用 不适用**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**适用 不适用**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**适用 不适用**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用**6、其他**适用 不适用**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用

本公司的主要金融工具包括银行存款、应收及其他应收款、权益投资、应付账款、贷款、其他应付款等。相关金融工具详情于各附注披露。这些金融工具导致的主要风险是信用风险、市场风险和流动性风险。本公司管理层管理及监控该等风险，以确保及时和有效地采取适当的措施。

**(一) 信用风险：**

截止 2020 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口来自于合同另一方未能履行义务而导致的本公司金融资产损失，如客户出现资金周转困难，导致应收账款不能及时变现而产生的风险。为降低信用风险，根据本公司产品年度销量、信用水平及商业客户在当地的影响力等多项综合指标，对公司所有商业客户严格执行客户等级评定流程，合理地进行分级管理。应收账款的回款周期按照各客户的信用期制定，并根据财务部提供的《应收账款账龄分析表》对超过信用期客户进行管理。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的账龄情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

**(二) 市场风险：**

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

**(1) 利率风险：**

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司无固定利率借款。

**(2) 汇率风险：**

是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本报告期间，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

(三) 流动性风险：

管理流动风险，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务，流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、对未来 12 个月现金流量的滚动预测，且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，确保本公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。2020 年 6 月 30 日本公司流动资产超过流动负债数额为 77,226.20 万元，因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
(六) 应收账款融资			9,503,913.42	9,503,913.42
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			9,503,913.42	9,503,913.42
(七) 交易性金融负债				
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				

2.指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

## 十二、 关联方及关联交易

### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

### 2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

本企业子公司情况详见第十节财务报告九、1、在子公司中的权益。

### 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

适用 不适用

本企业重要的合营或联营企业详见第十节财务报告九、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司	持股 40%联营企业

其他说明

适用 不适用

### 4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
贵州赛尔斯电子商务有限公司	控股股东、实际控制人施加重大影响的其他公司
贵州永吉印务股份有限公司	独立董事段竞晖担任独立董事的公司
上海神奇制药投资管理股份有限公司	独立董事段竞晖担任独立董事的公司
贵州信邦制药股份有限公司	独立董事董延安担任独立董事的公司
鸿博股份有限公司	独立董事董延安担任独立董事的公司
四川九门科技股份有限公司	独立董事董延安担任董事的公司
江西百神药业股份有限公司	独立董事张丽艳担任董事的公司
贵州庸和正贸易有限责任公司	独立董事段竞晖之子段庠舟实际控制的公司；独立董事段竞晖之母周桂英担任法定代表人、执行董事的公司
贵阳经济技术开发区贵合投资发展有限公司	副总经理谢镇配偶之妹王志娟担任董事长的公司
贵州三力投资合伙企业（有限合伙）	公司员工持股平台
王惠英	持股 5%以上股东，控股股东、实际控制人母亲
盛永建	持股 5%以上股东、董事
广发证券股份有限公司及其关联方	持股 5%以上股东
凌梦遥	控股股东、实际控制人配偶
凌宗蓉	控股股东、实际控制人配偶凌梦遥的母亲，持有公司 0.10%的股份

其他说明

无

**5、关联交易情况****(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
贵州永吉印务股份有限公司	包装材料采购	1,306,703.34	1,643,197.75
紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司	药材采购	3,519,180.00	3,804,580.43

出售商品/提供劳务情况表

□适用 √不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表：

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,933,250.80	1,453,354.00

**(8). 其他关联交易**

□适用 √不适用

**6、关联方应收应付款项****(1). 应收项目**

□适用 √不适用

应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	贵州永吉印务股份有限公司	47,017.85	298,043.87
应付账款	紫云自治县长萌农业科技开发有限责任公司	1,188,052.46	164,535.93

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十三、 股份支付****1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**5、 其他**

□适用 √不适用

**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

(1) 本公司于 2015 年 9 月与邵启民共同投资设立了贵州三力健康管理有限公司，占注册资本的 95%。2016 年 8 月 16 日，邵启民将所持有的 5%股权转让给三力制药。截至 2020 年 6 月 30 日，认缴的出资额均未缴足。(2) 本公司于 2017 年 4 月与赵洪玲、王珏彝共同投资设立了安徽久奇药业有限公司，占注册资本的 35%。截至 2020 年 6 月 30 日，认缴的出资额均未缴足。(3) 公司全资子公司贵州三力健康管理有限公司于 2018 年 8 月与吕枫出资设立了贵州新融医药科技有限公司，注册资本 1,000 万元。其中全资子公司贵州三力健康管理有限公司出资 750 万元，占注册资本的 75%；吕枫出资 250 万元，占注册资本的 25%。截至 2020 年 6 月 30 日，双方均未实际出资。(4) 本公司于 2018 年 9 月出资设立全资子公司贵州诺润企业管理咨询有限公司，注册资本 2,008.80 万元。本公司出资 2,008.80 万元，占注册资本的 100.00%。2018 年 11 月 6 日，贵州诺润企业管理咨询有限公司股东会议决定，贵州诺润企业管理咨询有限公司注册资本由 2,008.80 万元增加至 2,100 万元，由本公司认缴新增注册资本 91.20 万元，贵州诺润企业管理咨询有限公司当月完成工商变更登记。截至 2020 年 6 月 30 日，认缴的出资额未缴足。公司以部分固定资产和无形资产对其出资。(5) 公司全资子公司贵州三力健康管理有限公司于 2019 年 5 月与上海箭征投资有限公司、杨志贵和杨玲设立贵州众人投资合伙企业（有限合伙）。上海箭征投资有限公司作为合伙企业的普通合伙人，贵州三力健康管理有限公司、杨志贵和杨玲作为有限合伙人。注册资本 10,000 万元，贵州三力健康管理有限公司出资 7,490 万元，占注册资本的 74.90%。2019 年 5 月 29 日，已完成工商设立登记。截至 2020 年 6 月 30 日，贵州众人投资合伙企业（有限合伙）尚未完成出资。

## 2、或有事项

### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

## 3、其他

适用 不适用

## 十五、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露重要的非调整事项。

### 2、利润分配情况

适用 不适用

截至财务报表批准报出日，本公司无需要披露利润分配情况。

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	233,009,162.21
1 至 2 年	4,491,755.80
2 至 3 年	968,964.05
3 年以上	
3 至 4 年	145,500.00
4 至 5 年	2,500.00
5 年以上	
减：坏账准备	12,464,947.91
合计	226,152,934.15

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71
其中：										
组合一	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71
合计	238,617,882.06	100	12,464,947.91	5.22	226,152,934.15	229,838,980.51	100	11,836,239.80	5.15	218,002,740.71

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：组合一

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	233,009,162.21	11,650,458.11	5
1-2 年	4,491,755.8	449,175.58	10
2-3 年	968,964.05	290,689.22	30
3-4 年	145,500.00	72,750.00	50
4-5 年	2,500.00	1,875.00	75
5 年以上			
合计	238,617,882.06	12,464,947.91	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	11,836,239.80	628,708.11				12,464,947.91
其中：组合一	11,836,239.80	628,708.11				12,464,947.91
合计	11,836,239.80	628,708.11				12,464,947.91

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例(%)	已计提坏账准备
湖北丹博瑞医药有限公司	21,501,344.48	9.01%	1,075,067.22
江西宏安医药有限公司	16,761,600.00	7.02%	838,080.00
山东诺吉雅力医药有限公司	10,222,355.60	4.28%	511,117.78
重庆九州通医药有限公司	9,744,948.00	4.08%	487,247.40
重庆素美医药有限公司	8,101,613.44	3.40%	405,080.67
合计	66,331,861.52	27.80%	3,316,593.07

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 2、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	553,425.87	8,975,205.24
合计	553,425.87	8,975,205.24

其他说明：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

适用 不适用

## 应收利息

## (1). 应收利息分类

适用 不适用

## (2). 重要逾期利息

适用 不适用

## (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## (4). 应收股利

□适用 √不适用

## (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用√不适用

## 其他应收款

## (7). 按账龄披露

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	407,204.94
1 至 2 年	90,000.00
2 至 3 年	54,401.68
3 至 4 年	82,000.00
4 至 5 年	
5 年以上	
减: 坏账准备	80,180.75
合计	553,425.87

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	15,000.00	25,000.00
中介发行费用		8,622,641.53
合并关联方	90,000.00	40,000.00
其他	528,606.62	331,088.21
合计	633,606.62	9,018,729.74

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	43,524.50			43,524.50
2020 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	36,656.25			36,656.25
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	80,180.75			80,180.75

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (10). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的其他应收款						
按组合计提预期信用损失的其他应收款	43,524.50	36,656.25				80,180.75
合计	43,524.50	36,656.25				80,180.75

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (11). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
贵州电网有限责任公司安顺平坝供电局	其他	101,401.68	2-3年	16.00	40,420.50

贵州惠群商贸有限公司	其他	50,000.00	1-2 年	7.89	5,000.00
代扣代缴款项	其他	340,062.54	1 年以内	53.67	17,003.13
江西省医药采购服务中心	其他	20,000.00	3-4 年	3.16	10,000.00
北京外企人力资源服务有限公司贵州分公司	其他	15,950.00	1 年以内	2.52	797.50
合计		527,414.22		83.24	73,221.13

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	57,746,091.90	0.00	57,746,091.90	57,746,091.90	0.00	57,746,091.90
对联营、合营企业投资	5,758,260.08	0.00	5,758,260.08	5,843,800.92	0.00	5,843,800.92
合计	63,504,351.98	0.00	63,504,351.98	63,589,892.82	0.00	63,589,892.82

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
贵州三力健康管理有限公司	46,000,000.00			46,000,000.00		
贵州诺润企业管理咨询有限公司	11,746,091.90			11,746,091.90		
合计	57,746,091.90			57,746,091.90		

## (2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
紫云自治县长萌农业科技开发有限公司	3,032,942.77			-92,852.67						2,940,090.10	
安徽久奇药业有限公司	2,810,858.15			7,311.83						2,818,169.98	
小计	5,843,800.92			-85,540.84						5,758,260.08	
合计	5,843,800.92			-85,540.84						5,758,260.08	

其他说明：

□适用 √不适用



**4、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	281,890,443.59	94,067,454.39	348,044,960.10	115,714,130.59
其他业务	29,037.11			
合计	281,919,480.70	94,067,454.39	348,044,960.10	115,714,130.59

**(2). 合同产生的收入情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

其他说明：

无

**5、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-85,540.84	47,338.02
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-85,540.84	47,338.02

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	99,742.00	稳岗补贴
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-2,222,909.61	疫情期间向贵州省红十字会等单位捐赠支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	318,475.14	
少数股东权益影响额		
合计	-1,804,692.47	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.17	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.41	0.13	0.13

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表。 报告期内在上交所网站及《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》和《上海证券报》上公开披露过的所有文件的正本及公告原件。
--------	---

董事长：张海

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用