甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2019 年年度报告

2020-029

2020 年 04 月

第一节重要提示、目录和释义

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

公司负责人康海军、主管会计工作负责人张帆及会计机构负责人(会计主管人员)肖荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

1、行业政策风险。随着国家医药卫生体制改革的不断深化与提速，医药市场格局不断变革重构，对医药行业带来了较大冲击、调整。公立医院改革、取消药品加成、医疗费用增速控制、限制辅助用药、医保支付价格调整、二次议价，新版医保目录调整，以及药价检查、**GMP** 飞行检查、国家重点监控合理用药药品目录发布、药品集中采购、疾病诊断相关分组**(DRGs)**付费试点、价格联动、西医限开中药等一系列新政策的实施及推进将深刻影响医药产业的各个领域，对药品生产经营造成重大影响，同时也推动行业竞争的新变革。公司时刻关注政策变化，认真研读，并根据政策精神，不断规范管理、强化营销、提升公司治理水平，积极采取措施应对政策变化可能带来的风险，最大限度确保公司健康可持续发展。

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

上 3 年调整一次。公司主打产品元胡止痛滴丸连续列入 2009 年、2012 年和 2018 年版《基本药物目录》，若元胡止痛滴丸出现调出《基本药物目录》的情况，则可能出现销售收入下滑，影响公司的经营业绩。公司元胡止痛滴丸为国家基药品种、全国独家生产品种，独家品种在省级医药招标中的中标率较高、议价能力较强。公司持续开展元胡止痛滴丸二次开发、临床路径终端应用研究，同时全面强化营销网络建设及产品服务、学术支撑，关注各个省份医药招标工作，积极参与各地药品集中采购，有效把握市场发展的机遇。

3、单一产品依赖风险。公司药品销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，该药品占公司药品销售收入的比例超过 90%，一旦出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。近年来，公司将针对元胡止痛滴丸在中度及慢性疼痛领域绿色安全、起效快、不成瘾的独特优势，持续推进元胡止痛滴丸中药大品种培育、二次深度开发及新增适应症研发，提高产品技术保护壁垒；同时持续加强营销网络建设，进一步巩固基层医疗机构市场，重点开发等级医院市场，全面提升市场占有率；另外，加强独家优势品种鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊以及特色保健食品黄芪当归胶囊的市场开发力度；通过合作开发、技术转让等方式增加丰富公司产品品种，打造公司中成药特色产品梯队，逐步提高其他中成药品种及保健品的销售比重。

4、产能扩大带来的销售风险。公司“年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目”已于 2016 年 10 月通过 GMP 认证并全面投产，产能全面提升，公司水、电、气、折旧等运营费用增加，包括中药村原材料价格波动等因素，将影响产品成本上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。叠加近几年宏观经济形势、国家医药行业政策形势和竞争环境等发生重大调整、变革，导致公司产品销售未

达预期目标、新增产能未有效释放，企业生产成本及运营成本日趋增加，从而对项目的投资回报和本公司的预期收益产生不利影响。公司在持续强化管理、提升规范运营能力的同时，重点推进营销网络建设及市场开拓，加强营销队伍建设，加大专业化学术支撑，强化考核和终端管控，加大等级医院开发，不断巩固和提升市场占有率，同时加其它产品梯队培育，加大中医药走出去步伐，推进产业并购及产业链延伸，积极培育新的经济增长点，提高产品市场竞争力，提升企业业绩水平。

5、应收账款增加的风险。**2017** 年末、**2018** 年末和 **2019** 年末，公司应收账款余额分别为 **15,778.64** 万元、**16,332.22** 万元和 **17,210.77** 万元，占同期流动资产的比例分别为 **60.27%**、**59.68%**和 **61.63%**，公司应收账款占流动资产的比例较高。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予 **5** 万元到 **1500** 万元不等的信用额度，货款回收期一般为 **90—180** 天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理并不断完善应收财款风险管控措施，对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 **303345000** 股为基数，向全体股东每 **10** 股派发现金红利 **0.1** 元（含税），送红股 **0** 股（含税），以资本公积金向全体股东每 **10** 股转增 **0** 股。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....7
第二节 公司简介和主要财务指标.....7
第三节 公司业务概要.....11
第四节 经营情况讨论与分析.....15
第五节 重要事项.....31
第六节 股份变动及股东情况.....57
第七节 优先股相关情况.....65
第八节 可转换公司债券相关情况.....66
第九节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....67
第十节 公司治理.....75
第十一节 公司债券相关情况.....81
第十二节 财务报告.....82
第十三节 备查文件目录.....216

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
原控股股东、永新集团	指	西北永新集团有限公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司监事会
公司章程	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
保荐机构、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品流通质量管理规范
神康医药	指	甘肃神康医药科技有限公司
新丝路公司	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
三元药业	指	兰州三元药业有限责任公司
报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日
报告期末	指	2019 年 12 月 31 日

第二节公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO. ,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	康海军		
注册地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号		
注册地址的邮政编码	730102		
办公地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号		
办公地址的邮政编码	730102		
公司国际互联网网址	www.lsrfzy.com		
电子信箱	lsrfzq@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	元勤辉	薛守兵
联系地址	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号	甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号
电话	0931-5347119	0931-5347119
传真	0931-5347119	0931-5347119
电子信箱	lsrfzq@163.com	shbxue@163.com

三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券日报、证券时报、上海证券报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.cninfo.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

四、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	希格玛会计师事务所
会计师事务所办公地址	陕西省西安市浐灞生态区浐灞大道一号外事大厦六层
签字会计师姓名	李强、沈楠

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

√ 适用 □ 不适用

保荐机构名称	保荐机构办公地址	保荐代表人姓名	持续督导期间
华龙证券股份有限公司	甘肃省兰州市东岗西路 638 号	郭喜明　石培爱	2016 年 9 月 13 日至 2019 年 12 月 31 日

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

□ 适用 √ 不适用

五、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

√ 是 □ 否

追溯调整或重述原因

会计政策变更

	2019 年	2018 年		本年比上年增减	2017 年	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
营业收入（元）	239,003,313.49	203,165,802.94	203,165,802.94	17.64%	269,587,022.62	269,587,022.62
归属于上市公司股东的净利润（元）	12,777,501.96	12,277,841.95	12,277,841.95	4.07%	17,112,165.17	17,112,165.17
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,435,506.33	8,157,328.41	8,157,328.41	-33.37%	12,177,886.52	12,177,886.52
经营活动产生的现金流量净额（元）	28,208,543.85	10,232,913.85	10,232,913.85	175.66%	-2,053,780.20	-2,053,780.20
基本每股收益（元/股）	0.0421	0.0405	0.0405	3.95%	0.0564	0.0564
稀释每股收益（元/股）	0.0421	0.0405	0.0405	3.95%	0.0564	0.0564
加权平均净资产收益率	1.76%	1.71%	1.71%	0.05%	2.42%	2.42%
	2019 年末	2018 年末		本年末比上年末增减	2017 年末	
		调整前	调整后	调整后	调整前	调整后
资产总额（元）	810,146,383.75	778,514,484.11	778,514,484.11	4.06%	782,229,902.86	782,229,902.86
归属于上市公司股东的净资产（元）	730,558,573.46	720,830,596.10	720,830,596.10	1.35%	712,192,893.57	712,192,893.57

会计政策变更的原因及会计差错更正的情况

详见第十二节财务报告五.重要会计政策及会计估计 44.重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更。

六、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	58,093,086.24	52,365,037.37	51,307,797.47	77,237,392.41
归属于上市公司股东的净利润	6,683,166.68	1,359,870.36	-2,599,176.55	7,333,641.47
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	6,340,657.68	123,492.65	-2,661,168.92	1,632,524.92
经营活动产生的现金流量净额	-3,610,371.23	-9,179,354.91	1,707,269.00	39,291,000.99

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

□ 是 √ 否

七、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

八、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	2019 年金额	2018 年金额	2017 年金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-155,668.63	513,365.79		
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）	8,068,944.27	3,729,608.35	5,606,575.00	
委托他人投资或管理资产的损益	258,327.12	618,115.48	291,410.95	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,533.88	-8,473.66	36,469.05	
减：所得税影响额	1,307,092.27	732,102.42	1,000,176.35	
少数股东权益影响额（税后）	23,048.74			
合计	7,341,995.63	4,120,513.54	4,934,278.65	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公

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

□ 适用 √ 不适用

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

第三节公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

1、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、保健食品、原料药的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂4种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3种药品被列入《国家基本药物目录 (2018年版)》，4种药品被列入OTC甲类品种，5种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有理气、活血、止痛的明确功效，产品剂型先进、效力持久、副作用小，绿色安全、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗中度及慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，也可做辅助类药品综合组方用药。在患者和医生中认可度较高，虽然其止痛效果较化学药止痛药缓慢，但由于其“标本兼治”以及副作用小的优点，在多种慢性病痛症领域增长迅速，是国家医保甲类药品，连续入选2009年、2012年、2018年国家基药目录，在中药止痛类药物中占据了一席之地，主要销售于医院终端。

2、公司的经营模式

公司作为一家从事中成药研发、生产和销售的公司，拥有独立完整的采购、生产和销售体系，公司根据自身情况、市场动态，独立自主组织生产经营活动。

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七等中药材。公司成立了专门的中药材采购管理委员会，制定了严格的中药材采购管理制度，建立了中药材采购业务岗位责任制，对原材料的采购流程和质量控制有严格标准，包括中药材供应商的评价及选择程序、中药材采购岗位职责和设置、中药材请购、询价、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。
公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量受权人审核放行。质量管理部在生产的中间过程中对生产过程进行监督，对半成品抽样检验； 整个生产过程中严格执行GMP规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、药品作用机理的学术培训、消费需求的培养，品牌美誉度的建立。2020年，公司将顺应营销市场变革，积极布局应对战略，重点加强县级以上等级医疗机构上量工作；进行细化招商，量化招商，提高市场覆盖率；推广和完善市场自营机制，加强自营队伍建设，强化学术培训推广体系；深入了解OTC市场情况，借力OTC专业推广团队，在全国范围内的OTC终端推广元胡止痛滴丸；提升产品认知度，加深品牌印象，加大普药推广力度；推进公司产品境外注册工作，提升已注册产品境外销售规模并开拓新的销售渠道。多渠道积极扩大公司业务规模，提升利润水平。

3、公司所处行业特点

医药行业存在着较高的行业政策性壁垒，国家在医药行业准入、生产经营等方面制定了一系列的法律、法规，以加强对药品行业的监管，尤其对于中成药，符合条件的药品可以申请中药品种保护，保护期内国内企业不能进行仿制和改剂型的申请。公司致力于中药产业化领域特色、健康的中成药的研发和生产，符合国家确立的中医药标准化、现代化和国际化的发展方向。另外，国家医药行业体制目前处于改革和调整

阶段，国家基本药物、药品招投标、药品价格等方面的法规和政策调整会对公司的经营模式、药品研发、盈利能力等产生重要的影响，近年来，“医保控费”、"带量采购"、“分级诊疗”、“两票制”等新医药卫生体制改革政策的持续推广和深入，引发国内医药行业格局变动加剧，医疗资源向优质企业集中，药品大幅降价，利润空间受挤压，这对医药企业成本控制、销售模式和创新能力带来巨大挑战，市场竞争形式更加严峻。

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

中药大品种二次开发研究是中药创新研究的重要内容，也是中药现代化的重要任务之一，自“十一五”以来，国家科技部、国家发改委、国家中管局等对中药大品种的二次开发给予高度重视，并列入国家重要科技规划和专项之中，在2014年科技奖励大会上，“中药二次开发核心技术体系创研及产业化”项目获国家科技进步一等奖。中药大品种二次开发研究将是当前以致今后一个时期中药创新研究的重要任务。公司根据张伯礼、刘昌孝院士提出的中药大品种二次开发理念，与天津药物研究院联合开展了“元胡止痛滴丸二次开发研究”，基于中医理论，以现代生物学模型方法和客观指标，系统研究了元胡止痛滴丸的化学物质组成、组方特点、配伍规律和作用机理，明确了中药质量控制标准，阐明了药物干预原理，为临床应用提供明确的理论和实验依据。元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著，开启了现代科学阐述传统中医药循证理论的积极探索，一篇论文入选“第四届中国科协优秀科技论文”。此外，元胡止痛滴丸基于其药理功效的质量标志物研究被载入《中药质量标志物理论与实践》专著论述，并正式出版发行。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
在建工程	报告期末在建工程增加 1862 万元，原因是年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目开工建设所致。
其他非流动资产	报告期末其他非流动资产较期初增长 53.57%，原因是预付工程款所致。

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

（一）公司的核心竞争力主要体现如下：

1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售，现有元胡止痛滴丸、鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸等4个独家品种。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入

2009版、2012版、2018版《国家基本药物目录》，基层医疗卫生机构全部配备和使用，其他类型医疗卫生机构必须按规定配备使用基本药物并确定合理比例，在医保报销比例上也明显高于其他的药品。公司主要产品具有广阔的市场前景。公司主打产品元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2本专著，被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载，元胡止痛滴丸二次开发项目论文成功入选“第四届中国科协优秀科技论文”；元胡止痛滴丸获得新加坡共和国中成药药品注册备案许可。

2、领先的生产工艺技术优势

公司在现代中成药生产领域，尤其在中药滴丸制剂生产领域，拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白，并获得专利授权。公司为高新技术企业，设有甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室和甘肃省中药固体分散制剂重点实验室，专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、胶囊剂、片剂等剂型为主导的新药品种。报告期内，公司获得国家授权专利4项。

3、陇药资源的整合优势

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

公司作为甘肃省国资委控制的企业，可依托股东背景，优先参与到陇药资源的整合当中，通过收购兼并等市场化手段加强对上游中药材种植、加工行业和下游药品物流及营销资源的掌控，发展成为具有完整产业链的大型综合性医药企业。2019年，公司完成了对于兰州三元药业有限责任公司51%股权的收购，此次收购填补了公司打造医药流通平台的空缺，推动了公司产业链延伸布局与业务整合。并经实际控制人甘肃省国资委决策，将原控股股东永新集团所持公司26.10%的股份无偿划转于甘肃国投，为进一步优化国资布局结构、落实国企改革目标、促进产业转型升级要求，打造以中药材标准化种植、精深加工、药品生产、交易市场、产学研医深度融合、医疗服务为重点的全产业链现代医药企业集团，甘肃国投将受让的该部分标的股份转让至控股子公司甘肃药业集团，作为甘肃国投对甘肃药业集团的实缴出资，此次国有股权转让已完成，甘肃药业集团成为陇神戎发直接控股股东。

4、团队优势

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

（二）报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

1、2019年3月15日，公司召开了第三届董事会第七次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理和总工程师的议案》，董事会聘任苏海龙先生为公司副总经理，邓月婷女士为公司总工程师，公司独立董事发表了同意的独立意见。详见2019年3月16日公司在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司高级管理人员的公告》（2019-013）。

2、2019年3月21日，公司原职工代表监事越庆鑫先生因退休及个人健康原因申请辞去第三届监事会职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务，根据《公司法》和《公司章程》相关规定，越庆鑫先生的辞职导致公司职工代表监事人数少于监事会成员的三分之一，经公司工会提名及职工代表大会审议，已补选任一杰先生为公司第三届监事会职工代表监事，任期自选举通过之日起至公司第三届监事会届满。详见2019年3月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于职工代表监事辞职及补选职工代表监事的公告》（2019-018）。越庆鑫先生的辞职对公司的日常经营不会造成任何影响。

3、2019年11月，公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司取得新加坡HAS卫生科学局核准签发的公司药品元胡止痛滴丸《新加坡共和国注册备案许可》，详见2019年11月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司药品获得新加坡共和国注册备案许可的公告》（2019-049）。

4、2019年12月27日，公司董事会、监事会分别收到原董事秦文辉先生、原监事会主席成炳彦先生和原监事王东亮女士递交的书面辞职报告。上述原董监事会成员因国企改革实施国有股权划转、控股股东变更，不适合继续担任公司董监事，秦文辉先生申请辞去公司第三届董事会董事职务，同时一并辞去第三届董事会提名委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。成炳彦先生和王东亮女士申请辞去第三届监事会非职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。经第一大股东甘肃药业集团推荐提名，公司2019年12月31日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过，并经2020年1月16日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，补选王贤斌先生为公司第三届董事会非独立董事，曹军华女士、张佳伟先生为第三届监事会非职工代表监事，经2020年1月20日召开的第三届监事会第十二次会议审议通过，补选监事曹军华女士为第三届监事会主席，经2020年2月13日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过，补选董事王贤斌先生为董事会提名委员会委员。具体内容分别详见2019年12月28日、2020年1月17日、1月21日和2月14日公司在巨潮资讯网发布的《关于董事辞职的公告》（2019-051)、《关于监事辞职的公告》(2019-052)、《2020年第一次临时股东大会决议公告》（2020-002）、《第三届监事会第十二次会议决议公告》（2020-003）和《第三届董事会第十三次会议决议公告》（2020-006）。上述人员的辞职对公司的日常经营不会造成任何影响。

5、2019年12月，公司取得甘肃省食品药品监督管理局核准签发的公司13个产品“药品再注册批件”。详见2019年12月28日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司获得药品再注册批件的公告》（2019-053）。

6、公司获得4项专利授权，其中外观设计专利2项（包装盒），实用新型专利2项（一种能够增加流动性的中药饮片压片机、一种便于处理凝结水的干燥箱）。

第四节经营情况讨论与分析

一、概述

2019年，国家继续深化落实医疗体制改革，继续推动和落实“医保控费”、“一致性评价”、“带量采购”、“分级诊疗”和“两票制”等一系列行业政策法规，短期将给医药企业带来挑战，长期则有利于推动医药产业结构改革和行业洗牌，促进资源向大企业集中和医药行业持续健康发展。面对医药行业变革带来的机遇和挑战，公司坚持找差距、补短板，强化销售能力打造，以市场开拓和专业维护为抓手，加大营销网络建设，推进专业化学术服务支撑，延伸产业链布局和业务整合，积极化解行业变革风险。报告期内，公司实现营业收入23900.33万元，较上年同期增17.64%；实现归属于上市公司股东的净利润1277.75万元，较上年同期增长4.07%，实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润543.55万元，较上年同期 下降33.37%。

报告期内，公司主要经营情况如下：

1、生产方面。公司生产部门根据公司生产经营目标，结合营销中心销售计划分解落实生产计划，并按GMP规范组织生产，保证了货源及库存充足。报告期内，积极对药品GMP检查中的问题进行整改，并在实际生产过程中进行总结和创新，查找不足，加强产品质量过程管理，优化工艺规程及关键岗位操作规程。主要完成了鞣酸小檗碱及原料药生产工艺优化、消炎利胆片干燥工艺优化、元胡止痛滴丸工艺优化及设备改造，进而提高了生产效率及质量控制标准。

2、研发方面。2019年，公司强化科研开发工作，依托公司省级重点实验室、省级企业技术中心和省级工程实验室的技术创新平台，重点围绕元胡止痛滴丸大品种培育和保健食品开发开展了一系列研究工作。先后开展藤茶解酒片研发、元胡止痛滴丸薄膜包衣工艺研究、接骨木、溪黄草药材甘肃省地方质量标准制定等科研项目7项；完成甘肃省药监局产业扶持专项、兰白国家自创区特色载体项目、中华神农科技进步奖、2019年百千万人才项目等共计24个项目的申报；公司作为我省高新技术企业培育的典型案例被推荐至国家科技部参与全国评选；享受了国家知识产权优势企业、高新技术企业、甘肃省专利奖、兰白国家自创区特色载体项目、4+7优惠政策等；公司全年共有“一种便于处理凝结水的干燥箱”等4项专利成功授权，“一种藤茶制剂的新用途”等4项专利受理，元胡止痛滴丸二次开发项目论文入选“第四届中国科协优秀科技论文”。

3、营销方面。积极适应市场变革，加强销售网络建设，加强专业化学术支撑。强化专业化学术团队建设，完善学术人员激励及专业化学术支撑政策；提升财务销售核算水平，提升财务服务市场能力；强化任务落实及业绩考核力度，对区域负责人薪酬与任务按月挂钩考核；以全资子公司新丝路公司为平台持续加大“走出去”力度，积极开拓境外市场，实现在俄注册产品稳步销售；积极推进元胡止痛滴丸等产品在泰国、中亚四国及新加坡注册工作，拓展中药材及中成药中间体境外销售市场。

4、并购重组方面。公司广泛开展“大健康”产业项目调研与论证，积极调研筛选可并购项目标的，以发挥上市公司融资平台作用，拓展业务领域，增强企业抗风险能力和盈利水平。报告期内，公司积极推进并购重组，实现产业链的延伸，完成了对医药流通企业兰州三元药业有限责任公司51%股权的收购，填补了公司医药流通平台的空缺，推动了公司产业链延伸布局与业务整合。

5、公司治理方面。公司持续完善公司治理，积极推进内控建设，强化内部控制，规范“三会”运行，提升法律事务、重大事项把控及内部审计水平；加强人才队伍培养，全面推进组织架构及管理流程优化、营销网络建设等工作，加强企业文化建设和品牌宣传；健全上市公司信息披露管理、投资者关系管理等工作，增强公司运作透明度，维护上市公司良好市场形象。企业管理基础不断夯实、管理绩效进一步提升。

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

报告期内公司药品元胡止痛滴丸获得新加坡共和国注册备案许可：

产品名称	注册国别	注册分类	功能主治	注册批准单位
元胡止痛滴丸	新加坡	中成药	理气,活血,止痛；用于行经腹痛,胃痛,胁痛,头痛。	新加坡 HAS 卫生科学局

报告期内，公司元胡止痛滴丸等13个产品取得甘肃省食 品药品监督管理局核准签发的的“药品再注册批件”。

报告期内，公司元胡止痛滴丸、复方丹参片、消炎利胆片、消栓通络片和三七伤药片5种药品再次被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》（2019版）。

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入10%以上的药品情况：

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

二、主营业务分析

1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

2、收入与成本

（1）营业收入构成

营业收入整体情况

单位：元

	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	239,003,313.49	100%	203,165,802.94	100%	17.64%
分行业					
药品销售	204,080,734.76	85.39%	198,888,515.02	97.89%	2.61%
物流配送	23,602,821.39	9.88%	0.00	0.00%	
房屋租赁	4,108,157.15	1.72%	3,624,006.30	1.78%	13.36%
材料销售	101,973.67	0.04%	0.00	0.00%	
提供咨询	5,219,339.50	2.18%	0.00	0.00%	
物业服务	260,224.48	0.11%	363,652.96	0.18%	-28.44%
其他	1,630,062.54	0.68%	289,628.66	0.14%	462.81%
分产品					

滴丸剂类	198,121,117.11	82.89%	188,369,574.83	92.72%	5.18%
膜剂类	58,246.41	0.02%	134,119.40	0.07%	-56.57%
胶囊剂类	1,601,348.50	0.67%	3,880,639.53	1.91%	-58.73%
片剂类	4,139,198.82	1.73%	6,504,181.26	3.20%	-36.36%
原料药	160,823.92	0.07%		0.00%	
物流配送	23,602,821.39	9.88%		0.00%	
房屋租赁	4,108,157.15	1.72%	3,624,006.30	1.78%	13.36%
材料销售	101,973.67	0.04%		0.00%	
提供咨询	5,219,339.50	2.18%		0.00%	
物业服务	260,224.48	0.11%	363,652.96	0.18%	-28.44%
其他	1,630,062.54	0.68%	289,628.66	0.14%	462.81%
分地区					
国内销售	238,132,651.48	99.64%	203,165,802.94	100.00%	17.21%
国外销售	870,662.01	0.36%	0.00	0.00%	100.00%

（2）占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
中成药	204,080,734.76	126,242,327.88	38.14%	2.61%	9.30%	-3.78%
分产品						
滴丸剂类	198,121,117.11	121,529,541.38	38.66%	5.09%	12.94%	-4.27%
分地区						
国内销售	228,442,956.68	141,376,705.21	38.11%	14.69%	22.15%	-3.78%
国外销售	870,662.01	739,221.18	15.10%			

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

□ 适用 √ 不适用

（3）公司实物销售收入是否大于劳务收入

√ 是 □ 否

行业分类	项目	单位	2019 年	2018 年	同比增减
中成药	销售量	万粒	199,744	195,271	2.29%

	生产量	万粒	219,720	194,592	12.91%
	库存量	万粒	15,046	16,354	-8.00%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

（4）公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

□ 适用 √ 不适用

（5）营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2019 年		2018 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
药品销售	直接材料	110,091,663.39	74.12%	100,729,906.69	86.27%	9.29%
药品销售	直接人工	6,586,392.42	4.43%	6,467,012.48	5.54%	1.85%
药品销售	制造费用	9,564,272.06	6.44%	8,308,616.92	7.12%	15.11%
物流配送		14,459,603.20	9.73%			
房屋租赁		1,967,312.88	1.32%	1,028,424.96	0.88%	91.29%
材料销售		307,142.93	0.21%		0.00%	
提供咨询		4,148,500.00	2.79%			
其他		1,413,995.31	0.95%	231,151.17	0.20%	511.72%

说明

无

（6）报告期内合并范围是否发生变动

√ 是 □ 否

报告期内非同一控制下企业合并取得的子公司：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
兰州三元药业有限责任公司	2019年6月4日	2,448.00	51	现金购买	2019年6月4日	董事会批准、支付90%的款项，工商变更完成	23,602,821.39	5,278,543.50

截止2019年12月31日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃新丝路产业投资有限公司	新丝路	否
甘肃神康医药科技有限公司	神康医药	否
兰州三元药业有限责任公司	三元药业	是

（7）公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

□ 适用 √ 不适用

（8）主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	62,362,729.37
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	26.09%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	客户 1	16,813,224.24	7.03%
2	客户 2	14,909,538.94	6.24%
3	客户 3	11,674,163.73	4.88%
4	客户 4	10,941,976.45	4.58%
5	客户 5	8,023,826.01	3.36%
合计	--	62,362,729.37	26.09%

主要客户其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	104,397,055.50
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	84.09%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	客户 1	34,456,976.00	27.75%
2	客户 2	24,008,132.50	19.34%
3	客户 3	18,609,562.00	14.99%

4	客户 4	15,422,385.00	12.42%
5	客户 5	11,900,000.00	9.59%
合计	--	104,397,055.50	84.09%

主要供应商其他情况说明

□ 适用 √ 不适用

3、费用

单位：元

	2019 年	2018 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	45,610,239.76	47,263,411.99	-3.50%	
管理费用	18,590,298.77	17,174,741.33	8.24%	
财务费用	1,304.17	-113,130.13	101.15%	主要原因是报告期内利息支出较上年增加所致。
研发费用	7,411,569.17	6,731,895.43	10.10%	

4、研发投入

√ 适用 □ 不适用

报告期内，公司研发投入总额为741.16万元，同比增长10.10%，占营业收入总额的3.10%。

近三年公司研发投入金额及占营业收入的比例

	2019 年	2018 年	2017 年
研发人员数量（人）	30	29	30
研发人员数量占比	9.90%	11.15%	11.36%
研发投入金额（元）	7,411,569.17	6,731,895.43	6,135,696.96
研发投入占营业收入比例	3.10%	3.31%	2.28%
研发支出资本化的金额（元）	0.00	0.00	0.00
资本化研发支出占研发投入的比例	0.00%	0.00%	0.00%
资本化研发支出占当期净利润的比重	0.00%	0.00%	0.00%

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

□ 适用 √ 不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

□ 适用 √ 不适用

5、现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	278,212,039.31	242,538,337.36	14.71%
经营活动现金流出小计	250,003,495.46	232,305,423.51	7.62%
经营活动产生的现金流量净额	28,208,543.85	10,232,913.85	175.66%
投资活动现金流入小计	77,713,928.25	89,018,120.48	-12.70%
投资活动现金流出小计	127,838,059.29	90,776,043.96	40.83%
投资活动产生的现金流量净额	-50,124,131.04	-1,757,923.48	-2,751.33%
筹资活动现金流入小计	24,645,500.00		100.00%
筹资活动现金流出小计	14,124,536.97	4,032,139.42	250.30%
筹资活动产生的现金流量净额	10,520,963.03	-4,032,139.42	360.93%
现金及现金等价物净增加额	-11,394,624.16	4,442,850.95	-356.47%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

1.报告期内经营活动产生的现金流量净额较上年增长175.66%，主要原因是报告期内销售商品收到的现金增加及收到的政府补助增加所致。

2.报告期内投资活动产生的现金流量净额较上年下降27.51倍，主要原因是报告期内收购三元药业公司投资支付的现金增加所致。

3.报告期内筹资活动产生的现金流量净额较上年增长250.3%，主要原因是报告期内取得银行借款增加所致。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务情况

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

公司 2019 年起首次执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则且调整执行当年年初财务报表相关项目

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	2019 年末		2019 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	51,634,463.09	6.37%	63,029,087.25	8.10%	-1.73%	

应收账款	172,107,676.06	21.24%	163,322,223.11	20.98%	0.26%	
存货	39,707,209.44	4.90%	32,435,274.15	4.17%	0.73%	
投资性房地产	66,464,201.99	8.20%	68,431,514.87	8.79%	-0.59%	
固定资产	294,359,212.95	36.33%	310,380,598.20	39.87%	-3.54%	
在建工程	18,624,869.96	2.30%	0.00	0.00%	2.30%	报告期末在建工程增加 1862 万元，原因是年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目开工建设所致。
短期借款	24,034,047.64	2.97%	0.00	0.00%	2.97%	报告期末短期借款增加 2403 万元，原因是报告期内取得银行借款所致。
其他应收款	7,053,732.20	0.87%	6,794,070.49	0.87%	0.00%	
其他权益工具投资	54,200,000.00	6.69%	54,200,000.00	6.96%	-0.27%	
递延所得税资产	2,852,293.57	0.35%	3,064,140.39	0.39%	-0.04%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
24,480,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

被投资公司名称	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如有）	披露索引（如有）

兰州三元药业有限责任公司	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学药制剂（除疫苗）、医疗器械、日用百货、文化用品、日杂用品、劳保用品、医学教学设备、五金交电、机械设备、实验室设备的销售；会务会展服务；企业管理咨询、商务信息咨询、医药信息咨询、企业营销策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	收购	24,480,000.00	51.00%	自有资金	王青川、宋学梅	长期持有	股权	6,000,000.00	6,753,818.24	否	2019 年 05 月 20 日	2019-029
合计	--	--	24,480,000.00	--	--	--	--	--	6,000,000.00	6,753,818.24	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产 200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目	自建	是	仓储	1,862.49	1,862.49	自筹	60.00%	0.00	0.00	工程项目未完工		
合计	--	--	--	1,862.49	1,862.49	--	--	0.00	0.00	--	--	--

4、以公允价值计量的金融资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产类别	初始投资成本	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	报告期内购入金额	报告期内售出金额	累计投资收益	期末金额	资金来源
股票	52,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	940,005.00	52,200,000.00	自筹
股票	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	自筹
合计	54,200,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	940,005.00	54,200,000.00	--

5、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

□ 适用 √ 不适用

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州三元药业有限责任公司	子公司	中药材（国限品种除外）、中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品（除疫苗）、医疗器械、日用百货、文化用品、日杂用品、劳保用品、医学教学设备、五金交电、机械设备、实验室设备的销售；会务会展；企业管理咨询、商务信息咨询、医药信息咨询、企业营销策划（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	10,000,000.00	26,433,253.53	16,970,585.59	35,576,506.74	8,948,543.95	6,753,818.24

甘肃神康医药科技有限公司	子公司	主营中药材（国家限制除外）、中药饮片批发、种植；一类医疗器械销售。	5,000,000.00	2,685,472.94	1,677,035.56	26,970.89	-2,320,748.54	-2,497,696.52
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售、经济信息咨询、企业管理、企业管理咨询、企业管理营销策划、技术开发、技术推广服务、技术转让、会议服务、项目投资、资产管理。	10,000,000.00	11,134,117.38	9,400,506.39	6,822,431.15	-493,514.51	-475,427.73

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

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

主要控股参股公司情况说明

1.公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司（简称“新丝路公司”）于2015年1月设立，围绕“一带一路”战略规划，按照《甘肃省中医药产业发展先行先试实施方案》的要求，积极探索通过“以医带药，以药带商”的途径，推动中医药产品“走出去”，开展海外中医药推广、文化交流与科研项目、中医诊疗中心海外运营、中药海外注册、进出口贸易等项目。新丝路公司已在俄罗斯申请获得七味温阳胶囊、舒心宁片、消栓通络片、小儿清肺止咳片、小儿清感灵片、黄芪当归胶囊6种产品的生物活性添加剂类注册证书，该6种药品可在俄罗斯、白俄罗斯、哈萨克斯坦关税同盟境内销售，报告期内，公司药品元胡止痛滴丸获得新加坡共和国中成药品注册备案许可，公司药品元胡止痛滴丸可以正式出口至新加坡共和国并允许开展销售。

2.公司控股子公司兰州三元药业有限责任公司（简称“三元药业”）自成立以来主要开展了医药经营资质

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

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

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

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、公司未来发展的展望

（一）行业发展趋势

中医药作为世界传统医药的重要组成部分，是中华文明的瑰宝，为人类健康事业作出了巨大贡献。习近平总书记在党的十九大报告中提出，实施健康中国战略，坚持中西医并重，传承发展中医药事业。近年来，国家不断推进医药卫生体制改革，大力发展中医药产业，加快全民医保体系建设，巩固扩大基本医保覆盖面，提高基本医疗保障水平和管理服务水平，巩固和完善基本药物制度，相继出台了《国家中长期科学和技术发展规划纲要（2006-2020年）》、《中医药创新发展规划纲要（2006-2020年）》、《关于扶持和促进中医药事业发展的若干意见》、《中华人民共和国中医药法》、《“健康中国2030”规划纲要》、《中医药发展战略规划纲要（2016-2030）》、《中医药发展“十三五”规划》、《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》等一系列文件，使中医药发展有了法规支撑，同时将中医药发展上升为国家战略，从产业政策扶持、基本药物制度建设、中医药事业发展等多个方面提供进一步的政策支持，大力推进中医药振兴发展，鼓励深入发掘中医药宝库中的精华，推进产学研一体化，推进中医药产业化、现代化，让中医药走向世界，中医药振兴发展迎来大好时机。

虽然近年来受宏观经济增速下行，以及医疗体制改革、“两票制”、“一致性评价”、“临床实验数据核查”、“集中带量采购”等行业政策影响，中医药行业增速有所下滑，但随着国家支持中医药产业发展、国家经济发展及国民健康意识的增强、医药卫生体制改革不断深化，公立医院改革及分级诊疗制度加快推进，医保覆盖范围的不断扩大，中医药产业将进一步得到广泛发展，从而也带动中药产品的市场需求不断扩大。

止痛药按照药物性质可分为化学药止痛药和中药止痛药。化学药虽有止痛快的效果，但同时会对病灶的准确诊断带来误差。而中医认为疼痛发生的机理多为“不通则痛”，即气血受到各种因素的影响发生郁滞、冲逆和瘀结等，从而引起脏腑、经络等局部的疼痛。中医治疗痛症已有几千年的历史,中药在数千年的发展历史中已经肯定具有明显和确切的镇痛作用，且毒副作用极小。

受到医保的深入实施以及患病人群日益增长的因素影响，国内止痛药市场呈现稳健增长的态势，自2010年起，口服中药止痛药保持在20%以上的增速，主要得益于妇科调经药和心脑止痛类药物市场的增长。由于中药在我国居民的健康意识中存在根深蒂固的影响，在患者和医生中认可度较高，虽然其止痛效果较化学药止痛药要缓慢，但由于其确切性和“标本兼治”的优势，故中药止痛药市场潜力巨大。

公司主打产品元胡止痛滴丸连续入选2009年、2012年、2018年基药目录，以其现代滴丸剂型、生物利用度高的相对优势，获得良好的疗效和口碑，公司结合国家扶持与规范中医药发展的政策机遇，全面推进

元胡止痛滴丸中药大品牌培育，联合天津药物研究院完成二次开发研究并形成研究专著，通过系统的细胞及分子水平的作用机理研究、有效成分分析研究、中药多组分整体功效研究等，应用最前沿的网络药理学、指纹图谱、一测多评等技术，系统阐释了元胡止痛滴丸的化学物质基础、主要药效物质基础和作用机理、组方特点和配伍规律，提炼和发现了元胡止痛滴丸的作用特点、比较优势，明确了元胡止痛滴丸的药材与成品的质量控制体系，为元胡止痛滴丸的临床推广应用和指导临床实践提供了重要的理论和实验依据。未来公司将持续通过中药大品种二次开发研究，进一步提升产品科技含量，不断构筑产品技术壁垒，打造中药止痛药优势品种，提升市场竞争力。

（二）公司发展战略

公司坚持“凭良心、做好药”的经营理念，积极把握国家和甘肃省对中药产业布局调整及重点扶持中药产业发展的政策机遇，认真分析企业内部条件，科学研究制订中长期发展战略及年度经营目标任务，依托国有大股东平台优势，以“提升医药研发、丰富医药产品、做强医药工业、整合医药商业、扩大医药出口”为重点，进一步优化发展战略，进一步深化体制机制改革创新，进一步完善内控建设，进一步提升规范治理水平。继续以元胡止痛滴丸为主打产品，持续推进大品种培育、传承创新研究开发及新增适应症研究；进一步加大与高校及科研院所的合作，通过技术转让、对外合作和自主研发，完善公司产品结构，丰富产品品种，提高产品市场竞争力；持续推进品牌建设、营销网络建设，强化学术推广力度，巩固元胡止痛滴丸在基层医疗机构的市场优势，重点开发等级以上医院，同时增加OTC市场开发力度；顺应国家大力发展基层医疗的政策趋势，做好公司基本药物与低价药的销售，同时提升其它品种的市场份额，打造特色中成药产品梯队，提升公司产能利用率；积极推进特色保健食品黄芪当归胶囊的市场推广工作，着力培育新的利润增长点；借助甘肃省国资委及控股股东甘肃药业集团在甘肃省内的优势地位，立足于陇药产业资源及行业发展机遇，充分发挥上市公司平台优势，继续推进行业优质资源并购整合，完善上游原药材规范化种植和下游中药材加工提取及医药商贸物流业务的延伸，以外延式发展手段提升公司盈利能力和抗风险能力。

（三）可能面对的风险及应对措施

1、国家宏观经济增速放缓，受“医保控费”、“招标二次议价”、“两票制”、“带量采购”等行业政策影响，医药行业整体增速放缓，药品销售面临较大的压力。公司积极采取应对措施，通过整合各种资源，优化招投标渠道，减少招投标过程中压价对公司的影响。

2、中药保护品种到期面临的市场竞争风险。公司主打产品元胡止痛滴丸保护期于2017年6月17日到期，为公司独家生产。目前，公司已经获得元胡止痛滴丸生产相关的制剂及其制备工艺的发明专利和可消毒的滴丸剂制冷系统的实用新型专利，并对相关的工艺及参数采取了保密措施，同时对元胡止痛滴丸进行了作用机理、临床价值提炼、质量标准提升等方面的二次深度开发，2017年元胡止痛滴丸二次开发专著已出版发行，2018年元胡止痛滴丸被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载，入选2018年中药大品种科技竞争力排行榜上榜品种。通过对元胡止痛滴丸深度研究已形成多个二次开发成果，能够全面提升该产品的科技含量和技术壁垒，防范中药保护品种到期后市场竞争加剧的风险。

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

4、公司“年产100亿粒滴丸剂生产基地建设项目”已于2016年10月通过GMP认证并全面投产，产能全面提升，公司水、电、气、折旧等运营费用增加，包括中药村原材料价格波动等因素，将影响产品成本上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。公司将通过优化企业管理、加强市场开拓，努力扩大销售规模，拓展市场份额，提高产品市场竞争力，进一步提升企业业绩水平。

5、2019年，公司以现金方式收购了兰州三元药业有限责任公司51%的股权，本次交易完成后，公司将形成较大金额的商誉，若未来受行业发展趋势的变化、市场环境、经营管理等因素影响，三元药业业绩承诺不能如期完成，则公司可能存在商誉减值的风险，将直接减少公司的当期利润。为防范收购形成的商誉

减值风险，公司与收购交易对方签署业绩承诺协议，约定未来三年三元药业的业绩完成情况及对收购交易对方的惩处措施，并向三元药业派驻管理人员，参与公司的经营管理，在业绩承诺期间，根据情况对形成的商誉进行减值测试。

（四）2020年度经营计划

2020年，我国国企改革持续深化，国家推进产业升级，追求高质量发展基调仍将延续，医药行业市场集中度提升，规模化、规范化趋势伴随改革系列政策逐步落地，医药行业竞争将更趋激烈，也是公司“十三五”战略实施总结及“十四五”战略规划布局的关键一年。公司将积极应对医药行业政策变化及新冠肺炎疫情影响对经营发展带来的重大冲击，科学制定发展目标任务，积极化解市场风险，坚持技术创新和管理创新，全面推进市场开拓，持续加强内部控制和规范运作，全面提升经营管理效率和市场竞争力，为公司健康可持续发展奠定良好基础。

1、深化体制机制改革，提升企业创新发展实力。

2020年，在“两票制”、“医保控费”、“招标二次议价”、“带量采购”等行业政策不断深化落地的宏观环境下，公司将科学研判外部机遇和挑战形势，认真分析企业内部条件，科学研究制定中长期发展战略及年度经营目标任务，公司将积极把握国家相关产业政策及甘肃省政府关于发展十大生态产业的战略部署机遇，依托国有大股东平台优势，以“提升医药研发、丰富医药产品、做强医药工业、整合医药商业、扩大医药出口”为重点，进一步完善发展战略，进一步深化体制机制改革创新，进一步完善公司内控建设，进一步提升公司规范治理水平，坚持技术创新和管理创新，持续推行精细化、规范化管理，强化安全环保及GMP规范标准化管理，加强质量管控和风险防控，全面提升企业的经营管理效率，切实提升企业创新发展实力。

2、深耕细作强化营销网络建设，着力提升主营业务盈利能力。

2020年，公司将抢抓产业政策调整机遇，积极应对医药行业政策变革及新冠肺炎疫情对药品销售带来的巨大冲击，化危为机，持续深化营销创新变革，持续加强营销网络建设、品牌建设，深化专业化学术推广；突出主打品种元胡止痛滴丸在中度及慢性疼痛领域绿色安全、起效快、不成瘾的独特优势，进一步巩固基层医疗机构市场，重点开发县级医院市场，全面恢复和提升市场占有率；加强特色保健食品黄芪当归胶囊及独家品种鞣酸小檗碱膜的销售推广，加大普药产品市场开发力度，多渠道打造特色中成药产品梯队；积极把握中医药“一带一路”对外合作交流的政策机遇，结合国家及甘肃省海外中医药诊疗建设项目及中医药产品走出去的发展趋势，多渠道推进公司产品境外注册，提升已注册产品境外销售规模并开拓新的销售渠道；加快中医药产品、道地中药材、中成药中间体等产品走出去步伐。

3、立足大品种大品牌培育，打造现代化中药企业。

继续加大研发投入与转化力度，加大与高校及科研院所的合作力度，根据市场及创新需要研究启动新增研发项目，通过成果引进、技术转让、股权收购、合作开发、自主研发等多种手段筛选开发引进临床疗效好、市场前景广阔的成熟产品，丰富公司产品品种，完善产品结构，提高产品市场竞争力。继续以发展中药绿色产业，快速推进中药大品种大品牌培育和大健康产业链协同发展为方向，为公司营销做好技术服务支撑。进一步完善研发软硬件建设升级，加强科研人才队伍建设，吸引高层次技术人才、学科带头人参与企业技术研发；联合高校推进元胡止痛滴丸治疗性药物的循证依据搜集及试验开展，做好元胡止痛滴丸中药大品种二次创新开发及新增适应症研发，切实发挥好省级企业技术中心、省级实验室等科研平台的作用，提升公司核心竞争力。

4、稳健推进医药产业优质资源整合，促进产业链延伸。

立足于陇药产业资源整合及行业发展机遇，依托甘肃省国资委和控股股东甘肃药业集团的资源优势，充分利用好上市公司平台，积极寻找行业医药产业优质资源，适时推进行业并购整合、项目再融资，不断夯实企业发展实力、丰富公司产品品种，在原药材规范种植、中药材加工提取、医药商贸物流平台打造等方面积极延伸，培育新的增长点；以外延式发展提升公司整体规模、盈利能力和抗风险能力，为公司可持续发展奠定基础。

5、强化党建与作风建设，实现与企业文化良好融合。

落实上级党委工作统一部署，加强公司党委班子建设。着力推进党支部标准化建设，加强党风廉政建设和廉政文化建设；开展好主题党日系列活动，探索党建与企业文化体系宣贯融合模式。着力强化转作风改善发展环境建设与规范管理水平提升，坚持民主公开，完善党员及员工职业生涯规划与关爱体系，营造公正、和谐的发展氛围。

十、接待调研、沟通、采访等活动登记表

1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

□ 适用 √ 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节重要事项

一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

√ 适用 □ 不适用

《甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东未来分红回报规划（2017-2019》于2017年4月2日召开的公司2016年年度股东大会审议通过，2017-2019年度，根据公司未来发展规划及对公司所处行业发展阶段的判断，未来三年，如公司无重大资金支出安排，公司应当优先采取现金方式分配股利，原则上每年进行一次现金分红，未来三年累计分配利润不少于三年实现的平均可分配利润的30%,具体每个年度的分红比例由董事会根据公司年度盈利状况和未来资金使用计划提出预案。

公司2018年度权益分派方案为：以截至2018年12月31日的总股本303,345,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元人民币（含税），共分配现金股利3,033,450元，剩余未分配利润结转以后年度，该利润分配方案经2018年度股东大会审议通过后于2019年5月16日实施完毕。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	公司于 2017 年 4 月 12 日召开 2016 年度股东大会，审议通过了《未来股东回报规划（2017-2019）》。
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	是

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案与公司章程和分红管理办法等的相关规定一致

√ 是 □ 否 □ 不适用

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

本年度利润分配及资本公积金转增股本情况

每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0.1
每 10 股转增数（股）	0
分配预案的股本基数（股）	303,345,000
现金分红金额（元）（含税）	3,033,450.00
以其他方式（如回购股份）现金分红金额（元）	0.00
现金分红总额（含其他方式）（元）	3033450
可分配利润（元）	14,058,131.38

现金分红总额（含其他方式）占利润分配总额的比例	100.00%
本次现金分红情况	
公司发展阶段不易区分但有重大资金支出安排的，进行利润分配时，现金分红在本次利润分配中所占比例最低应达到 20%	
利润分配或资本公积金转增预案的详细情况说明	

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

公司2017年度权益分派方案为：以截至2017年12月31日的总股本303,345,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.12元人民币（含税），共分配现金股利3,640,140.00元，剩余未分配利润结转以后年度，该利润分配预案经2017年度股东大会审议通过后于2018年5月16日实施完毕。

公司2018年度权益分派方案为：以截至2018年12月31日的总股本303,345,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元人民币（含税），共分配现金股利3,033,450.00元，剩余未分配利润结转以后年度，该利润分配预案经2018年度股东大会审议通过后于2019年5月16日实施完毕。

公司2019年度权益分派预案为：以截至2019年12月31日的总股本303,345,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.10元人民币（含税），共分配现金股利3,033,450.00元，剩余未分配利润结转以后年度，本预案尚需提交公司股东大会审议通过。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式（如回购股份）现金分红的金额	以其他方式现金分红金额占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比例	现金分红总额（含其他方式）	现金分红总额（含其他方式）占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率
2019 年	3,033,450.00	12,777,501.96	23.74%	0.00	0.00%	3,033,450.00	23.74%
2018 年	3,033,450.00	12,277,841.95	24.71%	0.00	0.00%	3,033,450.00	24.71%
2017 年	3,640,140.00	17,112,165.17	21.27%	0.00	0.00%	3,640,140.00	21.27%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

□ 适用 √ 不适用

二、承诺事项履行情况

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

√ 适用 □ 不适用

承诺来源	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况

收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	甘肃省国有资产投资集团有限公司	关于同业竞争方面的承诺	自本次收购完成后 36 个月内彻底解决承诺人控制的甘肃普安制药股份有限公司与陇神戎发之间存在的同业竞争问题。解决方式包括但不限于业务整合、出售予无关第三方等。	2019 年 03 月 12 日	36 个月	报告期内，相关责任方遵守承诺，未有违反上述承诺的情形。

	甘肃省国有资产投资集团有限公司	关于独立性、关联交易方面的承诺	本次收购完成后，甘肃国投与陇神戎发之间将继续保持相互间的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立；陇神戎发仍然具有独立经营能力，并在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。尽量减少和避免与陇神戎发之间的关联交易；对于无法避免或者有合理原因而发生的必要的关联交易，将严格遵守有关法律法规保证关联交易的公允性；不通过关联交易损害陇神戎发及其他股东的合法权益；不以借款、代偿债务、代垫款项或者其他方式占用陇神戎发资金，也不要求陇神戎发为承诺人及其控制的其他企业进行违规担保。	2019 年 03 月 12 日	成为间接控股股东期间	报告期内，相关责任方遵守承诺，未有违反上述承诺的情形。

	甘肃药业集团有限公司	关于独立性、同业竞争、关联交易方面的承诺	本次权益变动后，甘肃药业集团与陇神戎发之间将继续保持相互间的人员独立、资产完整、财务独立、机构独立、业务独立；陇神戎发仍然具有独立经营能力，并在采购、生产、销售、知识产权等方面保持独立。如果将来承诺人及其控制的企业的产品或业务与陇神戎发及其子公司的产品或业务出现相同或类似的情况，承诺人将采取以下措施解决：陇神戎发认为必要时，承诺人及其控制的其他企业将减持直至全部转让所持有的有同业竞争关系的资产和业务；陇神戎发认为必要时，承诺人及其控制的其他企业将所持有的存在同业竞争关系的资产和业务，委托陇神戎发管理；陇神戎发认为必	2019 年 09 月 26 日	成为控股股东期间	报告期内，相关责任方遵守承诺，未有违反上述承诺的情形。

资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	康永红;孔剑锋;詹显财;张帆;张建利;张金德;张喜民	股份减持承诺	所持股票在锁定期满后两年内减持的，其减持价格不低于发行价；如本公司/本人违反本承诺进行减持的，自愿将减持所得收益上缴公司，同时本公司/本人所持公司股份将自减持之日起自动锁定 12 个月。	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，上述相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。

	康永红;孔剑锋;越庆鑫;张帆;张金德	股份减持承诺	其持有的本公司股份在任职期间每年转让的数额不超过其直接或者间接所持本公司股份总数的 25%; 离职后半年内，不转让其直接或者间接所持本公司的股 份；本次发行上市之日起 6 个月内申报离职的，自申报离职之日起 18 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份；本次发行上市之日起第 7 个月至第 12 个月之间申报离职的，自申报离职之日起 12 个月内不转让其直接或间接持有的公司股份。	2016 年 08 月 31 日	任职期间内	报告期内，上述相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	西北永新集团有限公司	股份减持承诺	在锁定期届满后两年内，本公司减持陇神戎发股份时，减持价格将不低于发行价(如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价)，且减持数量不超过陇神戎发股份总数的百分之五。本公司在减持陇神戎发股份时，将提前三个交易日通过陇神戎发发出相关公告，说明减持原因、未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。如果未来减持陇神戎发的股票，若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过陇神戎发总股本 1%，将通过大宗交易系统进行减持。如未履行上述承诺，由此所得收益归公司	2016 年 08 月 31 日	60 个月	报告期内，相关责任方截止 2019 年 9 月 25 日，严格遵守承诺，未出现不履行、超期履行等情形。后因甘肃省属国企改革，国有股权实施划转，相关责任方所持上市公司股份无偿划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司，相关责任方无法履行上述承诺。

	兰州永新大贸贸易有限责任公司	股份减持承诺	本公司持有陇神戎发的股份，在陇神戎发上市后限售期结束后两年内，将予以全部转让，且减持价格不低于发行价(如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价)，上述减持股份数额不包含在此期间增持的股份；本公司在减持陇神戎发股份时，将提前三个交易日通过陇神戎发发出相关公告，说明减持原因、未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。如果未来减持陇神戎发的股票，若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过发行人总股本1%，将通过大宗交易系统进行减持。	2016 年 08 月 31 日	60 个月	报告期内，相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	通用技术创业投资有限公司	股份减持承诺	本公司持有陇神戎发的股份，在陇神戎发上市后限售期结束后两年内，每年转让的股份不超过持有股份数的50%，且减持价格不低于发行价(如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价)，上述减持股份数额不包含在此期间增持的股份；本公司在减持陇神戎发股份时，将提前三个交易日通过陇神戎发发出相关公告，说明减持原因、未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。如果未来减持陇神戎发的股票，若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过陇神戎发总股本 1%，将通过大宗交	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。

	甘肃生物产业创业投资基金有限公司	股份减持承诺	本公司持有陇神戎发的股份，在陇神戎发上市后限售期结束后两年内，将予以全部转让，上述减持股份数额不包含在此期间增持的股份；本公司在减持陇神戎发股份时，将提前三个交易日通过陇神戎发发出相关公告，说明减持原因、未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。如果未来减持陇神戎发的股票，若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过发行人总股本1%，将通过大宗交易系统进行减持。	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。

	东证融通投资管理有限公司	股份减持承诺	本公司持有陇神戎发的股份，在陇神戎发上市后限售期结束后两年内，将予以全部转让，减持价格不低于发行价(如发行人发生分红、派息、送股、资本公积金转增股本等除权除息事项，则为按照相应比例进行除权除息调整后用于比较的发行价)，上述减持股份数额不包含在此期间增持的股份；本公司在减持陇神戎发股份时，将提前三个交易日通过陇神戎发发出相关公告，说明减持原因、未来持股意向、减持行为对公司治理结构及持续经营的影响等。如果未来减持陇神戎发的股票，若预计未来一个月内公开出售股份的数量超过发行人总股本1%，将通过大宗交易系统进行减持。	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。

	西北永新集团有限公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司及本公司附属公司或附属企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与陇神戎发主营业务存在竞争的业务活动，凡有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与陇神戎发生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予陇神戎发。如果违反上述承诺，并造成公司经济损失的，本公司同意赔偿公司相应损失，由此所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益。	2016 年 08 月 31 日	长期	报告期内，相关责任方截止 2019 年 9 月 25 日，严格遵守承诺，未出现不履行、超期履行等情形。后因甘肃省属国企改革，国有股权实施划转，相关责任方所持上市公司股份无偿划转至甘肃省国有资产投资集团有限公司，相关责任方无法履行上述承诺。

	兰州永新大贸贸易有限责任公司	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	本公司及本公司附属公司或附属企业在今后的任何时间不会以任何方式（包括但不限于自营、合资或联营）参与或进行与陇神戎发主营业务存在竞争的业务活动，凡有任何商业机会可从事、参与或入股任何可能会与陇神戎发生产经营构成竞争的业务，会将上述商业机会让予陇神戎发。如果违反上述承诺，并造成公司经济损失的，本公司同意赔偿公司相应损失，由此所得收益归公司所有，应向公司董事会上缴该等收益。	2016 年 08 月 31 日	长期	报告期内，相关责任方均遵守以上承诺，未有违反上述承诺的情况。

	本公司;西北永新集团有限公司;白光强;付淑丽；康海军;康永红;孔剑锋;元勤辉;詹显财;张帆;张建利；张金德;张喜民	IPO 稳定股价承诺	若陇神戎发首次公开发行上市后三年内当公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于每股净资产时，承诺各方将严格执行陇神戎发股东大会通过的《陇神戎发关于公司上市后三年内稳定公司股价的预案》及董事会制定的股价稳定实施方案。稳定公司股价预案中应采取稳定公司股价措施的责任主体包括控股股东、公司以及公司上市时任职的董事（不包括独立董事）和高级管理人员，也包括公司上市后三年内新任职董事、高级管理人员。稳定公司股价的措施包括：1、由控股股东增持公司股票；2、由公司回购公司股票；3、由公司董事、高级管理人员增持公司股票；4、公司董事会、股东大会通过	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，上述相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。

	西北永新集团有限公司,兰州永新大贸贸易有限责任公司,全国社会保障基金理事会转持二户	股份限售承诺	自公司股票在证券交易所上市交易之日起 36 个月内，不转让或委托他人管理其直接或者间接持有的本公司股份，也不由发行人回购其持有的该等股份。	2016 年 08 月 31 日	36 个月	报告期内，上述相关责任方均遵守承诺，未有违反上述承诺的情况，上述承诺已履行完毕。
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	无					

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

√ 适用 □ 不适用

盈利预测资产或项目名称	预测起始时间	预测终止时间	当期预测业绩（万元）	当期实际业绩（万元）	未达预测的原因（如适用）	原预测披露日期	原预测披露索引
兰州三元药业有限责任公司51%股权	2019 年 01 月 01 日	2019 年 12 月 31 日	600	670	无	2019 年 05 月 20 日	2019-029

公司股东、交易对手方对公司或相关资产年度经营业绩作出的承诺情况

√ 适用 □ 不适用

业绩承诺 交易对方（王青川）承诺标的公司 2019 年度扣除非经常性损益后的净利润不低于600.00万元 。

业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

2019年度完成业绩承诺，未发生商誉减值。

三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会关于报告期会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的说明

√ 适用 □ 不适用

1、2017年财政部发布了修订后的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》（统称“新金融工具准则”），并要求境内上市的企业自2019年1月1日起施行新金融工具相关会计准则。经本公司第三届董事会第七次会议于2019年3月15日决议通过，报告期内，本公司按照财政部的要求开始执行该项会计准则,独立董事发表了同意的独立意见，详细内容请查阅公司于2019年3月16日在巨潮资讯网披露的《关于会计政策变更的公告》（2019-014号）。

上述会计政策变更是公司根据财政部发布的通知进行的调整，符合相关规定。执行变更后会计政策能够客观、公允地反映公司的财务状况和经营成果，不影响公司当年净利润及所有者权益，也不涉及以往年度的追溯调整，不存在损害公司及全体股东利益的情形。

2、为确保公司审计工作的独立性、客观性和公允性，且适应公司业务发展的需要，维护公司和股东利益，经与瑞华会计师事务所、希格玛会计师事务所沟通，公司于2019年12月31日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于审议聘用公司2019年度财务审计机构的议案》，同意更换公司以前年度聘任的会计师事务所，聘请具备证券、期货业务相关审计资格的希格玛会计师事务所为公司2019年度会计审计中介机构，2019年度审计费用为人民币27万元整。独立董事对该事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。公司于2020年1月16日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议聘用公司2019年度财务审计机构的议案》,本议案获出席会议中小股东有表决权股份总数100%同意。详见2020年1月1日公司在巨潮资讯网发布的《关于拟聘任2019年度审计机构的公告》（更正后）（2019-063）。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

√ 适用 □ 不适用

公司于2019年6月4日收购兰州三元药业有限责任公司51%股权，非同一控制下企业合并取得的子公司：

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本（万元）	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
兰州三元药业有限责任公司	2019年6月4日	2,448.00	51	现金购买	2019年6月4日	董事会批准、支付90%的款项，工商变更完成	23,602,821.39	5,278,543.50

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计事务所

境内会计师事务所名称	希格玛会计师事务所
境内会计师事务所报酬（万元）	27
境内会计师事务所审计服务的连续年限	0
境内会计师事务所注册会计师姓名	李强　　沈楠
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	0
境外会计师事务所名称（如有）	无
境外会计师事务所审计服务的连续年限（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师姓名（如有）	无
境外会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限（如有）	无

是否改聘会计师事务所

√ 是 □ 否

是否在审计期间改聘会计师事务所

□ 是 √ 否

更换会计师事务所是否履行审批程序

√ 是 □ 否

聘任、解聘会计师事务所情况说明

为确保公司审计工作的独立性、客观性和公允性，且适应公司业务发展的需要，维护公司和股东利益，经与瑞华会计师事务所、希格玛会计师事务所沟通，公司于2019年12月31日召开第三届董事会第十二次会议和第三届监事会第十一次会议，审议通过了《关于审议聘用公司2019年度财务审计机构的议案》，同意更换公司以前年度聘任的会计师事务所，聘请具备证券、期货业务相关审计资格的希格玛会计师事务所为公司2019年度会计审计中介机构，2019年度审计费用为人民币27万元整。独立董事对该事项发表了事前认可意见和同意的独立意见。公司于2020年1月16日召开2020年第一次临时股东大会，审议通过了《关于审议聘用公司2019年度财务审计机构的议案》，本议案获出席会议中小股东有表决权股份总数100%同意。详见2020年1月1日公司在巨潮资讯网发布的《关于拟聘任2019年度审计机构的公告》（更正后）（2019-063）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

□ 适用 √ 不适用

九、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

□ 适用 √ 不适用

十、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

十二、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十五、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
西北永新集团有限公司	原控股股东	销售产品（黄芪当归胶囊）	购买公司保健食品和药品	按照公司确定的销售价格范围内定价	144 元/瓶	90.37	100.00%	100	否	预收账款中扣除	144-288 元/瓶		
合计				--	--	90.37	--	100	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2019 年 1 月，公司总经理办公会审议通过 2019 年度日常性关联交易事项，预计 2019 年度，公司原控股股东西北永新集团有限公司（以下简称永新集团）拟采购公司生产的礼品装保健食品“黄芪当归胶囊”，预计上述产品全年发生购买金额不超过 100 万元人民币。根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》及公司《关联交易管理制度》相关规定，上述预计关联交易金额在公司总经理办公会审议权限范围内，无需提交公司董事会审议。在报告期内，公司与关联方发生的日常关联交易金额在预计额度内，关联方已全额支付购买产品款项。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十六、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

√ 适用 □ 不适用

租赁情况说明

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

2、2018年6月，公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼北附楼，整体出租给兰州国风艺术培训学校使用，并签署《租赁合同》，约定租期为6年，自2018年6月28日起至2024年6月28日止，租

金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币80万元，第二年租金为96万元，租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

√ 适用 □ 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额（万元）	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益（万元）	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	甘肃华梦实业有限公司	和平厂区整体出租	2,435.47	2017 年 08 月 08 日	2027 年 08 月 08 日	276.64	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期收益 276.64 万元。	否	否

2、重大担保

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托他人进行现金资产管理情况

（1）委托理财情况

√ 适用 □ 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

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

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

受托机构名称（或受托人姓名）	受托机构（或受托人）类型	产品类型	金额	资金来源	起始日期	终止日期	资金投向	报酬确定方式	参考年化收益率	预期收益（如有	报告期实际损益金额	报告期损益实际收回情况	计提减值准备金额（如有）	是否经过法定程序	未来是否还有委托理财计划	事项概述及相关查询索引（如有）

兴业银行兰州分行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019 年 01 月 10 日	2019 年 04 月 10 日	未知	银行确定	4.07%	20.05	20.05	20.05		是	是	2019-001
兴业银行兰州分行	银行	保本浮动收益型	2,000	自有资金	2019 年 04 月 17 日	2019 年 05 月 17 日	未知	银行确定	3.52%	5.78	5.78	5.78		是	是	2019-022
合计			4,000	--	--	--	--	--	--	25.83	25.83	--		--	--	--

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

（2）委托贷款情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十七、社会责任情况

1、履行社会责任情况

公司积极履行企业应尽的义务，承担社会责任。公司在不断为股东创造价值的同时，也积极承担对员工、客户、社会等其他利益相关者的责任。

公司严格按照《公司法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《上市公司信息披露管理办法》等相关法律法规的要求，及时、准确、真实、完整地进行信息披露，通过投资者电话、电子邮箱和投资者关系互动平台等多种方式与投资者进行沟通交流，提高了公司的透明度和诚信度。

公司一直坚持以人为本的人才理念，实施企业人才战略，严格遵守《劳动法》、《劳动合同法》等相关法律法规，尊重和维护员工的个人权益，切实关注员工健康、安全和满意度，通过知识技能的理论培训及实践操作技能培训等方式使员工得到切实的提高和发展；公司严格遵守《工会法》，按照有关规定建立工会组织，支持工会依法开展工作，保障员工依法行使民主管理的权利。

公司始终将依法经营作为公司运行的基本原则，注重企业经济效益与社会效益的同步共赢。公司严格遵守国家法律、法规、政策的规定，始终依法经营，积极纳税，发展就业岗位，支持地方经济的发展。公司将环境保护作为企业可持续发展战略的重要内容，践行环境友好及能源节约型发展，注重履行企业环境保护的职责。2020年，公司将选择责任与担当，更多履行社会责任，为推动经济、社会和环境和谐发展做出新的贡献。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

（2）年度精准扶贫概要

近年来，公司在控股股东的领导下，按照控股股东的统一安排和筹划，积极分担对接，开展扶贫脱贫工作。2019年公司选派1名脱产驻村帮扶干部，紧盯甘肃漳县“三年帮扶规划”部署任务，围绕甘肃省《贫困退出验收办法》确定的脱贫指标认真，开展了精准扶贫精准脱贫相关工作，同时发挥公司中医药技术专长，委派专业技术人员对扶贫帮扶地区的中药材种植进行全程技术指导。

2019年，公司赴甘南州夏河县王格尔塘镇崖玉村助力脱贫工作，探望慰问了贫困户，并向村委会捐赠1.5万元；同年底，公司积极联系甘肃漳县鸡架村购买扶贫农产品24300元。

2019年11月公司控股股东变更为甘肃药业集团，后续公司将继续按照甘肃药业集团的统一安排开展脱贫帮扶各项工作。

（3）精准扶贫成效

（4）后续精准扶贫计划

3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

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

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

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

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

十八、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、公司于2019年2月21日接到原控股股东永新集团通知，根据《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》（甘国资发产权[2019]48号），公司实际控制人省国资委决定将其持有的永新集团100%国有股权无偿划转至甘肃国投，本次股权划转完成后，公司直接控股股东及实际控制人不变，甘肃国投成为公司间接控股股东，直接及间接合计持有公司37.49%的股权（113,712,027股股份），从而触发要约收购义务，根据《上市公司收购管理办法》的相关规定，甘肃国投向中国证监会报送了豁免要约收购申请材料。公司于2019年4月8日收到甘肃国投转来的中国证监会《关于核准豁免甘肃省国有资产投资集团有限公司要约收购甘肃陇神戎发药业股份有限公司股份义

务的批复》（证监许可[2019]545 号），中国证监会核准豁免甘肃国投要约收购公司股份义务,永新集团于2019年4月19日完成出资人工商变更登记，本次控股股东国有股权无偿划转事项已全部完成。具体内容分别详见2019年2月22日、2019年4月9日和2019年4月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东国有股权无偿划转的提示性公告》（2019-004）、《关于甘肃省国有资产投资集团有限公司申请豁免要约收购义务获得中国证监会批复的公告》（2019-020）和《关于控股股东国有股权无偿划转完成工商变更登记的公告》（2019-023）。

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

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

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

5、2019年7月23日，公司收到原控股股东永新集团《关于对陇神戎发股权划转信息进行披露的函》（永新函[2019]24号），公司间接控股股东甘肃国投决定将永新集团持有的公司26.10%股权（79,176,142股股份）无偿划转至甘肃国投，本次无偿划转完成后，公司实际控制人未发生变化，甘肃国投成为公司控股股东，直接及间接合计持有公司股份数量及股权比例不变，双方于2019年9月25日完成相关股份过户登记，本次控股股东国有股权无偿划转事项已全部完成。具体内容分别详见2019年7月24日和2019年9月26日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东变更暨国有股权无偿划转的提示性公告》（2019-033）、《关于控股股东国有股份划转完成过户登记的公告》（2019-043）。

6、2019年9月16日，公司原控股股东永新集团及其一致行动人兰州永新大贸贸易有限责任公司、股东全国社会保障基金理事会转持二户所持公司股份限售期满可上市流通，数量为95,799,364股，占公司股本总额的31.5810%。详见2019年9月11日公司在巨潮资讯网发布的《首次公开发行前已发行限售股上市流通的提示性公告》（2019-042）。

7、2019年9月26日，公司收到控股股东甘肃国投《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》（甘国投函[2019]35号），甘肃国投决定将持有的公司26.10%股权（79,176,142股股份）转让给控股子公司甘肃药业集团，作为甘肃国投对甘肃药业集团的实缴出资。本次国有股权转让实施完成后，公司实际控制人未发生变化，甘肃药业集团成为公司直接控股股东，甘肃国投成为公司间接控股股东，直接及间接合计持有公司股份数量及股权比例不变，双方于2019年11月6日完成相关股份过户登记，本次控股股东国有股权转让事项已全部完成。具体内容分别详见2019年9月26日、2019年11月7日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东变更暨国有股权转让的提示性公告》（2019-044）、《关于控股股东国有股权转让完成过户登记的公告》（2019-048）。

8、2019年11月，公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司取得新加坡HAS卫生科学局核准签发的

公司药品元胡止痛滴丸《新加坡共和国注册备案许可》，详见2019年11月23日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司药品获得新加坡共和国注册备案许可的公告》（2019-049）。

9、2019年12月，公司取得甘肃省食品药品监督管理局核准签发的公司13个产品“药品再注册批件”。详见2019年12月28日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司获得药品再注册批件的公告》（2019-053）。

10、2019年12月27日，公司董事会、监事会分别收到原董事秦文辉先生、原监事会主席成炳彦先生和原监事王东亮女士递交的书面辞职报告。上述原董监事会成员因国企改革实施国有股权划转、控股股东变更，不适合继续担任公司董监事，秦文辉先生申请辞去公司第三届董事会董事职务，同时一并辞去第三届董事会提名委员会委员职务，辞职后将不再担任公司任何职务。成炳彦先生和王东亮女士申请辞去第三届监事会非职工代表监事职务，辞职后将不再担任公司任何职务。经第一大股东甘肃药业集团推荐提名，公司2019年12月31日召开的第三届董事会第十二次会议、第三届监事会第十一次会议审议通过，并经2020年1月16日召开的2020年第一次临时股东大会审议通过，补选王贤斌先生为公司第三届董事会非独立董事，曹军华女士、张佳伟先生为第三届监事会非职工代表监事，经2020年1月20日召开的第三届监事会第十二次会议审议通过，补选监事曹军华女士为第三届监事会主席，经2020年2月13日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过，补选董事王贤斌先生为董事会提名委员会委员。具体内容分别详见2019年12月28日、2020年1月17日、1月21日和2月14日公司在巨潮资讯网发布的《关于董事辞职的公告”。详见2019年12月28日公司在巨潮资讯网发布的《关于公司获得药品再注册批件的公告》（2019-053）。2020年第一次临时股东大会决议公告》（2020-002）、《第三届监事会第十二次会议决议公告》（2020-003）和《第三届董事会第十三次会议决议公告》（2020-006）。

11、公司2019年累计收到与收益相关政府补助资金共计人民币6,576,944.27元，占公司2019年度经审计的归属于上市公司股东净利润的51.47%，上述政府补助形式均为货币资金，所有资金均已到账，均与日常活动相关，不具有可持续性。具体内容分别详见2019年11月30日和2020年1月1日公司在巨潮资讯网发布的《关于获得政府补助的公告》（2019-050)、(2019-054)。

12、2016年11月21日，本公司与甘肃益尔药业股份有限公司（以下简称“益尔药业公司”）签订《药品技术转让合同》，约定将其所拥有的15项药品的技术所有权转让给本公司，转让价款为2,000.00万元，本公司预付转让款700.00万元。后双方约定不再履行该合同，并于2017年4月22日签订《药品技术转让之解除协议》，益尔药业公司同意于本合同生效后30天内将700.00万元退还至本公司指定账户。《药品技术转让之解除协议》生效后，益尔药业公司未按协议约定退还转让款。经多次发函催告，仍不返还。

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

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

2019年7月8日，公司依据《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2017）甘01民初826号向兰州市中级人民法院申请强制执行，在强制执行期间益尔药业公司与公司达成执行和解，约定益尔药业公司于2019年12月25日前向本公司偿还完债务，该案件因达成执行和解协议而处于终结本次执行程序阶段，截止本报告披露之日，益尔药业公司未按约定履行和解协议。近期益尔药业公司提出新的清偿方案，公司已委托律师代为商谈，根据商谈结果，公司将在充分论证基础上，依法审慎决定是否同意清偿方案，若清偿方案不具有可行性，公司将向法院申请恢复执行。

十九、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

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

2018年7月神康医药向兰州市中级人民法院提请民事诉讼，请求法院依法判令被告六顺堂公司履行双方签订的《移动转移设备销售合同》，支付神康医药货款480万元并支付逾期付款利息70,180.00元（暂算至2018年7月26日），并支付自2018年7月27日起至实际付清之日止期间的逾期利息（标准按照同期银行贷款利率计算），承担神康医药律师费20万元，以及案件诉讼费、财产保全费、保函费及其他因本纠纷实际发生的费用。

兰州市中级人民法院于2018年11月27日开庭审理上述案件，神康医药于2019年1月底收到《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2018）甘01民初897号，法院判决六顺堂公司支付神康医药货款480万元，支付逾期利息48,720.00元（利息计算截至2018年7月26日），并承担2018年7月27日至实际付清之日的逾期付款利息（以实际尚欠货款本金为基数、按年利率4.35%计算），同时承担案件受理费、保全费共计49,676.00元。2018年8月12日，神康医药依据《甘肃省兰州市中级人民法院民事判决书》（2018）甘01民初897号向兰州市中级人民法院申请强制执行，2018年8月12日神康医药向兰州市中级人民法院申请强制执行，强制执行期间，六顺堂公司向神康医药转账2.88万元，2019年7月5日，兰州市中级人民法院依法扣划六顺堂公司名下银行存款16，534.41元。截止目前，该案件因六顺堂公司无可供执行的财产而处于终结本次执行程序阶段。神康医药工作人员多次与六顺堂公司相关人员联系，2019年11月18日，六顺堂公司前法定代表人李国春通过个人账户向神康医药转入3万元。截止本报告披露之日，公司未收到六顺堂公司归还剩余款项及违约金。

待国内疫情过后，公司将向法院申请继续强制执行工作，法院工作人员将前往上海，调取六顺堂公司银行账户的全部流水，核查原法定代表人和股东个人是否有侵占六顺堂公司资金的行为，进一步追加六顺堂公司原法定代表人和股东个人偿还神康医药货款。

第六节股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	100,477,596	33.12%				-96,443,364	-96,443,364	4,034,232	1.33%
1、国家持股	0	0.00%							
2、国有法人持股	95,799,364	31.58%				-95,799,364	-95,799,364	0	0.00%
3、其他内资持股	4,678,232	1.54%				-644,000	-644,000	4,034,232	1.33%
境内自然人持股	4,678,232	1.54%				-644,000	-644,000	4,034,232	1.33%
二、无限售条件股份	202,867,404	66.88%				96,443,364	96,443,364	299,310,768	98.67%
1、人民币普通股	202,867,404	66.88%				96,443,364	96,443,364	299,310,768	98.67%
三、股份总数	303,345,000	100.00%				0	0	303,345,000	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、公司原副总经理孔剑锋2018年5月22日辞去副总经理职务，根据相关规定，公司第三届董事会任期届满前，其持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%；

2、公司第三届监事会成员越庆鑫2019年3月21日因退休及个人健康原因辞去第三届监事会职工代表监事职务，根据相关规定，公司第三届监事会任期届满前，其持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%；

3、公司第三届董事会成员张金德分别于2019年6月21日、6月25日、8月14日按减持计划合计减持股份389,900股，根据相关规定，担任公司董事期间，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%。具体内容详见公司于2019年5月23日和2019年8月16日在巨潮资讯网披露的《关于公司董事股份减持计划的预披露公告》（2019-030）、《关于公司董事股份减持计划实施完毕的公告》（2019-039）。

4、经中国证券监督管理委员会核准，公司首次公开发行人民币普通股（A）股21,670,000股，并于2016年9月13日在深圳证券交易所创业板上市交易。根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中股东的承诺，公司原控股股东西北永新集团有限公司及其一致行动人兰州大贸贸易有限责任公司所持股份（包括按规定国有股转持社保基金的股份）限售期为自证券交易所上市交易之日起36个月，上述限售股

份自2019年9月16日可解除限售上市流通的数量为95,799,364股，占公司股本总额的31.5810%。截止2019年12月31日，公司有限售条件股份数量为4,034,232股（包括董事、监事、高级管理人员持有股份），占公司股本总额的1.33%，其余股份全部为普通流通股份。

股份变动的批准情况

√ 适用 □ 不适用

经中国证券监督管理委员会核准，公司首次公开发行人民币普通股（A）股21,670,000股，并于2016年9月13日在深圳证券交易所创业板上市交易。根据公司《首次公开发行股票并在创业板上市招股说明书》中股东的承诺，公司部分股东所持公司股份限售期截止日期为2019年9月13日，经公司申请，深圳证券交易所和中国证券登记结算有限公司深圳分公司同意，公司于2019年9月16日（公休日顺延）顺利完成首次公开发行前已发行限售股流通上市交易工作。

股份变动的过户情况

√ 适用 □ 不适用

1、2019年7月23日，公司收到原控股股东永新集团《关于对陇神戎发股权划转信息进行披露的函》（永新函[2019]24号），公司间接控股股东甘肃国投决定将永新集团持有的公司26.10%股权（79,176,142股股份）无偿划转至甘肃国投，本次无偿划转完成后，公司实际控制人未发生变化，甘肃国投成为公司控股股东，直接及间接合计持有公司股份数量及股权比例不变，双方于2019年9月25日完成相关股份过户登记，本次控股股东国有股权无偿划转事项已全部完成。具体内容分别详见2019年7月24日和2019年9月26日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东变更暨国有股权无偿划转的提示性公告》（2019-033）、《关于控股股东国有股份划转完成过户登记的公告》（2019-043）。

2、2019年9月26日，公司收到控股股东甘肃国投《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》（甘国投函[2019]35号），甘肃国投决定将持有的公司26.10%股权（79,176,142股股份）转让给其控股子公司甘肃药业集团，作为甘肃国投对甘肃药业集团的实缴出资。本次国有股权转让实施完成后，公司实际控制人未发生变化，甘肃药业集团成为公司直接控股股东，甘肃国投成为公司间接控股股东，直接及间接合计持有公司股份数量及股权比例不变，双方于2019年11月6日完成相关股份过户登记，本次控股股东国有股权转让事项已全部完成。具体内容分别详见2019年9月26日、2019年11月7日公司在巨潮资讯网发布的《关于控股股东变更暨国有股权转让的提示性公告》（2019-044）、《关于控股股东国有股权转让完成过户登记的公告》（2019-048）。

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期增加限售股数	本期解除限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期

孔剑锋	726,810	0	181,700	545,110	2018 年 5 月 22 日辞去公司副总经理职务，根据相关规定，公司第三届董事会任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	公司第三届董事会任期届满前，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。
越庆鑫	342,017	0	72,400	269,617	2019 年 3 月 21 日辞去第三届监事会职工代表监事职务，根据相关规定，公司第三届监事会任期届满前，其持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	公司第三届监事会任期届满前，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。
张金德	1,559,945	0	389,900	1,170,045	根据相关规定，担任公司董事期间，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。	担任公司董事期间，每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%。
西北永新集团有限公司	79,176,142	0	79,176,142	0	首发上市前承诺限售期 36 个月。	已于 2019 年 9 月 16 日解除限售上市流通。
兰州永新大贸贸易有限责任公司	11,609,108	0	11,609,108	0	首发上市前承诺限售期 36 个月。	已于 2019 年 9 月 16 日解除限售上市流通。
全国社会保障基金理事会转持二户	5,014,114	0	5,014,114	0	首发上市前国有股划转股份，部分划转国有股承诺限售期 36 个月。	已于 2019 年 9 月 16 日解除限售上市流通。
合计	98,428,136	0	96,443,364	1,984,772	--	--

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

√ 适用 □ 不适用

截止2019年12月31日，公司股份总数为303,345,000股，其中有限售条件股份数量为4,034,232股（包括董事、监事、高级管理人员持有股份）,占公司股本总额的1.33%,其余股份全部为普通流通股份。

截止2019年12月31日，公司总资产为810,146,383.75元，归属于上市公司股东的所有者权益为730,558,573.46元；流动负债为66,880,297.94元，非流动负债为4,381,951.59元，总负债为71,262,249.53元。

3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	24,280	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	22,396	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 9）	0

持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃药业投资集团有限公司	国有法人	26.10%	79,176,142	+79,176,142	0	79,176,142		
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	国有法人	7.11%	21,575,777		0	21,575,777		
兰州永新大贸贸易有限责任公司	国有法人	3.83%	11,609,108		0	11,609,108		
詹显财	境内自然人	2.50%	7,588,864		0	7,588,864		

甘肃省新业资产经营有限责任公司	国有法人	1.70%	5,169,770	+60	0	5,169,770		
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	境内非国有法人	1.48%	4,491,800		0	4,491,800		
兰州天域资产管理有限公司	境内非国有法人	1.17%	3,557,600		0	3,557,600	质押	3,557,600
罗林立	境内自然人	0.93%	2,824,000	-400,000	0	2,824,000	质押	2,823,900
卢兴林	境内自然人	0.84%	2,553,850		0	2,553,850		
全国社会保障基金理事会转持二户	国有法人	0.65%	1,980,664	-3,319,386	0	1,980,664		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 4）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司、兰州永新大贸贸易有限责任公司、甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司控股子公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							

前 10 名无限售条件股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
甘肃药业投资集团有限公司	79,176,142	人民币普通股	
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	21,575,777	人民币普通股	
兰州永新大贸贸易有限责任公司	11,609,108	人民币普通股	
詹显财	7,588,864	人民币普通股	
甘肃省新业资产经营有限责任公司	5,169,770	人民币普通股	
甘肃省循环经济产业投资基金合伙企业（有限合伙）	4,491,800	人民币普通股	
兰州天域资产管理有限公司	3,557,600	人民币普通股	

罗林立	2,824,000	人民币普通股	
卢兴林	2,553,850	人民币普通股	
全国社会保障基金理事会转持二户	1,980,664	人民币普通股	
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司、兰州永新大贸贸易有限责任公司、甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司控股子公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。		
参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 5）	无		

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

□ 是 √ 否

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

2、公司控股股东情况

控股股东性质：地方国有控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃药业投资集团有限公司	李永平	2018 年 09 月 28 日	91620000MA73J82M0G	中药材种植、销售、中药饮片、配方颗粒、中成药、生物制品、保健食品、化妆品、医疗器戒的研制、生产、销售及批发;包装材料的生产、销售;橡胶膏剂、贴膏剂、消毒产品的销售;信息及经济技术咨询服务;健康养老咨询服务;药业项目投资(依法经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无			

控股股东报告期内变更

√ 适用 □ 不适用

新控股股东名称	甘肃药业投资集团有限公司
变更日期	2019 年 11 月 06 日

指定网站查询索引	2019-048
指定网站披露日期	2019 年 11 月 07 日

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：地方国资管理机构

实际控制人类型：法人

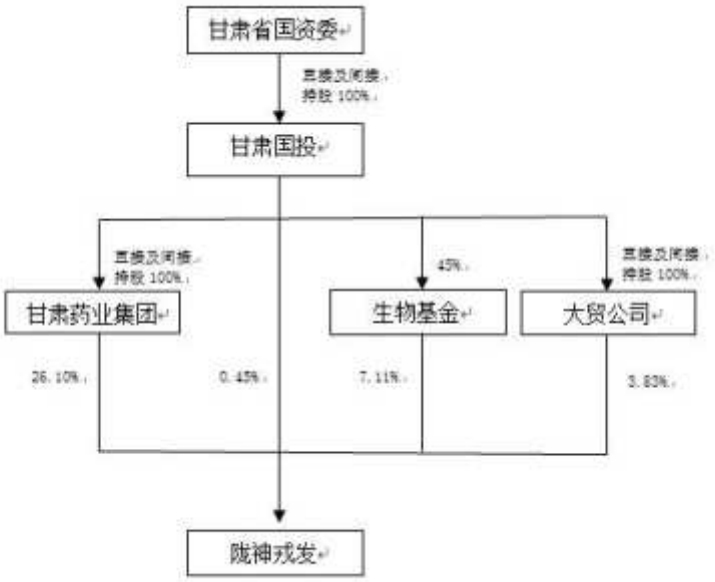
实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	吴万华	2004 年 03 月 01 日	73961098-2	根据甘肃省人民政府授权，履行出资人职责，国有资产管理。
实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况	间接持有兰石重装（603169）、酒钢宏兴（600307）、靖远煤电（000552）、长城电工（600192）、莫高股份（600543）、亚盛集团（600108）、甘咨询（000779）、甘肃电投（000791）等公司股权，为实际控制人。			

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□ 适用 √ 不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

□ 适用 √ 不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

□ 适用 √ 不适用

第七节优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
康海军	董事长	现任	男	57	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
秦文辉	董事	离任	男	55	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
王贤斌	董事	现任	男	52	2020 年 01 月 16 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
康永红	董事、总经理	现任	男	44	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	1,681,183	0	0	0	1,681,183
张金德	董事	现任	男	55	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	1,559,945	0	389,900	0	1,170,045
元勤辉	董事、副总经理、董事会秘书	现任	男	45	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
白光强	董事	现任	男	57	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
石晓峰	独立董事	现任	男	56	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
万红波	独立董事	现任	男	56	2015 年 03 月 08 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
周侃仁	独立董事	现任	男	44	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0

曹军华	监事会主席	现任	女	43	2020 年 01 月 16 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
张佳伟	监事	现任	男	35	2020 年 01 月 16 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
成炳彦	监事会主席	离任	男	55	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
王东亮	监事	离任	女	41	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
赵晓娜	监事	现任	女	36	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
越庆鑫	监事	离任	男	56	2014 年 08 月 06 日	2020 年 11 月 09 日	342,017	0	72,400	0	269,617
赵正财	监事	现任	男	33	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
任一杰	监事	现任	男	39	2019 年 03 月 21 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
张帆	副总经理、财务总监	现任	男	50	2014 年 08 月 09 日	2020 年 11 月 09 日	368,277	0	0	0	368,277
钱双喜	副总经理	现任	男	35	2017 年 11 月 10 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
苏海龙	副总经理	现任	男	39	2019 年 03 月 15 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
邓月婷	总工程师	现任	女	36	2019 年 03 月 15 日	2020 年 11 月 09 日	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	3,951,422	0	462,300	0	3,489,122

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
越庆鑫	监事	离任	2019 年 03 月 21 日	退休及个人健康原因

三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

1、康海军先生，中国国籍，无境外永久居留权。1963年出生，中共党员，工商管理硕士、主管药剂师，正高级工程师。曾任职于金川公司医院、永新集团（副总经理、总经理、董事长）、西北化工（董事、董事长）、戎发有限（总经理、董事长）；2019年7月至今任甘肃药业投资集团有限公司党委委员、副总经理；2010年12月至今，任公司董事长。康海军先生担任甘肃陇药产业协会副会长，曾获得“全国石油和化学工业劳动模范”、“甘肃省创先争优优秀共产党员”、“建设兰州十大经济人物” 、十大“陇人骄子”、 “甘肃骄傲2014十大经济人物”、“改革开放40年•40人”等荣誉称号。

2、王贤斌先生，中国国籍，无境外永久居留权。1968年出生，中共党员，研究生学历。1990年7月至2009年3月，在甘肃省工商局工作，历任甘肃省工商局人事教育处副主任科员、主任科员、副处长等职；2009年3月至2010年11月，历任甘肃省嘉峪关市工商局党组副书记、副局长（主持工作），党组书记、局长等职；2010年11月至2013年9月，历任甘肃省武威市工商局党组书记、局长，甘肃省非公有制企业工作委员会办公室主任等职；2013年9月至2019年3月，历任甘肃省食品药品监督管理局人事处副处长（正处级）、处长，甘肃省市场监督管理局人事处处长等职务；2019年3月至今任甘肃药业投资集团有限公司董事、党委副书记；2020年1月至今，任公司董事。

3、康永红先生，中国国籍，无境外永久居留权。1976年出生，中共党员，大专学历，高级工程师、政工师。曾任职于甘肃戎发制药厂，2002年开始，历任公司生产工艺主管、生产部副部长、生产部部长、总经理助理，副总经理等职务。2017年11月至2019年3月，任公司董事、总经理；2019年3月至今，任公司党委书记、董事、总经理。负责公司党建及生产经营全面工作。

4、张金德先生，中国国籍，无境外永久居留权。1965年出生，财政学硕士，政工师、工程师。曾任职于天水市环境保护监测站、西北油漆厂、西北化工。2008年12月至2017年11月，任公司副总经理、董事、党总支书记；2012年1月至2018年1月，任甘肃神康医药科技有限公司董事长、总经理；2019年3月至今，任公司董事、党委专职副书记、纪委书记，负责公司党群、安全环保等方面工作。

5、元勤辉先生，中国国籍，无境外永久居留权。1975年出生，中共党员，大学学历，政工师。曾任职于兰州炭素集团、永新集团、西北永新置业有限公司、西北化工（先后担任办公室主任、人力资源部长、证券部部长、证券事务代表、董事会秘书）；2012年11月至2017年11月，任公司董事会秘书、副总经理；2017年11月至今，任公司董事、副总经理、董事会秘书，负责公司证券事务、企业管理和人力资源管理、全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司等方面工作。

6、白光强先生，中国国籍，无境外永久居留权。1963年出生，工学学士，高级经济师。曾任职于金川公司、甘肃省国有资产投资集团有限公司（投资经理、投资总监、基金部副部长）；现任甘肃国投盛达基金管理有限公司董事、总经理，兼任甘肃兴陇基金管理有限公司董事，金昌宇恒镍网股份有限公司董事，宁夏爱森达新材料科技有限公司董事，甘肃中色东方工贸有限公司董事。2012年10月至今，任公司董事。

7、石晓峰先生，中国国籍，无境外永久居留权。1964年出生，学士，主任药师，硕士生导师，甘肃省医学科学研究院药物研究所所长。毕业于西安交通大学医学院（原西安医科大学），曾任甘肃省新医药学研究所药物分析研究室副所长，副主任药师、甘肃省肿瘤医院实验药厂厂长、甘肃省肿瘤医院药学部主任，副主任药师，现任甘肃省医学科学研究院药物研究所所长、主任药师、国家中医药管理局三级中药分析实验室主任。2014年8月至今，任公司独立董事。

8、万红波先生，中国国籍, 无境外永久居留权。1964年出生，本科学历，兰州大学管理学院财会专业副教授，硕士研究生导师,中国火炬创业导师,中国资深注册会计师(CPA)，澳大利亚国家执业会计师(IPA)。

从事财会专业教学科研和实践工作近三十年，在专业核心期刊发表了30余篇学术论文，个人主编教材两部，主持或参与省部级课题七项，主要涉及企业会计准则、上市公司信息披露、企业税务工作管理、全面预算管理、企业内部控制、企业并购设计等方面；曾多年被中华会计网校、纳税人俱乐部等聘为专业名师。现担任科技部重大专项财务专家，甘肃省高级会计师评委，甘肃省会计与珠算学会理事，甘肃省注册会计师协会常务理事；现任上市公司兰石重装、甘咨询独立董事，海默科技监事。2015年3月至今，任公司独立董事。

9、周侃仁先生，中国国籍，无境外永久居留权。1976年出生,本科学历,现任甘肃策横律师事务所合伙人、专职律师,兰州仲裁委仲裁员，同时兼任甘肃亚兰药业有限公司法律顾问。2017年11月至今，任公司独立董事。

10、曹军华女士，中国国籍，无境外永久居留权。1977年出生，中共党员，公共管理硕士。1999年6月毕业于西北师范大学经济系，1999年6月至2002年9月，先后在兰州有线电视台、兰州市人民防空办公室工作；2002年9月至2018年12月，在甘肃省质量技术监督局办公室、计财处工作，历任计财处副主任科员、主任科员、副处长等职；2018年12月至今，在甘肃药业投资集团有限公司工作，现任风控审计部部长。2020年1月至今，任公司监事、监事会主席。

11、张佳伟先生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年出生，中共党员，研究生学历。2008年毕业于西北师范大学汉语言文学专业，2008年6月至2009年11月，在北京万学海文教育集团兰州海文学校工作；2009年11月至2011年4月，在北京新东方教育科技集团兰州新东方学校工作；2011年4月至2013年8月，在中共阿克塞县委办公室工作；2013年8月至2019年8月，在中共甘肃省委政法委机关党委、研究室工作，历任机关党委副主任科员、研究室副主任科员、主任科员等职；2019年8月至今，在甘肃药业投资集团有限公司工作。2020年1月至今，任公司监事。

12、赵晓娜女士，中国国籍，无境外永久居留权。1984年出生，本科学历，会计师。曾任职于西北永新集团、西北化工；2010年6月至今，任兰州永新大贸贸易有限责任公司财务部副部长。2017年11月至今，任公司监事。

13、赵正财先生，中国国籍，无境外永久居留权。1987年出生，本科学历，高级会计师，高级审计师。2008年8月在西北永新化工股份有限公司工作，2009年7月进入公司工作，先后任财务部成本会计、部长助理，审计部部长助理、副部长（主持工作）、部长。2017年11月至今，任公司职工代表监事。

14、任一杰先生，中国国籍，无境外永久居留权，1981 年出生，本科学历，中共党员，高级工程师。毕业于兰州医学院药学专业，曾任职于甘肃省药物研究所。2011年6月进入公司工作，历任公司技术开发部、技术管理部部长、质量管理部部长等职；现任公司质量管理部部长、质量受权人。2011年、2012年入选甘肃省委组织部“陇原青年创新人才扶持计划”。在公司任职以来先后负责公司新药研发、项目申报、技术管理和质量管理工作，累计完成国家、省、市等相关部门科研项目多项，参与的研发项目获得多项发明专利和科技成果鉴定，以及多项省市科技进步奖，在国家核心期刊杂志发表论文2篇，参与制定国家级产品标准 5 项。2019年4月至今，任公司职工代表监事。

15、张帆先生，中国国籍，无境外永久居留权。1970年出生，中共党员，理学学士，会计师。曾任职于西北油漆厂、西北化工（会计）、兰州永新科技股份有限公司（财务负责人）、甘肃陇达期货经纪有限公司（财务负责人）、永新集团（财务部部长助理）、2011年1月起开始担任公司财务总监。2017年11月至今，任公司副总经理、财务总监，负责公司财务部、后勤服务部。

16、钱双喜先生，中国国籍，无境外永久居留权。1985年出生，中共党员，本科学历。自2007年进入公司工作以来，历任公司质量管理部部长QC主管、部长助理，生产管理部副部长、部长、总经理助理等职务。2017年11月至今，担任公司副总经理，负责公司生产管理、物料采购、设备工程、全资子公司甘肃神康医药科技有限公司等工作。

17、苏海龙先生，中国国籍，无境外永久居留权。1981年出生，大专学历。2002年7月毕业于西安企业大学，自2003年起从事公司药品销售工作，具有多年的药品销售经验。2017年2月起担任公司营销总监职务，2018年7月至2019年3月，任公司总经理助理兼营销总监。2019年3月至今，任公司副总经理、营销总

监，负责公司营销中心工作。

18、邓月婷女士，中国国籍，无境外永久居留权。1984 年出生，中共党员，硕士研究生学历，高级工程师，兰州市领军人才，2014年陇原青年创新创业人才称号获得者。2008年12月毕业于西南交通大学生物化学与分子生物学专业，获得理学硕士学位，2009年2月至2009年7月在北京伊斯康科技有限公司从事新药研发工作；2009年7月进入公司工作，历任公司质量管理部部长助理，技术开发部副部长、部长，技术中心主任等职；2018年4月至今，任公司总经理助理兼技术中心主任。在公司任职以来，从事中药、化药、卫生用品、保健食品等新产品的技术研究工作，发表论文10余篇，并参与《元胡止痛滴丸二次开发研究》著作编著，主持或参省级科技成果鉴定、省级新产品鉴定多项，相关工作获得中国专利优秀奖、甘肃省科技进步二等奖、甘肃省专利一等奖、甘肃省药学发展一等奖、甘肃省优秀新产品新技术奖、发明专利等荣誉。2019年3月至今，任公司总工程师，负责公司技术中心、质量管理工作。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
康海军	甘肃药业投资集团有限公司	党委委员、副总经理	2019 年 07 月 01 日		是
王贤斌	甘肃药业投资集团有限公司	董事、党委副书记	2019 年 03 月 01 日		是
曹军华	甘肃药业投资集团有限公司	风控审计部部长	2018 年 12 月 01 日		是
张佳伟	甘肃药业投资集团有限公司	综合行政部一级经理	2019 年 08 月 01 日		是
赵晓娜	兰州永新大贸贸易有限责任公司	财务部副部长	2010 年 06 月 01 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
白光强	甘肃国投盛达基金管理有限公司	董事总经理	2016 年 01 月 03 日		是
白光强	甘肃兴陇基金管理有限公司	董事	2015 年 06 月 26 日		否
白光强	金昌宇恒镍网股份有限公司	董事	2017 年 09 月 30 日		否
白光强	宁夏艾森达新材料科技有限公司	董事	2018 年 07 月 19 日		否
白光强	甘肃中色东方工贸有限公司	董事	2019 年 09 月 05 日		否

石晓峰	甘肃省医学科学研究院药物研究所	所长	2003 年 12 月 01 日		是
石晓峰	国家中医药管理局三级中药分析实验室	主任	2003 年 12 月 01 日		否
万红波	兰州大学管理学院	副教授	2000 年 02 月 01 日		是
万红波	兰州海默科技股份有限公司	监事	2018 年 05 月 30 日	2021 年 05 月 29 日	是
万红波	兰州兰石重型装备股份有限公司	独立董事	2016 年 04 月 05 日	2022 年 05 月 05 日	是
万红波	甘肃工程咨询集团股份有限公司	独立董事	2019 年 11 月 27 日	2022 年 06 月 26 日	是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

□ 适用 √ 不适用

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

（一）董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序

公司董事、监事报酬由股东大会决定，高级管理人员报酬由董事会决定；在公司担任职务的董事、监事、高级管理人员报酬由公司支付，独立董事及不在公司任职的非独立董事、监事津贴根据股东大会审议通过的《董事、监事薪酬管理制度》进行支付。

（二）董事、监事、高级管理人员报酬确定依据

依据公司盈利水平及董事、监事、高级管理人员的职责履行情况并结合年度绩效完成情况综合确定。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬的实际支付情况

公司董事、监事津贴每6个月发放一次；公司高级管理人员基本薪酬按月发放，年度绩效薪酬根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的业绩和履职考核情况，经董事会薪酬与考核委员会对年度绩效薪酬方案进行审议后，确定发放金额，并监督执行。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
康海军	董事长	男	57	现任	0	是
王贤斌	董事	男	52	现任	0	是
秦文辉	董事	男	55	离任	0	否
康永红	董事、总经理	男	44	现任	25.19	否
张金德	董事	男	55	现任	22.76	否

元勤辉	董事、副总经理、董事会秘书	男	45	现任	23.93	否
白光强	董事	男	56	现任	0	否
石晓峰	独立董事	男	56	现任	4.5	否
万红波	独立董事	男	56	现任	4.5	否
周侃仁	独立董事	男	44	现任	4.5	否
成炳彦	监事会主席	男	55	离任	0	否
王东亮	监事	女	41	离任	1.8	否
曹军华	监事会主席	女	43	现任	0	是
张佳伟	监事	男	35	现任	0	是
赵晓娜	监事	女	36	现任	1.8	否
越庆鑫	监事	男	56	离任	3.81	否
赵正财	监事	男	33	现任	12.94	否
任一杰	监事	男	39	现任	12.77	否
张帆	副总经理、财务总监	男	50	现任	21.03	否
钱双喜	副总经理	男	35	现任	22.37	否
苏海龙	副总经理、营销总监	男	39	现任	21.02	否
邓月婷	总工程师	女	36	现任	19.33	否
合计	--	--	--	--	202.25	--

公司董事、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

五、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	264
主要子公司在职员工的数量（人）	39
在职员工的数量合计（人）	303
当期领取薪酬员工总人数（人）	303
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	7
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	120

销售人员	64
技术人员	30
财务人员	16
行政人员	73
合计	303
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士及以上	9
本科	112
大专	110
中专及以下	72
合计	303

2、薪酬政策

公司及子公司劳动用工实行全员劳动合同制，依照相关法律法规规定，与员工签订劳动合同，按照国家、甘肃省的相关规定为员工缴纳社会保险及住房公积金。根据公司《薪酬管理办法》，考虑岗位、责任、能力、经营业绩考核等因素，公司员工薪酬由岗位工资、积累贡献工资、绩效奖金及岗位津贴等构成，按月考核发放。

3、培训计划

（1）公司注重员工素质技能等全方位的人才培养体系建设，助力增强公司核心竞争力，持续提高员工综合能力，打造优秀的企业人才队伍。

（2）公司建立健全了培训体系，并结合企业发展需求编制员工培训、培养计划，包括新员工入职培训、日常专业培训、特殊岗位培训、综合素质拓展培训及企业文化培训等一系列培训计划，定期组织车间员工进行设备操作及安全、消防知识专业培训，通过多种方式开展互动、探讨、传递公司人才理念，进一步提升员工的专业技术和整体素质，培养德才兼备的复合型人才，促进员工和企业共同发展。

4、劳务外包情况

□ 适用 √ 不适用

第十节公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《深圳证券交易所创业板股票上市规则》、《深圳证券交易所创业板上市公司规范运作指引》等有关法律、法规、业务规则的有关规定，结合公司实际情况，进一步完善公司规范运作管理制度，加强内部控制制度建设，不断规范公司运作，提高公司治理水平。

1、关于股东与股东大会

公司股东按照《公司章程》、《上市公司股东大会规则》的规定按其所持股份享有平等地位，并承担相应义务。公司治理结构能够保证所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保股东合法行使权益，保证了股东对公司重大事项的知情权、参与权、表决权。报告期内，公司共召开股东大会1次，由董事会召集召开，根据相关法律法规、部门规章、规范性文件及公司章程等规定应由股东大会表决的事项均按照相应的权限审批后交由股东大会审议。同时，公司聘请专业律师见证股东大会，确保会议召集召开以及表决程序符合相关法律规定，维护股东的合法权益。

2、关于公司与控股股东

公司具有独立的业务经营能力及完备的运营体系，在业务、人员、资产、机构、财务上均独立于控股股东，公司董事会、监事会和内部机构根据其议事规则或公司制度独立运作。公司控股股东能严格规范自己的行为，通过股东大会依法行使其权利并承担义务，没有超越股东大会直接或间接干预公司经营活动。报告期内，公司没有为控股股东提供担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

3、关于董事和董事会

根据《公司章程》及《董事会议事规则》的规定，公司董事会由9名董事组成，其中独立董事3名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，依法行使职权，勤勉尽责地履行职责和义务，能够持续关注公司经营状况，主动参加相关培训，提高董事会规范运作和科学决策水平，充分发挥各自的专业特长，审慎决策，维护公司和广大股东的利益。报告期内，公司共召开董事会会议6次，董事会会议程序符合规定，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、准确、充分。

4、关于监事和监事会

根据《公司章程》规定，公司监事会由5名监事组成，其中职工代表监事2名，设监事会主席1名。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选举监事，公司监事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。各位监事能够认真学习有关法律法规、积极参加相关业务培训、认真履行职责，本着对全体股东尤其是中小股东负责的精神，对公司重大事项、关联交易、财务状况以及董事和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督并发表意见，维护公司及股东的合法权益。报告期内，公司共召开监事会会议6次。

5、关于信息披露与透明度

公司严格按照有关法律、法规和《公司信息披露管理制度》的规定，加强信息披露事务管理，履行信息披露义务，并指定《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和中国证监会指定的创业板信息披露网站（巨潮资讯网www.cninfo.com.cn）为公司信息披露报纸和网站，真实、准确、及时、

完整的披露信息，确保所有投资者公平获取公司信息。 报告期内，公司未发生信息披露不规范而受到监管部门批评的情形。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

□ 是 √ 否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的要求规范运作，与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面完全独立，具有独立完整的业务及自主经营能力。

（一）资产方面：公司作为生产型企业拥有与生产经营有关的主要生产系统、辅助生产系统和配套设施，合法拥有与生产经营有关的主要土地、厂房、机器设备以及商标、专利、非专利技术的所有权或者使用权，具有独立的原料采购和产品销售系统。

（二）人员方面：公司拥有独立的人事管理体系，公司总经理、副总经理、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员，以及公司的财务人员均在本公司领取报酬，不在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职和领取薪酬。

（三）财务方面：公司设有完整、独立的财务机构，配备了充足的专职财务会计人员，已建立独立的财务核算体系和财务管理制度，能够独立作出财务决策；公司未与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户。

（四）机构方面： 公司已建立健全内部经营管理机构、独立行使经营管理职权，与控股股东和实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形。

（五）业务方面：公司拥有独立完整的业务体系和自主经营能力，控股股东按照承诺未从事与公司业务相同或相近的业务活动。

三、同业竞争情况

√ 适用 □ 不适用

问题类型	控股股东名称	控股股东性质	问题成因	解决措施	工作进度及后续计划

同业竞争	甘肃药业投资集团有限公司	地方国资委	根据 2019 年 2 月 20 日甘肃省国资委出具的《关于将所持西北永新集团有限公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》“甘国资发产权[2019]48 号”，甘肃省国资委拟将其所持有的永新集团 100%的股权无偿划转给甘肃国投，本次股权划转完成后，甘肃国投成为公司间接控股股东。甘肃国投控制的其他企业“甘肃普安制药股份有限公司”与公司同属于中成药生产企业，甘肃普安制药股份有限公司主要生产“宣肺止嗽合剂”，其产品与公司生产的“麻杏止咳胶囊、小儿清肺止咳片”在治疗对象和病症等方面存在相同或相似性，存在同业竞争情形。	公司控股股东“甘肃药业集团”之母公司“甘肃国投”已出具《关于解决和避免同业竞争的承诺函》，承诺自股权划转完成后 36 个月内彻底解决甘肃普安制药股份有限公司与公司之间的同业竞争问题，解决方式包括但不限于业务整合、出售予无关第三方等。	无

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

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

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

五、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
石晓峰	6	4	2	0	0	否	1
万红波	6	4	2	0	0	否	1
周侃仁	6	4	2	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

□ 是 √ 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

□ 是 √ 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

报告期内，公司董事会下设的四个专门委员会严格按照《公司章程》、《董事会议事规则》及各专门委员会的工作细则等相关规定履行各项职责。

1、董事会审计委员会

报告期内，董事会审计委员会充分发挥了审核与监督作用，共召开了6次会议，重点对公司定期财务报表、生产经营控制、控股股东及关联方资金占用、内部审计部工作报告等事项进行了审查与监督。审计委员会对公司2019年内控情况进行核查，认为公司已经建立的内控制度体系符合相关法规的规定，并能有效控制相关风险。审计委员会就公司并购医药公司项目聘请深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司为评估机构，申请办理银行贷款补充流动资金和公司聘用希格玛会计师事务所为公司2019年度审计机构事项进行了审议。

2、董事会薪酬与考核委员会

报告期内，公司董事会薪酬与考核委员会召开会议1次，就公司《董事、监事薪酬管理制度》的实施情况、高级管理人员2018年度绩效薪酬分配方案，以及2019年度高管人员薪酬考核岗位调节系数等事项进行

研究审议，对上述事项审核无异议。

3、董事会提名委员会

报告期内，董事会提名委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会提名委员会工作细则》的规定，积极履行职责，召开了2次会议，对公司董事、高级管理人员2018年度的履职和工作情况进行讨论审核，对公司聘任副总经理和总工程师的提名意见进行了审议，对公司选举和更换第三届董事会非独立董事候选人提供了审核意见。同时，董事会提名委员会就董事和高级管理人员的任职资格进行审查，董事会提名委员会未发现《公司法》及相关法律、法规规定禁止担任上市公司董事、高级管理人员的情形。

4、董事会战略委员会

报告期内，董事会战略委员会依照相关法规及《公司章程》及《董事会战略委员会工作细则》的规定，召开2次会议，主要讨论公司2019年度经营发展目标事项、审核公司原料及成品库房建设项目的事项以及讨论公司现金收购兰州三元药业有限责任公司51%股权的事项，并根据公司的实际情况，就公司未来的战略发展和投资计划提出了合理的建议。

七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

□ 是 √ 否

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

八、高级管理人员的考评及激励情况

公司建立了高级管理人员的薪酬与经营业绩挂钩的绩效考核与激励约束机制，根据公司《高级管理人员业绩考核及薪酬管理办法》规定，高级管理人员实行基本薪酬和年度绩效考核相结合的薪酬制度，公司董事会按年度对公司高级管理人员的业绩及履职情况进行考评，并按照公司经营业绩决定高级管理人员的年度绩效薪酬。公司董事会薪酬与考核委员会根据公司年度经营目标完成情况以及高级管理人员的业绩和履职考核情况，对高级管理人员年度绩效薪酬方案进行审议，确定年度绩效薪酬金额，并监督执行。

九、内部控制评价报告

1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

□ 是 √ 否

2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2020 年 04 月 09 日
内部控制评价报告全文披露索引	www.cninfo.com.cn
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%

缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	重大缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中的重大错报。出现下列情形的，认定为重大缺陷：①控制环境无效；②董事、监事和高级管理人员舞弊行为；③外部审计发现当期财务报告存在重大错报，公司在运行过程中未能发现该错报；④已经发现并报告给管理层的重大缺陷在合理的时间后未加以改正；⑤公司审计委员会和审计部对内部控制的监督无效；⑥其他可能影响报表使用者正确判断的缺陷。重要缺陷：单独缺陷或连同其他缺陷导致不能及时防止或发现并纠正财务报告中虽然未达到和超过重要性水平，仍应引起管理层重视的错报。一般缺陷：不构成重大缺陷或重要缺陷的其他内部控制缺陷。	出现以下情形的，认定为重大缺陷，其他情形按影响程度分别确定为重要缺陷或一般缺陷。①违犯国家法律、法规或规范性文件；②重大决策程序不科学；③制度缺失可能导致系统性失效；④重大或重要缺陷不能得到整改；⑤其他对公司影响重大的情形。
定量标准	重大缺陷：营业收入潜在错报≥1%；利润总额潜在错报≥5%；资产总额潜在错报≥1%；所有者权益潜在错报≥1%。重要缺陷：1%＞营业收入潜在错报≥0.5%；5%＞利润总额潜在错报≥3%；1%＞资产总额潜在错报≥0.5%；1%＞所有者权益潜在错报≥0.5%。一般缺陷：营业收入潜在错报＜0.5%；利润总额潜在错报＜3%；资产总额潜在错报＜0.5%；所有者权益潜在错报＜0.5%。	重大缺陷：直接财产损失金额 2000 万元以上，对公司造成较大负面影响并以公告形式对外披露；重要缺陷：直接财产损失金额 500 万元至 2000 万元（含 2000 万元），受到国家政府部门处罚但未对公司造成负面影响；一般缺陷：直接财产损失金额 500 万元（含 500 万元）以下，受到省级（含省级）以下政府部门处罚但未对公司造成负面影响。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

十、内部控制审计报告或鉴证报告

不适用

第十一节公司债券相关情况

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

否

第十二节财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 04 月 08 日
审计机构名称	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	希会审字(2020)0980 号
注册会计师姓名	李强、沈楠

审计报告正文

审 计 报 告

甘肃陇神戎发药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“陇神戎发”）财务报表，包括 2019年12月31日合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了陇神戎发2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于陇神戎发，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）应收账款预期信用风险损失的判断

1.事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释之（三）应收账款”，截至2019年12月31日，应收账款期末余额为187,429,204.47元，信用减值准备为15,321,528.41元，应收账款期末价值172,107,676.06元。

陇神戎发管理层（以下简称“管理层”）根据新金融工具准则的相关规定制定新的会计政策并经董事会审议通过了会计政策变更。在估计应收账款是否存在减值时，管理层会结合客户的信贷记录、历史款项损失情况及市场情况进行会计估计，这其中涉及大量的假设和主观

判断。基于上述会计政策变更，且陇神戎发应收账款期末价值较高，对财务报表的影响较为重大，同时应收账款的信用减值会计估计具有的不确定性，因此我们将应收账款信用减值准备的计提确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对应收账款信用减值的计提，我们执行的主要程序包括：

（1）对陇神戎发应收账款管理的相关内部控制制度进行了了解和测试。

（2）了解管理层预期信用损失的评估方法，检查管理层形成有关判断所使用的信息，以评价管理层对合同现金流特征以及预期信用损失率判断的合理性。

（3）复核陇神戎发应收账款信用减值准备会计估计的合理性，包括确定应收账款组合金额重大的判断依据、单独计提信用减值准备的判断等。

（4）分析计算陇神戎发资产负债表日信用减值准备金额与应收账款余额之间的比率，结合信用期限，比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，分析应收账款信用减值准备计提是否充分。

（5）分析陇神戎发应收账款账龄和客户信誉情况，并执行应收账款的函证程序和替代测试程序，评价应收账款信用减值准备计提的合理性。

（6）关注应收账款期后回款情况，将账面记录与相关银行对账单进行核对，以验证管理层相关估计的合理性。

（7）获取陇神戎发信用减值计提表，检查计提方法是否按照会计政策执行，重新计算信用减值计提金额是否准确。

（二）收入确认

1.事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释之（二十九）营业收入和营业成本”，2019年度陇神戎发实现营业收入239,003,313.49元，主要以元胡止痛滴丸为主的中成药销售收入。鉴于营业收入是陇神戎发关键业绩指标之一，主打产品元胡止痛滴丸销售收入占营业收入比重较大82.91%，收入确认的固有风险高，因此我们将收入的确认作为关键审计事项。

2.审计应对

针对收入确认，我们执行的主要程序包括：

（1）对陇神戎发收入确认的内部控制的设计和运行的有效性进行了解与测试。

（2）获取并检查陇神戎发销售明细表，对记录的销售收入交易选取样本，核对销售合同、订单，销售发票、出库单、发运单等支持性文件进行核对，评价收入确认的真实性及相关收入确认是否符合陇神戎发的会计政策。

（3）对收入和成本进行分析性程序，包括月度的毛利率变动分析、分产品的毛利率分析，以及与上年同期进行比较，评价收入确认的真实性和合理性。

（4）抽取陇神戎发本期销售金额较大客户的收入确认执行函证程序，检查已确认收入的真实性和准确性。

（5）结合货币资金的审计，检查大额货款回款是否与陇神戎发销售客户记录一致。

（6）对收入进行截止性测试，检查营业收入是否记录于正确的会计期间。

（三）商誉减值

1.事项描述

如财务报表附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策以及“六、合并财务报表项目注释之（十四）商誉”，截至2019年12月31日陇神戎发合并报表中商誉金额为18,506,677.62元，未计提减值。管理层于年度终了对企业合并形成的商誉进行了减值测试，相关资产组组合的可收回金额按照预计未来现金流量现值计算确定。减值测试中采用的关键假设包括：预

测期收入增长率、永续预测期增长率、毛利率、折现率等。鉴于商誉占财务报表的资产的总额比重，商誉减值对陇神戎发财务报表影响较大，且商誉减值涉及管理层的判断，因此我们将商誉减值确定为关键审计事项。

2.审计应对

针对商业减值，我们执行的主要程序包括：

（1）评价并测试陇神戎发关于商誉减值测试相关的内部控制，包括对关键假设采用于减值计提金额的复核和审批。

（2）了解商誉所属资产组或者资产组组合的认定和比较商誉所属资产组的账面价值与其可收回金额的差异，确认是否存在商誉减值的情况。

（3）评价管理层聘请的外部独立评估机构的胜任能力、专业素质和客观性。

（4）获取外部独立评估机构出具的评估报告，并与管理层和外部专家讨论，评价商誉减值测试过程中所采用方法的恰当性、关键假设是否与总体经济环境、行业状况、经营情况、运营计划、管理层使用的与财务报表的相关假设是否相符以及重要参数（如增长率、折现率等）的合理性。

（5）复核商誉减值测试结果的计算准确性。

（6）评价财务报表附注中与商誉减值相关的披露。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括陇神戎发2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者是否存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估陇神戎发的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算陇神戎发、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督陇神戎发的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能

涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对陇神戎发持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致陇神戎发不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就陇神戎发中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过社会公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	51,634,463.09	63,029,087.25
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

衍生金融资产		
应收票据	3,996,423.56	5,059,909.00
应收账款	172,107,676.06	163,322,223.11
应收款项融资		
预付款项	4,493,064.77	2,666,150.12
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,053,732.20	6,812,981.78
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	39,707,209.44	32,435,274.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	268,184.60	330,571.50
流动资产合计	279,260,753.72	273,656,196.91
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		54,200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,464,201.99	68,431,514.87
固定资产	294,359,212.95	310,380,598.20
在建工程	18,624,869.96	
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		

无形资产	52,154,235.54	53,336,443.02
开发支出		
商誉	18,506,677.62	
长期待摊费用		
递延所得税资产	2,852,293.57	3,061,303.70
其他非流动资产	23,724,138.40	15,448,427.41
非流动资产合计	530,885,630.03	504,858,287.20
资产总计	810,146,383.75	778,514,484.11
流动负债：		
短期借款	24,034,047.64	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,275,117.45	21,617,527.76
预收款项	9,668,638.46	9,073,860.28
合同负债		
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	195,989.98	1,556,458.92
应交税费	4,157,792.49	1,323,884.36
其他应付款	8,548,711.92	8,244,990.02
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		10,000,000.00
其他流动负债		

流动负债合计	66,880,297.94	51,816,721.34
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,375,166.67	5,867,166.67
递延所得税负债	6,784.92	
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,381,951.59	5,867,166.67
负债合计	71,262,249.53	57,683,888.01
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,912,142.47	27,888,737.54
一般风险准备		
未分配利润	166,813,238.00	158,108,665.57
归属于母公司所有者权益合计	730,558,573.46	720,830,596.10
少数股东权益	8,325,560.76	
所有者权益合计	738,884,134.22	720,830,596.10
负债和所有者权益总计	810,146,383.75	778,514,484.11

法定代表人：康海军　　主管会计工作负责人：张帆　　会计机构负责人：肖荣

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	41,976,281.71	55,276,186.26
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,996,423.56	5,059,909.00
应收账款	150,889,443.61	158,860,338.36
应收款项融资		
预付款项	2,929,026.67	2,451,838.32
其他应收款	6,522,457.96	6,812,981.78
其中：应收利息		
应收股利		
存货	35,131,071.79	32,304,526.04
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		298,971.67
流动资产合计	241,444,705.30	261,064,751.43
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		52,200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	36,157,035.56	15,000,000.00
其他权益工具投资	52,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	66,464,201.99	68,431,514.87
固定资产	294,287,050.00	310,367,267.53
在建工程	18,624,869.96	

生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	52,126,765.89	53,334,793.02
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,303,973.76	2,883,818.23
其他非流动资产	23,724,138.40	15,448,427.41
非流动资产合计	546,888,035.56	517,665,821.06
资产总计	788,332,740.86	778,730,572.49
流动负债：		
短期借款	20,026,277.76	
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,824,946.48	20,935,065.76
预收款项	8,258,251.74	9,032,380.28
合同负债		
应付职工薪酬		1,548,000.00
应交税费	2,987,723.57	1,323,039.86
其他应付款	5,895,920.08	8,244,990.02
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		10,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	54,993,119.63	51,083,475.92
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	4,375,166.67	5,867,166.67
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,375,166.67	5,867,166.67
负债合计	59,368,286.30	56,950,642.59
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,912,142.47	27,888,737.54
未分配利润	165,219,119.10	159,057,999.37
所有者权益合计	728,964,454.56	721,779,929.90
负债和所有者权益总计	788,332,740.86	778,730,572.49

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业总收入	239,003,313.49	203,165,802.94
其中：营业收入	239,003,313.49	203,165,802.94
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	223,760,607.31	191,847,696.49
其中：营业成本	148,538,882.20	116,765,112.22

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	3,608,313.24	4,025,665.65
销售费用	45,610,239.76	47,263,411.99
管理费用	18,590,298.77	17,174,741.33
研发费用	7,411,569.17	6,731,895.43
财务费用	1,304.17	-113,130.13
其中：利息费用	733,134.61	392,000.00
利息收入	752,944.24	522,717.44
加：其他收益	8,068,944.27	3,729,608.35
投资收益（损失以“—”号填列）	258,327.12	1,018,120.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,881,537.28	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,055,337.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-155,668.63	513,365.79
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	19,532,771.66	13,523,863.66
加：营业外收入	701,967.86	
减：营业外支出	201,433.98	8,473.66

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	20,033,305.54	13,515,390.00
减：所得税费用	4,669,317.26	1,237,548.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,363,988.28	12,277,841.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	15,363,988.28	12,277,841.95
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	12,777,501.96	12,277,841.95
2.少数股东损益	2,586,486.32	
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	15,363,988.28	12,277,841.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	12,777,501.96	12,277,841.95
归属于少数股东的综合收益总额	2,586,486.32	
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0421	0.0405
（二）稀释每股收益	0.0421	0.0405

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

法定代表人：康海军　　主管会计工作负责人：张帆　　会计机构负责人：肖荣

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	208,577,104.14	203,036,870.16
减：营业成本	128,526,434.13	116,694,656.90
税金及附加	3,474,585.92	4,025,483.72
销售费用	43,422,374.81	46,864,372.58
管理费用	16,855,628.55	16,526,457.56
研发费用	7,411,569.17	6,731,895.43
财务费用	72,843.81	17,983.53
其中：利息费用	674,666.66	392,000.00
利息收入	619,036.34	389,038.53
加：其他收益	8,068,944.27	3,686,346.67
投资收益（损失以“一”号填列）	258,327.12	1,018,120.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-1,617,646.61	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-3,322,964.44	-2,750,970.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-155,668.63	513,365.79
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	12,044,659.46	14,642,883.02
加：营业外收入	627,049.47	
减：营业外支出	189,233.26	7,312.25
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	12,482,475.67	14,635,570.77
减：所得税费用	2,248,426.41	1,311,005.31
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	10,234,049.26	13,324,565.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	10,234,049.26	13,324,565.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	10,234,049.26	13,324,565.46
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	266,386,278.40	235,286,183.53
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	11,825,760.91	7,252,153.83
经营活动现金流入小计	278,212,039.31	242,538,337.36
购买商品、接受劳务支付的现金	156,977,561.42	134,412,040.31
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	26,957,435.07	24,466,587.56
支付的各项税费	17,233,468.70	24,147,378.27
支付其他与经营活动有关的现金	48,835,030.27	49,279,417.37
经营活动现金流出小计	250,003,495.46	232,305,423.51
经营活动产生的现金流量净额	28,208,543.85	10,232,913.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258,327.12	1,018,120.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,601.13	
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	77,290,000.00	88,000,000.00
投资活动现金流入小计	77,713,928.25	89,018,120.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,523,377.28	2,776,043.96
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	22,021,466.46	
支付其他与投资活动有关的现金	77,293,215.55	88,000,000.00
投资活动现金流出小计	127,838,059.29	90,776,043.96
投资活动产生的现金流量净额	-50,124,131.04	-1,757,923.48

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	24,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	645,500.00	
筹资活动现金流入小计	24,645,500.00	
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	4,124,536.97	4,032,139.42
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	14,124,536.97	4,032,139.42
筹资活动产生的现金流量净额	10,520,963.03	-4,032,139.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-11,394,624.16	4,442,850.95
加：期初现金及现金等价物余额	63,029,087.25	58,586,236.30
六、期末现金及现金等价物余额	51,634,463.09	63,029,087.25

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年度	2018 年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	238,394,643.45	234,781,296.04
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,548,581.14	12,124,188.62
经营活动现金流入小计	249,943,224.59	246,905,484.66
购买商品、接受劳务支付的现金	131,435,925.91	134,052,015.82
支付给职工以及为职工支付的现金	24,854,999.98	23,723,044.65
支付的各项税费	15,446,784.10	24,079,831.94
支付其他与经营活动有关的现金	47,313,285.06	53,582,772.01
经营活动现金流出小计	219,050,995.05	235,437,664.42

经营活动产生的现金流量净额	30,892,229.54	11,467,820.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	258,327.12	1,018,120.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	165,601.13	
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	77,290,000.00	88,000,000.00
投资活动现金流入小计	77,713,928.25	89,018,120.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,507,007.89	2,776,043.96
投资支付的现金	22,032,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	77,293,215.55	88,000,000.00
投资活动现金流出小计	127,832,223.44	90,776,043.96
投资活动产生的现金流量净额	-50,118,295.19	-1,757,923.48
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	20,000,000.00	
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	4,073,838.90	4,032,139.42
支付其他与筹资活动有关的现金	10,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	14,073,838.90	4,032,139.42
筹资活动产生的现金流量净额	5,926,161.10	-4,032,139.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-13,299,904.55	5,677,757.34
加：期初现金及现金等价物余额	55,276,186.26	49,598,428.92
六、期末现金及现金等价物余额	41,976,281.71	55,276,186.26

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10
加：会计政策变更											-16,074.60		-16,074.60		-16,074.60
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,092,590.97		720,814,521.50		720,814,521.50
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,023,404.93		8,720,647.03		9,744,051.96	8,325,560.76	18,069,612.72
（一）综合收益总额											12,777,501.96		12,777,501.96	2,586,486.32	15,363,988.28
（二）所有者投入和减少资本														5,739,074.44	5,739,074.44
1．所有者投入的普通股														5,739,074.44	5,739,074.44
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									1,023,404.93		-4,056,854.93		-3,033,450.00		-3,033,450.00
1．提取盈余公积									1,023,404.93		-1,023,404.93				
2．提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-3,033,450.00		-3,033,450.00		-3,033,450.00
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47		166,813,238.00		730,558,573.46	8,325,560.76	738,884,134.22

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度		
	归属于母公司所有者权益	少数股	所有者

	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	东权益	权益合计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99		150,803,419.59		712,192,893.57		712,192,893.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99		150,803,419.59		712,192,893.57		712,192,893.57
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）									1,332,456.55		7,305,245.98		8,637,702.53		8,637,702.53
（一）综合收益总额											12,277,841.95		12,277,841.95		12,277,841.95
（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									1,332,456.55		-4,972,595.97		-3,640,139.42		-3,640,139.42

1．提取盈余公积									1,332,456.55		-1,332,456.55				
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-3,640,139.42		-3,640,139.42		-3,640,139.42
4．其他															
（四）所有者权益内部结转															
1．资本公积转增资本（或股本）															
2．盈余公积转增资本（或股本）															
3．盈余公积弥补亏损															
4．设定受益计划变动额结转留存收益															
5．其他综合收益结转留存收益															
6．其他															
（五）专项储备															
1．本期提取															
2．本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54		158,108,665.57		720,830,596.10		720,830,596.10

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年度

	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90
加：会计政策变更										-16,074.60		-16,074.60
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,041,924.77		721,763,855.30
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									1,023,404.93	6,177,194.33		7,200,599.26
（一）综合收益总额										10,234,049.26		10,234,049.26
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配									1,023,404.93	-4,056,854.93		-3,033,450.00
1．提取盈余公积									1,023,404.93	-1,023,404.93		
2．对所有者（或股东）的分配										-3,033,450.00		-3,033,450.00
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												

1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												
5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,912,142.47	165,219,119.10		728,964,454.56

上期金额

单位：元

项目	2018 年年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99	150,706,029.88		712,095,503.86
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				26,556,280.99	150,706,029.88		712,095,503.86
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,332,456.55	8,351,969.49		9,684,426.04
（一）综合收益总额										13,324,565.46		13,324,565.46
（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									1,332,456.55	-4,972,595.97		-3,640,139.42
1．提取盈余公积									1,332,456.55	-1,332,456.55		
2.对所有者（或股东）的分配										-3,640,139.42		-3,640,139.42
3．其他												
（四）所有者权益内部结转												
1．资本公积转增资本（或股本）												
2．盈余公积转增资本（或股本）												
3．盈余公积弥补亏损												
4．设定受益计划变动额结转留存收益												

5．其他综合收益结转留存收益												
6．其他												
（五）专项储备												
1．本期提取												
2．本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				27,888,737.54	159,057,999.37		721,779,929.90

三、公司基本情况

（一）公司概况

1.历史沿革

甘肃陇神戎发药业股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”），前身为甘肃陇神戎发制药有限公司。成立于2002年6月，注册资本1,666万元，期间经数次股权转让及增资后，注册资本变更为2,110万元。

2011年7月，经甘肃省国资委《关于同意甘肃陇神戎发制药有限公司整体变更设立股份有限公司的批复》（甘国资发产权〔2011〕261号）文件批准，以2011年6月30日为基准日的经审计后的净资产折股2,500万元整体变更为甘肃陇神戎发药业股份有限公司，净资产超过注册资本的部分计入资本公积。

2012年5月8日，经本公司股东大会决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2012〕15号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），增发价格为每股人民币5.25元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后本公司注册资本变更为4,500万元。

2013年3月15日，经本公司2012年度股东大会会议决议，并经甘肃省国资委《关于甘肃陇神戎发药业股份有限公司增资扩股方案的批复》（甘国资发改组〔2013〕62号）文件批准，本公司增加注册资本人民币2,000万元（折股本2,000万股），本次增发价格为每股人民币5.89元，在甘肃省产权交易所挂牌交易。增资后注册资本变更为6,500万元。

2016年8月19日，经中国证券监督管理委员会签发的证监许可【2016】1882号文《关于核准甘肃陇神戎发药业股份有限公司首次公开发行股票的批复》的核准，本公司获准向社会公开发行人民币普通股 2167万股（每股面值1 元），2016年9月13日在深圳交易所创业板上市发行。本公司注册资本变更为8,667.00万元。

2017年5月10日，本公司实施利润分配及资本公积金转增股本方案，以公司现有总股本86,670,000.00股为基数，向全体股东每10股送红股 3股，派发现金股利1元人民币；同时以资本公积金向全体股东每10股转增22股。公司注册资本变更为30,334.50万元。

截止2019年12月31日，本公司持有统一社会信用代码为91620000720238148G的营业执照，公司登记情况为：

公司类型：股份有限公司(上市)

公司住所：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路10号

法定代表人：康海军

注册资本：30,334.5万元人民币

成立日期：2002年6月3日

2.公司所处行业、经营范围

本公司主营业务为中成药的生产及销售。

经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械（一类）的研发、生产、销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理(依法须经批准的项目,经有关部门批准后方可经营)。

3.公司组织架构

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

（二）合并财务报表范围

截止2019年12月31日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃新丝路产业投资有限公司	新丝路	否
甘肃神康医药科技有限公司	神康医药	否
兰州三元药业有限责任公司	三元药业	是

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“七、合并范围的变更”、“八、在其他主体中的权益”。

（三）财务报表的批准

本公司财务报表业经2020年4月8日董事会批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规则，并基于本附注四列示的重要会计政策及会计估计进行编制。

2、持续经营

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为，公司持续经营能力良好，自本报告期末起的未来12个月不存在可能导致持续经营存在重大疑虑的事项或情况，以持续经营能力为基础编制的财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1、遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表，符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司2019年12月31日的财务状况及2019年度经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

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

3、营业周期

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

4、记账本位币

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

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1.同一控制下企业合并

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

合并方在合并中取得的被合并方的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并

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

购买日是指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。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号--会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

3.一揽子交易会计处理

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司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；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。

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:①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；②合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4.企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初

始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

1.合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，及基于一项或多项合同安排决定的结构化主体和单独主体。

子公司，是指被本公司控制的主体。

结构化主体，是指在确定其控制方是没有将表决权或类似表决权作为决定性因素而设计的主体，也称之为特殊目的的主体。

单独主体，是指在极个别情况下，有确凿证据表明同时满足：①该部分资产是偿付该部分负债或其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方其他负债；②除与该部分相关的各方外，其他方不享有该部分资产的相关权利及与该部分资产剩余现金流量相关的权利，这两项条件且符合法律规定的，投资方将被投资方的一部分视为被投资方可分割的部分。

控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的视为控制。

合并范围包括本公司及全部子公司。

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

2.合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销，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。子公司的所有者权益、当期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子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该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；该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。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

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状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，

将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下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，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，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，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对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外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，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A.丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

B.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长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投相对应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）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资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据合营安排的结构、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。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。。

（2）共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：①确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；②确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；③确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；④按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；⑤确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号--资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（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、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

10、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。金融资产和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资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融

资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

1.金融资产

（1）金融资产的分类、确认依据和计量方法

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当前损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征于基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以为偿付本金金额为基础的利息支付。

以摊余成本计量的金融资产以取得时公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

本公司的此类金融资产主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和长期应收款等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为其他流动资产。

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

A.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

公司管理此类金融资产的业务模式为：即以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致,即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息支付。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，并按公允价值进行后续计量，产生的所有利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或重分类。

采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益，该金融资产计入止确认时，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。

B.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

在初始确认时，集团可以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（权益工具），该指定一经做出，不得撤销。该金融资产的股利收入，计入当期损益。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。

本公司此类金融资产主要包括：应收款项融资、其他债权投资等，本公司将自资产负债表日起一年内（含一年）到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非其他流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的其他债权投资列示为其他流动资产。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，公司将其余所有金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行初始确认即后续计量，相关交易费用直接计入当期损益，公允价值变动形成的利得或损失以及该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。此外，在初始确认时，公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动资产；将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资，且该指定一经做出不得撤销。公司将此类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该类金融从终止确认是，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准入留存收益，不计入当期损益。

（2）金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；3）该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

金融资产转移满足上述2）、3）点的，除应终止确认该金融资产外，还应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。

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

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）所转移金融资产的账面价值；2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止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）终止确认部分的账面价值；2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

③公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

2.金融负债

（1）金融负债的分类、确认和计量

金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为二类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

公司在金融负债初始确认时，被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按照上

述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

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

本公司的金融负债主要为摊余成本计量的金融负债，包括：应付票据即应付账款、其他应付款等。该类金融负债按期公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法进行后续计量，期限在一年以内（含一年）的，列示为流动负债；期限在一年以上但自资产负债表日起一年内（含一年）到期的，列示为一年内到期的非流动负债；其他列示为非流动负债。

（2）金融负债终止确认条件

当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债或已解除的部分。如果存在以下情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）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（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（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。

3.金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参考者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能受到或转移一项负债所需支付的价格。

（1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

（2）金融工具不存在活跃市场的

本公司采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可输入值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

4.金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

11、应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司认为公司所

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

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

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

12、应收账款

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

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“四（十一）金融资产减值”。

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

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为合并范围内的应收关联方款项
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项

公司本期纳入合并范围的子公司三元药业，其应收账款对象主要为各大医院，与公司应收销售医药销售公司不同，其违约风险较低，与本公司的预期信用损失风险具有不同的特征，结合当前应收账款回款状况和未来经济预期，本公司将除三元药业以外合并范围内的其他公司和三元药业的应收账款账龄组分为账龄组合1、账龄组合2，采用了不同的信用风险预期损失率，具体如下：

应收款项账龄	账龄组合1 预期信用损失率（%）	账龄组合2 预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5	0.5
1—2年（含2年）	10	5
2—3年（含3年）	30	30
3—4年（含4年）	50	50
4—5年（含5年）	80	80
5年以上	100	100

13、应收款项融资

当应收票据和应收账款同时满足以下条件时，本公司将其划分为以公允价值计量且其变动金融其他综合收益的金融资产，相关会计处理方式详见本附注“四（十）金融资产”，在报表列示为应收款项融资。

1.合同现金流量为对本金和以未偿本金金额为基础的利息的支付；

2.本公司管理应收票据和应收账款的业务模式即以收取合同现金流量为目标又以出售为目标。

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

组合分类	确定组合的依据
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的
按账龄作为信用风险的组合	按账龄段划分具有类似信用风险特征的应收款项

15、存货

1.存货分类

存货包括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、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

2.存货的计价方法

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

3.存货的盘存制度

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

4.不同类别存货可变现净值的确定依据

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

5.存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

6.低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

1.划分为持有待售的依据

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

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

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

2.持有待售的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

（3）终止确认的会计处理

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对被投资单位实施控制子公司的投资、对被投资单位具有重大影响联营企业和合营企业的投资；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“四（十）金融工具”。

1.共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

重大影响，指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。

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2.长期投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判读是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

②非同一控制下的企业合并，公司在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a.在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

b.在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有

的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。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。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

3.后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，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，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

4.收购少数股权

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

5.长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

（2）处置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。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

（3）因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。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,因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位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。

（4）处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，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和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

6.长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十七）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

1.投资性房地产的确认标准

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

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

2.投资性房地产初始计量

取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量， 外购投资性房地产的成本，包括购买价款

和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其它方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

3.投资性房地产后续计量

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

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

4.投资性房产用途转换

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

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

5.投资性房产的减值准备

本公司于期末，逐项对采用成本法模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益详见本附注“四（二十七）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

投资性房产的减值准备一经确认，不再转回。

6.投资性房产的处置

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

24、固定资产

（1）确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算。 固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

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

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法开始计提折旧。终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

25、在建工程

1.在建工程的计价方法

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

2.在建工程结转为固定资产的时点

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

3.在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四（二十七）长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

26、借款费用

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

1.借款费用资本化的确认原则

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

2.借款费用资本化期间

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

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

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

3.借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包

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

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

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

1.无形资产的核算范围

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2.无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账。其中：①外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产成本以购买价款的现值为基础确定；②债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，按受让时的公允价值为基础确定其入账价值；③非货币性资产交换换入的无形资产，具有商业实质且换入换出资产的公允价值均能够可靠计量的，换入无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更为可靠，否则以换出资产的账面价值和应支付的税费作为换入无形资产的成本；④同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产，按被合并方的账面价值确定其入账价值；非同一控制下企业吸收合并方式取得的无形资产，按公允价值确定其入账价值；⑤投资者投入的固定资产，按照股东各方约定的价值入账，除非有证明表明约定价值不公允。

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

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

3.无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

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

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

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

（2）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，公司无形资产本期期末使用寿命和摊销方法与以前估计未发现不同。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

（3）无形资产处置

无形资产处置主要包括无形资产出售、对外出租、对外捐赠。其中①出售无形资产，将出售净损益计入当期损益，出售净损益为取得的价款减去该无形资产账面价值（摊余价值扣除减值准备）和相关税费费用的差额；②出租无形资产，在满足租金确认条件的情况下，应确认相应的收入及成本，并通过其他业务收支核算；③报废无形资产，预期不能为企业带来未来经济利益的，应当将该无形资产的账面价值予以转销，计入当期损益。

4.无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“四（二十七）长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有市中心改进的材料、装置、产品等。开发阶段的支出，在同时满足下列条件的，予以资本化：①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的,证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

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

31、长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1.本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；②本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2.可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司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。

3.资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4.就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产的符合资本化条件的装修费用，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利也属于职工薪酬。

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

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

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

35、租赁负债

36、预计负债

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

1.预计负债的确认标准

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

2.各类预计负债的计量方法

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

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

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

37、股份支付

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

1.收入确认原则

（1）销售商品的收入

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）提供劳务的收入

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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

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

（3）让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权收入应当同时满足：相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

实际利率指按金融工具的预计存续期间或更短期间将其预计未来现金流入折现至其金融资产账面净值的利率。

利息收入的计算需要考虑金融工具的合同条款并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括未来贷款损失。当单项金融资产或一组类似的金融资产发生减值，利息收入将按原实

际利率和减值后的账面价值计算。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

2.本公司收入的具体确认原则

本公司的主要产品为药品，销售收入确认的具体原则为：产品销售发货单已经开出，货物已从仓库中发出并由第三方物流公司承运。收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，产品成本能够可靠计量。

40、政府补助

1.政府补助的分类

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，界定为与资产相关的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。除与资产相关的政府补助之外的政府补助，界定为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2.政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

3.政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

（2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相

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

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

4.政府补助计入不同损益项目的区分原则

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

1.递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

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

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

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

2.递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

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

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

3.递延所得税资产、递延所得税负债的计量

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

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

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

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

4.递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

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

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

租赁业务的分类

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

经营性租赁的核算

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

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

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

融资性租赁的核算

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

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

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

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

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

43、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1.租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号--租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

2.金融资产的公允价值

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法、市场比较法等在内的各种估值技术确定其公允价值，对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值时以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

3.金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及应收款项和应收融资租赁款等进行减值处理并确认损失准备。

本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环节、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

3.存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

4.长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据

合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

5.商誉减值准备

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

6.折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

7.递延所得税资产

本公司递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。本公司在估计未来期间能否获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出的有关收入和相关经营成本的预测等。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间调整递延所得税资产的账面价值及所得税费用。

8.所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）、《关于修订引发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），适用于执行企业会计准则的非金融企业 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表		此会计政策变更采用追溯调整法，对公司 2018 年度财务报表项目影响详见表 1。

财政部于 2017 年发布修订后的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期保值》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》。并要求在境内上市的企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。 经 2019 年 3 月 15 日公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过 根据新金融工具准则，公司对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新准则要求不一致的，无需调整。	经 2019 年 3 月 15 日公司第三届董事会第七次会议、第三届监事会第六次会议审议通过	根据新金融工具准则，公司对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与新准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面减值与在准则实施日的新账面价值之间的差额，计入实施日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。详见下表 2

表1：

原列报报表及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据及应收账款	168,382,132.11	应收票据	5,059,909.00
		应收账款	163,322,223.11

表2

报表项目	2018年12月31日	2019年1月1日	新准则影响数
其他应收款	6,812,981.78	6,794,070.49	-18,911.29
可供出售金融资产	54,200,000.00		-54,200,000.00
其他权益工具投资		54,200,000.00	54,200,000.00
递延所得税资产	3,061,303.70	3,064,140.39	2,836.69
未分配利润	3,202,757.75	3,198,562.28	-16,074.60

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（3）2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	63,029,087.25	63,029,087.25	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,059,909.00	5,059,909.00	
应收账款	163,322,223.11	163,322,223.11	
应收款项融资			
预付款项	2,666,150.12	2,666,150.12	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	6,812,981.78	6,794,070.49	-18,911.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	32,435,274.15	32,435,274.15	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	330,571.50	330,571.50	
流动资产合计	273,656,196.91	273,637,285.62	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	54,200,000.00		-54,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,431,514.87	68,431,514.87	
固定资产	310,380,598.20	310,380,598.20	
在建工程		0.00	

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,336,443.02	53,336,443.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,061,303.70	3,064,140.39	2,836.69
其他非流动资产	15,448,427.41	15,448,427.41	
非流动资产合计	504,858,287.20	504,861,123.89	
资产总计	778,514,484.11	778,498,409.51	
流动负债：			
短期借款		0.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	21,617,527.76	21,617,527.76	
预收款项	9,073,860.28	9,073,860.28	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,556,458.92	1,556,458.92	
应交税费	1,323,884.36	1,323,884.36	
其他应付款	8,244,990.02	8,244,990.02	
其中：应付利息		392,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			

持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	51,816,721.34	51,816,721.34	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,867,166.67	5,867,166.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,867,166.67	5,867,166.67	
负债合计	57,683,888.01	57,683,888.01	
所有者权益：			
股本	303,345,000.00	303,345,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,888,737.54	27,888,737.54	
一般风险准备			
未分配利润	158,108,665.57	158,092,590.97	-16,074.60
归属于母公司所有者权益合计	720,830,596.10	720,814,521.50	
少数股东权益			

所有者权益合计	720,830,596.10	720,814,521.50	
负债和所有者权益总计	778,514,484.11	778,498,409.51	

调整情况说明

详见44.重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	55,276,186.26	55,276,186.26	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	5,059,909.00	5,059,909.00	
应收账款	158,860,338.36	158,860,338.36	
应收款项融资			
预付款项	2,451,838.32	2,451,838.32	
其他应收款	6,812,981.78	6,794,070.49	-18,911.29
其中：应收利息			
应收股利			
存货	32,304,526.04	32,304,526.04	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	298,971.67	298,971.67	
流动资产合计	261,064,751.43	261,045,840.14	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	52,200,000.00		-52,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00	

其他权益工具投资		52,200,000.00	52,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	68,431,514.87	68,431,514.87	
固定资产	310,367,267.53	310,367,267.53	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	53,334,793.02	53,334,793.02	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	2,883,818.23	2,886,654.92	2,836.69
其他非流动资产	15,448,427.41	15,448,427.41	
非流动资产合计	517,665,821.06	517,668,657.75	
资产总计	778,730,572.49	778,714,497.89	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	20,935,065.76	20,935,065.76	
预收款项	9,032,380.28	9,032,380.28	
合同负债			
应付职工薪酬	1,548,000.00	1,548,000.00	
应交税费	1,323,039.86	1,323,039.86	
其他应付款	8,244,990.02	8,244,990.02	
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	10,000,000.00	10,000,000.00	

其他流动负债			
流动负债合计	51,083,475.92	51,083,475.92	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,867,166.67	5,867,166.67	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,867,166.67	5,867,166.67	
负债合计	56,950,642.59	56,950,642.59	
所有者权益：			
股本	303,345,000.00	303,345,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	27,888,737.54	27,888,737.54	
未分配利润	159,057,999.37	159,041,924.77	
所有者权益合计	721,779,929.90	721,763,855.30	
负债和所有者权益总计	778,730,572.49	778,714,497.89	

调整情况说明

详见44.重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更。

（4）2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

√ 适用 □ 不适用

详见44.重要会计政策和会计估计变更（1）重要会计政策变更。

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	16%、13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次性减除30%后按余值的 1.2%；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
其他税种	按税法规定	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

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

2、税收优惠

1.所得税

根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）的规定，以及国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号），自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其当年度主营业务收入占企业收入总额70%以上的企业，经企业申请，主管税务机关审核确认后，可减按15%税率缴纳企业所得税。本公司符合国家税务总局公告2012年第12号文件第三条规定的优惠条件，2019年度按照15%预缴企业所得税。

2.增值税

按照《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13号）的规定，小规模纳税，发生增值税应税销售行为，合计月销售额不超过10万元（以1个季度为1个纳税期的，季度销售额未超过30万元）的，免征增值税。本公司之子公司甘肃新丝路产业投资有限公司符合该文件规定，享受免征增值税优惠。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	27,383.40	26,650.65
银行存款	51,607,079.69	63,002,436.60
合计	51,634,463.09	63,029,087.25

其他说明

本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,996,423.56	5,059,909.00
合计	3,996,423.56	5,059,909.00

单位： 元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	2,806,723.00	
合计	2,806,723.00	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,724,665.59	2.52%	2,607,265.91	55.18%	172,107,676.06					
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	182,704,538.88	97.48%	12,714,262.50	6.96%		174,752,533.08	100.00%	11,430,309.97	6.54%	163,322,223.11
其中：										
按账龄分析的组合 1	164,925,229.03	87.99%	12,623,894.09	7.65%		174,752,533.08	100.00%	11,430,309.97	6.54%	
按账龄分析的组合 2	17,779,309.85	9.49%	90,368.41	0.51%						
合计	187,429,204.47	100.00%	15,321,528.41	8.16%	172,107,676.06	174,752,533.08	100.00%	11,430,309.97	6.54%	163,322,223.11

按单项计提坏账准备：2,607,265.91 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	2,607,265.91	55.18%	本公司根据后续可追偿款项的预期信用损失可能性，单项评估信用风险计提减值准备。

按单项计提坏账准备：2,607,265.91 元

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	124,567,744.71	6,228,387.24	75.53%
1 至 2 年	29,320,009.73	2,932,000.97	17.78%
2 至 3 年	10,732,947.59	3,219,884.28	6.51%
3 至 4 年			
4 至 5 年	304,527.00	243,621.60	0.18%
5 年以上			
合计	164,925,229.03	12,623,894.09	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析组合1

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内	17,746,601.85	88,733.01	99.82%
1 至 2 年	32,708.00	1,635.40	0.18%
合计	17,779,309.85	90,368.41	--

确定该组合依据的说明：

按账龄分析组合2

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	142,314,346.56
1 至 2 年	29,352,717.73
2 至 3 年	15,457,613.18
3 年以上	304,527.00
4 至 5 年	304,527.00
合计	187,429,204.47

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	11,430,309.97	3,891,218.44				15,321,528.41
合计	11,430,309.97	3,891,218.44				15,321,528.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本期增加应收账款坏账准备中，计提增加3,833,915.75元，其他57,302.69元,系合并日三元药业应收账款坏账准备余额。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,997,016.00	13.01%	2,685,031.00
客户 2	20,477,376.00	11.10%	1,023,868.80
客户 3	15,743,400.00	8.54%	787,170.00
客户 4	10,516,520.00	5.70%	1,051,652.00
客户 5	8,370,946.40	4.54%	418,547.32
合计	79,105,258.40	42.89%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额	期初余额

	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,639,956.36	81.02%	1,926,691.88	72.26%
1 至 2 年	146,811.00	3.27%	289,278.74	10.85%
2 至 3 年	261,720.47	5.82%	75,142.14	2.82%
3 年以上	444,576.94	9.89%	375,037.36	14.07%
合计	4,493,064.77	--	2,666,150.12	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

2.预付款项期末余额中账龄超过1年的重要预付款项明细

单位名称	期末余额	未结算的原因
兰州市非税收入财政汇缴户政务大厅	370,187.36	尚未完成结算
天津市渤海鑫茂制药设备有限公司	78,830.00	工程尚未结算
中国医药集团重庆医药设计院	47,939.58	工程尚未结算
兰州联重石化设备有限公司	40,000.00	工程尚未结算
合 计	**536,956.94**	

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项总额比例%
永新县福邦商务咨询有限公司	900,000.00	20.03
新疆舒畅康达医疗器械有限公司	860,000.00	19.14
甘肃莱茵贝格电梯有限公司	473,400.00	10.54
兰州市非税收入财政汇缴户政务大厅	370,187.36	8.24
甘肃普安制药股份有限公司	278,580.00	6.20
合 计	**2,882,167.36**	**64.15**

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,053,732.20	6,794,070.49
合计	7,053,732.20	6,794,070.49

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

技术转让费	6,900,000.00	7,000,000.00
保证金	431,000.00	84,442.41
备用金借款	91,423.37	
应收出口退税	65,711.16	
诉讼费、保全费	49,676.00	
其他	399,404.35	534,879.81
合计	7,937,214.88	7,619,322.22

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	119,112.53		706,139.20	825,251.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	57,621.53		-10,000.00	47,621.53
其他变动	10,609.42			10,609.42
2019 年 12 月 31 日余额	187,343.48		696,139.20	883,482.68

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	711,704.49
1 至 2 年	74,343.93
2 至 3 年	46,200.00
3 年以上	143,574.46
3 至 4 年	85,648.57
4 至 5 年	8,620.00
5 年以上	49,305.89
合计	975,822.88

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃益尔药业股份有限公司	技术转让款	6,961,392.00	2-3 年	87.70%	696,139.20
甘肃省总工会	多缴工会经费	138,634.89	1 年以内 1-2 年	1.75%	26,975.95
甘肃普安制药股份有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	2.52%	10,000.00
合肥翰龙瑄医药有限公司	保证金	100,000.00	1 年以内	1.26%	5,000.00
吉林省敖东洮南药业股份有限公司	保证金	80,000.00	1 年以内	1.01%	4,000.00
合计	--	7,480,026.89	--	94.24%	742,115.15

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	1,940,666.52		1,940,666.52	3,118,206.41		3,118,206.41
在产品	19,399,142.18		19,399,142.18	9,901,335.96		9,901,335.96
库存商品	17,397,534.67	1,160,170.73	16,237,363.94	13,836,029.64	1,220,191.70	12,615,837.94
自制半成品	1,508,031.30		1,508,031.30	5,619,183.39		5,619,183.39
包装物及低值易耗品	622,005.50		622,005.50	1,550,889.31	370,178.86	1,180,710.45
合计	40,867,380.17	1,160,170.73	39,707,209.44	34,025,644.71	1,590,370.56	32,435,274.15

（2）存货跌价准备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	1,220,191.70			60,020.97		1,160,170.73
包装物及低值易耗品	370,178.86			370,178.86		
合计	1,590,370.56			430,199.83		1,160,170.73

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

10、合同资产

单位： 元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

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

其他说明：

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

待抵扣进项税	152,688.26	14,602.16
预缴税金	16,997.67	315,969.34
待摊房租	98,498.67	
合计	268,184.60	330,571.50

其他说明：

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

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

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

坏账准备减值情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

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

一、合营企业
二、联营企业

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
宁波华沣投资合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00	2,000,000.00
华龙证券股份有限公司	52,200,000.00	52,200,000.00
合计	54,200,000.00	54,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
华龙证券股份有限公司		940,005.00				
宁波华沣投资合伙企业（有限合伙）						

其他说明：

本公司对持有的宁波华沣投资合伙企业（有限合伙）、华龙证券股份有限公司的股权投资，不以出售为目的，属于非交易性权益工具投资，因此本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资。

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
2.本期增加金额				
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入				
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	75,977,464.12	2,468,098.78		78,445,562.90
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	8,925,421.23	1,088,626.80		10,014,048.03
2.本期增加金额	1,901,623.68	65,689.20		1,967,312.88
（1）计提或摊销	1,901,623.68	65,689.20		1,967,312.88
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	10,827,044.91	1,154,316.00		11,981,360.91
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	65,150,419.21	1,313,782.78		66,464,201.99
2.期初账面价值	67,052,042.89	1,379,471.98		68,431,514.87

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
定远镇国防路 10 号办公地出租用房屋	49,527,184.22	正在申请办理中

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	294,359,212.95	310,380,598.20
合计	294,359,212.95	310,380,598.20

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋、建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	283,516,489.50	58,359,165.37	3,200,424.26	8,425,309.44	353,501,388.57
2.本期增加金额	-470,096.37	728,095.18	564,582.41	202,818.15	1,025,399.37
（1）购置	431,691.82	689,758.33	253,794.93	182,502.71	1,557,747.79
（2）在建工程转入					
（3）企业合并增加		38,336.85	310,787.48	20,315.44	369,439.77
其他	-901,788.19				-901,788.19
3.本期减少金额		6,696,892.12	592,322.74		7,289,214.86
（1）处置或报废		6,696,892.12	592,322.74		7,289,214.86

4.期末余额	283,046,393.13	52,390,368.43	3,172,683.93	8,628,127.59	347,237,573.08
二、累计折旧					
1.期初余额	15,002,168.62	21,377,145.43	3,085,637.52	3,414,629.66	42,879,581.23
2.本期增加金额	10,685,669.04	4,862,747.23	-63,060.62	1,243,374.76	16,728,730.41
（1）计提	10,050,020.18	4,854,223.42	443,946.68	1,241,736.55	16,589,926.83
企业合并		8,523.81	121,692.53	8,587.24	138,803.58
其他	635,648.86		-628,699.83	-6,949.03	
3.本期减少金额		6,185,322.97	544,628.54		6,729,951.51
（1）处置或报废		6,185,322.97	544,628.54		6,729,951.51
4.期末余额	25,687,837.66	20,054,569.69	2,477,948.36	4,658,004.42	52,878,360.13
三、减值准备					
1.期初余额		241,209.14			241,209.14
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		241,209.14			241,209.14
（1）处置或报废		241,209.14			241,209.14
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	257,358,555.47	32,335,798.74	694,735.57	3,970,123.17	294,359,212.95
2.期初账面价值	268,514,320.88	36,740,810.80	114,786.74	5,010,679.78	310,380,598.20

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
榆中县定远镇国防路 10 号文大名城房屋					4,288,648.65

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值
文峰镇长安路以南陇西中医药展贸城 1 号楼	2,098,514.80

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
大名城房屋	4,288,648.65	正在办理中
定远镇国防路 10 号办公地自用房屋及厂房	199,138,446.48	正在申请办理中

其他说明

本期房屋建筑物其他增加-901,788.19元，系2018年度在建工程暂估转固金额与本期建设单位发票金额的差异。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	18,624,869.96	
合计	18,624,869.96	0.00

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	18,624,869.96		18,624,869.96			0.00
合计	18,624,869.96		18,624,869.96			

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	35,000,000.00		18,624,869.96			18,624,869.96	53.21%	60%				其他
合计	35,000,000.00		18,624,869.96			18,624,869.96	--	--				--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

23、生产性生物资产

（1）采用成本计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,351,448.81			188,700.55	56,540,149.36
2.本期增加金额				99,755.54	99,755.54
（1）购置				65,048.54	65,048.54
（2）内部研发					
（3）企业合并增加				34,707.00	34,707.00
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	56,351,448.81			288,456.09	56,639,904.90

二、累计摊销					
1.期初余额	3,074,144.91			129,561.43	3,203,706.34
2.本期增加金额	1,249,589.69			32,373.33	1,281,963.02
（1）计提	1,249,589.69			30,691.70	1,280,281.39
合并转入				1,681.63	1,681.63
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额	4,323,734.60			161,934.76	4,485,669.36
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额					
（1）处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	52,027,714.21			126,521.33	52,154,235.54
2.期初账面价值	53,277,303.90			59,139.12	53,336,443.02

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

其他说明：

本公司土地证编号为“榆国用（2014）第GX0007”，位于兰州高新区东部科技新城经四路以西，纬十五路以北，甘肃联合重工公司用地以南范围，系以受让方式取得，属于工业用地，土地面积133,110.1㎡，使用权自2014年3月28日至2063年12月25日。

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
元胡滴丸开发		7,411,569.17				7,411,569.17		
合计		7,411,569.17				7,411,569.17		

其他说明

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
兰州三元药业有限责任公司		18,506,677.62				18,506,677.62
合计		18,506,677.62				18,506,677.62

（2）商誉减值准备

单位： 元

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

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

本公司期末对商誉进行减值测试时，以三元药业包括销售网络、客户资源在内的长期资产构成的资产组进行测试，其现金流入独立于其他资产或者资产组的现金流入，该资产组与合并日形成商誉时所确定的资产组一致，其结构未发生变化。

资产组的可收回金额，按照资产组的预计未来现金流量的现值确定，根据资产组五年的财务预算为基础的未来现金流量，五年以后的永续现金流量按照详细预测的最后一年的水平确定。

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

本公司将三元药业包含商誉在内的长期资产作为资产组，测算资产组可收回金额按照预计未来现金流

量的现值确定。未来现金流量基于财务详细的预测，以及未来估计增值率和折现率为基础计算。该增长率基于行业的增长率预测，根据历史经营和市场发展的预测确定；折现率采用能够反映相关资产组和资产组组合的特定风险的税前利率；此外，在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：预算销售额及预算毛利率的现金流入/流出的估计，这些估计是基于各资产组产生现金流量的以往表现以及对市场发展的期望。

商誉减值测试的影响

经过减值测试，本期未发现资产组的可收回金额低于其账面价值，故未计提商誉减值准备。

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	14,515,418.51	2,196,018.57	14,068,230.08	2,184,065.39
递延收益	4,375,166.67	656,275.00	5,867,166.67	880,075.00
合计	18,890,585.18	2,852,293.57	19,935,396.75	3,064,140.39

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	27,139.65	6,784.92		
合计	27,139.65	6,784.92		

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		2,852,293.57		3,064,140.39
递延所得税负债		6,784.92		

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,849,763.31	
可抵扣亏损	3,535,860.43	801,791.45
合计	6,385,623.74	801,791.45

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	801,791.45	801,791.45	
2024 年	2,734,068.98		
合计	3,535,860.43	801,791.45	--

其他说明：

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
预付工程款项	23,724,138.40	15,448,427.41
合计	23,724,138.40	15,448,427.41

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	4,007,769.88	

信用借款	20,026,277.76	
合计	24,034,047.64	0.00

短期借款分类的说明：

（1）保证借款明细

贷款单位	期末余额	年利率	借款期限	担保人
兰州银行七里河支行	4,007,769.88	7.02%	2019.10.17至2020.10.17	宋学梅、王青川、兰州三源药业有限责任公司

（2）信用借款

贷款单位	年末余额	年利率(%)	借款期限
中国建设银行兰州民航支行	20,026,277.76	4.3%	2019.8.20至2020.8.20

3.短期借款期末余额无已逾期未归还的借款。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	17,299,679.10	10,929,576.76
1－2 年	374,365.40	7,969,867.96
2－3 年	2,592,705.95	1,412,948.20
3 年以上	8,367.00	1,305,134.84
合计	20,275,117.45	21,617,527.76

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江西吉爱医药有限公司	1,000,000.00	合同尚未结算
甘肃大地工程建设监理有限公司	680,000.00	工程尚未结算
兰州卓创建筑工程设计有限公司	500,483.01	合同尚未结算
合计	2,180,483.01	--

其他说明：

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	5,638,646.63	5,786,618.94
1－2 年	1,373,869.49	2,062,354.38
2－3 年	1,518,104.38	841,433.76
3 年以上	1,138,017.96	383,453.20
合计	9,668,638.46	9,073,860.28

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
广西柳州百草堂药业有限公司	188,414.47	尚未发货结算
河南鹰康药业有限公司	161,400.00	尚未发货结算
合计	349,814.47	--

（3）期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

单位： 元

项目	金额

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,556,458.92	22,862,905.15	24,223,374.09	195,989.98
二、离职后福利-设定提存计划		2,734,060.98	2,734,060.98	
合计	1,556,458.92	25,596,966.13	26,957,435.07	195,989.98

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,548,000.00	17,462,252.96	18,832,972.33	177,280.63

2、职工福利费		1,783,498.97	1,783,498.97	
3、社会保险费		1,506,625.52	1,506,625.52	
其中：医疗保险费		1,250,739.62	1,250,739.62	
工伤保险费		105,634.27	105,634.27	
生育保险费		150,251.63	150,251.63	
4、住房公积金		1,777,557.00	1,777,557.00	
5、工会经费和职工教育经费	8,458.92	332,970.70	322,720.27	18,709.35
合计	1,556,458.92	22,862,905.15	24,223,374.09	195,989.98

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		2,628,855.36	2,628,855.36	
2、失业保险费		105,205.62	105,205.62	
合计		2,734,060.98	2,734,060.98	

其他说明：

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,521,429.97	1,143,002.12
企业所得税	1,241,953.62	576.31
个人所得税	20,361.27	7,472.19
城市维护建设税	191,442.73	80,010.15
教育费附加	82,046.88	34,290.06
地方教育费附加	54,700.85	22,860.04
环境保护税	518.20	1,424.12
印花税	20,060.66	11,854.90
房产税	25,278.31	22,394.47
合计	4,157,792.49	1,323,884.36

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		392,000.00
其他应付款	8,548,711.92	7,852,990.02
合计	8,548,711.92	8,244,990.02

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		392,000.00
合计		392,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费	858,577.26	4,466,191.83
股东借款	2,309,024.95	
保证金、订金、押金	2,538,952.83	1,188,752.83
待结算款项	394,156.88	2,198,045.36
股权转让款	2,448,000.00	
合计	8,548,711.92	7,852,990.02

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
甘肃华梦实业有限公司	720,000.00	保证金，合同尚未履行完毕
王赟	335,928.00	保证金，合同尚未履行完毕
兰州国风艺术培训中心	207,800.00	押金、合同尚未履行完毕
合计	1,263,728.00	--

其他说明

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期应付款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

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

单位： 元

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

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位：

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,867,166.67		1,492,000.00	4,375,166.67	收益期尚未结束
合计	5,867,166.67		1,492,000.00	4,375,166.67	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
科技项目资金（参橘）	72,000.00			18,000.00			54,000.00	与资产相关
技术创新资金（麻杏）	566,666.67			200,000.00			366,666.67	与收益相关
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目	414,166.63			287,000.00			127,166.63	与资产相关
现代中药保护产品扩能技术改造项目	400,000.00			150,000.00			250,000.00	与资产相关
新产品产业化升级改造项目	606,000.00			202,000.00			404,000.00	与资产相关
七味温阳软胶囊新药研究	591,666.67			135,000.00			456,666.67	与资产相关
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	816,666.70			200,000.00			616,666.70	与资产相关

100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	2,400,000.00			300,000.00			2,100,000.00	与资产相关
合 计	5,867,166.67			1,492,000.00			4,375,166.67	

其他说明：

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,345,000.00						303,345,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	231,488,192.99			231,488,192.99
合计	231,488,192.99			231,488,192.99

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	27,888,737.54	1,023,404.93		28,912,142.47
合计	27,888,737.54	1,023,404.93		28,912,142.47

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	158,108,665.57	150,803,419.59
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,074.60	
调整后期初未分配利润	158,092,590.97	150,803,419.59

加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,777,501.96	12,277,841.95
减：提取法定盈余公积	1,023,404.93	1,332,456.55
应付普通股股利	3,033,450.00	3,640,139.42
期末未分配利润	166,813,238.00	158,108,665.57

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元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润-16,074.60 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润元。

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元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	229,313,618.69	142,115,926.39	199,178,143.66	115,736,687.26
其他业务	9,689,694.80	6,422,955.81	3,987,659.28	1,028,424.96
合计	239,003,313.49	148,538,882.20	203,165,802.94	116,765,112.22

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	849,599.01	1,017,714.34
教育费附加	364,079.42	436,167.37
房产税	1,865,762.65	1,974,718.89
土地使用税	152,421.87	152,421.87
车船使用税	9,134.18	14,032.80
印花税	122,447.46	135,009.98
环境保护税	2,141.99	4,822.11
地方教育附加	242,726.66	290,778.29
合计	3,608,313.24	4,025,665.65

其他说明：

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,373,483.23	3,340,749.02
市场推广费	17,983,201.35	26,556,058.47
差旅费	18,000,064.23	10,546,052.25
办公费	2,486,555.22	5,045,198.28
车辆及运杂费用	2,580,184.45	1,604,921.32
其它费用	186,751.28	170,432.65
合计	45,610,239.76	47,263,411.99

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,663,512.24	6,877,910.74
差旅费	142,150.00	118,003.25
业务招待费	159,719.76	106,532.82
交通和车辆使用费	311,383.10	414,199.01
会议费及董事会经费	313,626.67	357,725.68
办公、绿化、保险等	670,899.59	493,817.85
固定资产折旧	5,290,850.70	5,679,329.73
无形资产摊销	1,280,281.39	1,124,425.38
中介服务费	1,124,656.16	719,999.69
维护修理费	61,093.90	34,243.59
租赁与物业服务费	1,476,974.12	
党建活动经费	39,153.72	
其他	55,997.42	1,248,553.59
合计	18,590,298.77	17,174,741.33

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

人工费用	3,291,812.29	3,554,539.95
直接投入	2,423,323.88	1,610,322.53
折旧与摊销	1,404,169.92	1,107,116.33
日常开支	253,307.43	133,813.77
其他	38,955.65	326,102.85
合计	7,411,569.17	6,731,895.43

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	733,134.61	392,000.00
减：利息收入	752,944.24	522,717.44
汇兑损益	-376.09	
银行手续费	21,489.89	17,587.31
合计	1,304.17	-113,130.13

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	1,492,000.00	1,492,000.00
与收益相关的政府补助	6,576,944.27	2,237,608.35

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		400,005.00
银行理财产品的收益	258,327.12	618,115.48
合计	258,327.12	1,018,120.48

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-47,621.53	
应收账款坏账损失	-3,833,915.75	
合计	-3,881,537.28	

其他说明：

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-2,341,009.97
二、存货跌价损失		-714,327.44
合计		-3,055,337.41

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置	-155,668.63	513,365.79

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
无法支付的应付款	623,949.47		
违约金	74,918.20		
其他	3,100.19		
合计	701,967.86		

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	35,000.00		
报废固定资产净损失	12,200.72		
赔偿金、违约金及滞纳金	154,233.26	8,473.66	
合计	201,433.98	8,473.66	

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,482,869.46	1,501,248.09
递延所得税费用	186,447.80	-263,700.04
合计	4,669,317.26	1,237,548.05

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	20,033,305.54

按法定/适用税率计算的所得税费用	3,004,995.83
子公司适用不同税率的影响	422,786.55
调整以前期间所得税的影响	660,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	344,394.11
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	860,465.23
研发费加计扣除的影响	-623,324.46
所得税费用	4,669,317.26

其他说明

77、其他综合收益

详见附注。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	6,576,944.27	2,237,346.67
经营租赁收入	4,108,157.15	3,987,659.28
营业外收入中的现金收入	78,018.39	
利息收入	752,944.24	522,717.44
收到往来款	309,696.86	473,780.44
收到保证金		30,650.00
合计	11,825,760.91	7,252,153.83

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的现金支出	44,939,885.40	49,261,830.06
营业外支出中的现金支出	12,200.72	
财务手续费	21,113.80	17,587.31
税收滞纳金	154,233.26	
捐赠支出	35,000.00	

支付往来款	3,672,597.09	
合计	48,835,030.27	49,279,417.37

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	77,290,000.00	88,000,000.00
合计	77,290,000.00	88,000,000.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	77,290,000.00	88,000,000.00
处置固定资产税费	3,215.55	
合计	77,293,215.55	88,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
向子公司股东借款	645,500.00	
合计	645,500.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
归还甘肃战略新兴产业投资管理股份有限公司	10,000,000.00	
合计	10,000,000.00	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	15,363,988.28	12,277,841.95
加：资产减值准备	3,881,537.28	3,055,337.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,557,239.71	16,620,335.87
无形资产摊销	1,280,281.39	1,190,114.58
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）	155,668.63	-513,365.79
财务费用（收益以“－”号填列）	733,134.61	392,000.00
投资损失（收益以“－”号填列）	-258,327.12	-1,018,120.48
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	228,824.84	-263,700.04
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-42,377.04	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-6,087,215.91	-8,843,604.09
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-463,131.87	-1,329,778.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-3,649,078.95	-9,842,146.66
其他	-1,492,000.00	-1,492,000.00
经营活动产生的现金流量净额	28,208,543.85	10,232,913.85
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	51,634,463.09	63,029,087.25
减：现金的期初余额	63,029,087.25	58,586,236.30
现金及现金等价物净增加额	-11,394,624.16	4,442,850.95

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	22,032,000.00
其中：	--
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	10,533.54
其中：	--
其中：	--
取得子公司支付的现金净额	22,021,466.46

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	51,634,463.09	63,029,087.25
其中：库存现金	27,383.40	26,650.65
可随时用于支付的银行存款	51,607,079.69	63,002,436.60
三、期末现金及现金等价物余额	51,634,463.09	63,029,087.25

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

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

其他说明：

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

□ 适用 √ 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目资金（参橘）	18,000.00	递延收益	18,000.00

技术创新资金（麻杏）	200,000.00	递延收益	200,000.00
重点中药产品与产业升级扩能技术改造项目	287,000.00	递延收益	287,000.00
现代中药保护产品扩能技术改造项目	150,000.00	递延收益	150,000.00
新产品产业化升级改造项目	202,000.00	递延收益	202,000.00
七味温阳软胶囊新药研究	135,000.00	递延收益	135,000.00
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	200,000.00	递延收益	200,000.00
年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	300,000.00	递延收益	300,000.00
专利受理资助	39,800.00	其他收益	39,800.00
收到《甘肃省支持科技创新	50,000.00	其他收益	50,000.00
国家知识产权优势企业	300,000.00	其他收益	300,000.00
2017 年社保补助资金	542,062.00	其他收益	542,062.00
2019 年第三批稳岗补贴	70,637.27	其他收益	70,637.27
2018 年社保补助资金	575,845.00	其他收益	575,845.00
青年就业见习补贴	5,000.00	其他收益	5,000.00
特色载体资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
“4+7”政策兑现奖补资金	862,600.00	其他收益	862,600.00
中小企业开拓市场项目资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收到 2019 年度甘肃省技术创新引导计划（第三批）资金	2,000,000.00	其他收益	2,000,000.00
大学生就业补助	81,000.00	其他收益	81,000.00

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
兰州三元药业有限责任公司	2019 年 06 月 04 日	2,448.00	51.00%	现金购买	2019 年 06 月 04 日	工商变更完成	23,602,821.39	5,278,543.50

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	
--现金	24,480,000.00
合并成本合计	24,480,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,973,322.38
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	18,506,677.62

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

合并三元药业的公允价值，是依据具有证券从业资格的深圳市鹏信资产评估土地房地产估价有限公司出具的《评估报告》（鹏信资评报字[2019]S087）,以收益法评估确认三元药业在2019年3月31日基准日的市场价值为4,819.15万元。双方确认三元药业51%股权的转让价款为2,448.00万元做为合并成本。

大额商誉形成的主要原因：

收购日经评估的三元药业可辨认净资产的公允价值为1,171.24万元，合并成本大于合并中取得的可辨认净资产份额的差额18,506,677.62元，确认为合并资产负债表中的商誉。

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	14,111,461.85	13,914,814.01
货币资金	10,533.54	10,533.54
应收款项	12,957,401.18	12,957,401.18
存货	754,519.55	754,519.55

固定资产	230,636.19	67,013.72
无形资产	33,025.37	
递延所得税资产	16,978.02	16,978.02
其他流动资产	108,368.00	108,368.00
负债：	2,399,065.03	2,349,903.07
应付款项	2,349,903.07	2,349,903.07
递延所得税负债	49,161.96	
净资产	11,712,396.82	11,564,910.94
减：少数股东权益	5,739,074.44	5,666,806.36
取得的净资产	5,973,322.38	5,898,104.58

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

本公司报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

本公司报告期内无其他原因合并取得的子公司。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

甘肃神康医药科技有限公司	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城 1 号楼 121 号商铺	药材贸易	100.00%		设立
甘肃新丝路产业投资有限公司	甘肃省兰州市	兰州市榆中县定远镇国防路 10 号	项目投资、管理	100.00%		设立
吉尔吉斯新丝路有限公司		吉尔吉斯共和国比什凯克五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	设立
兰州三元药业有限责任公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区张掖路街道延寿巷 8 号 1 单元 6 层 004-4 号	医药销售、物流	51.00%		收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

吉尔吉斯新丝路有限公司自设立后未实质运营，本公司也未出资。

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州三元药业有限责任公司	49.00%	2,586,486.32		8,325,560.76

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州三元药业有限责任公司	26,339,084.28	121,308.90	26,460,393.18	9,462,667.94	6,784.92	9,469,452.86						

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州三元药业有限责任公司	23,602,821.39	5,278,543.50	5,278,543.50	-10,818,749.79				

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

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

（一）金融工具的分类

1.资产负债表日各类金融资产的账面价值

（1）2019年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	51,634,463.09			51,634,463.09
应收票据	3,996,423.56			3,996,423.56
应收账款	172,107,676.06			172,107,676.06
其他应收款	7,053,732.20			7,053,732.20
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

（2）2018年12月31日

金融资产项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有至到期投资	贷款和应收款项	可供出售金融资产	合计
货币资金			63,029,087.25		63,029,087.25
应收票据			5,059,909.00		5,059,909.00
应收账款			163,322,223.11		163,322,223.11
其他应收款			6,812,981.78		6,812,981.78
可供出售金融资产				54,200,000.00	54,200,000.00

2 资产负债表日各类金融负债的账面价值

（1）2019年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款		24,000,000.00	24,000,000.00
应付账款		20,275,117.45	20,275,117.45
其他应付款		8,582,759.56	8,582,759.56

（2）2018年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
应付账款		21,617,527.76	21,617,527.76
其他应付款		8,244,990.02	8,244,990.02

一年内到期的非流动负债		10,000,000.00	10,000,000.00

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

（二）信用风险

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

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

公司为适应国家医药政策和市场拓展的需要，加大了商品赊销的客户信用风险。本公司按照销售对象不同，制定不同信用风险策略。对于医药经销公司，公司在与其签订合同之前，会基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并设置相应欠款额度与信用期限，对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于子公司三元药业商品销售至医院及医疗单位，根据国家医疗资源需求的现状，本公司认定其风险与医药经销公司不同。

（三）市场风险

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

1.利率风险

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

本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款。

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

截至资产负债表日本公司目前主要采用银行借款方式融资，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。本公司银行借款余额24,000,000.00元。在前述假设基础上，在其他变量不变的情况下，利率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响如下：

项目	利率变动	2019年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响
银行借款	1%	73,333.33	70,066.67
银行借款	-1%	-73,333.33	-70,066.67

2.外汇风险

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

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

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

3.价格风险

产品降价风险。药品价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日

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

（四）流动性风险

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

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

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

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃药业投资集团有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号	租赁和商务服务业	200,000.00 万元	26.10%	26.10%

本企业的母公司情况的说明

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

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

根据甘肃省国资委《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限责任公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》(甘国资发产权[2019]48号)，甘肃省国资委将其持有的西北永新集团有限责任公司100%的股权无偿划转给甘肃国投，划转完成后甘肃国投成为公司控股股东。

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

本企业最终控制方是甘肃省国资委。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

本公司无重要的合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃省国有资产投资集团有限公司	实质控制人
甘肃省电力投资集团有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃科技投资集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
金川控股有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省工业交通投资公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州三毛纺织（集团）有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃电气装备集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
上海陇菀实业发展有限公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州兰电电机有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省高科技创业服务中心有限责任公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇有色金属新材料创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃资产管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃长城兴陇丝路基金管理有限公司	受同一实质控制人控制的企业
金川集团股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
天水长城果汁集团有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃兴陇先进装备制造创业投资基金有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃农垦扶贫项目投资有限公司	受同一实质控制人控制的企业

丝绸之路信息港股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
兰州长城电工股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃莫高实业发展股份有限公司	受同一实质控制人控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	公司股东
甘肃核素药业有限公司	同受母公司控制
西北永新集团有限公司	公司董事长担任董事长的企业
西北永新甘肃物业有限公司	公司董事长担任董事的企业
西北永新涂料有限公司	永新集团控制的企业
西北永新兰州宾馆有限公司	永新集团控制的企业
甘肃永新涂装工程有限公司	永新集团控制的企业
兰州永新大贸贸易有限责任公司	永新集团控制的企业
西北永新集团甘肃管业有限公司	永新集团控制的企业
甘肃国投盛达基金管理有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
金昌宇恒镍网股份有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
甘肃中色东方工贸有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
宁夏艾森达新材料科技有限公司	公司董事白光强担任董事的企业
酒泉银馨春天餐饮服务业有限公司	公司董事周侃仁控制的企业
兰州兰石重型装备股份有限公司	公司董事万红波担任董事的企业
甘肃省绿色生态产业发展政府引导基金管理有限公司	甘肃药投董事王文秀担任董事的企业
甘肃国投海默基金管理有限公司	甘肃药投董事王文秀担任董事的企业
甘肃陇菀物产有限公司	甘肃药投监事杨林军担任董事长的企业
兰州电机股份有限公司	甘肃药投监事杨林军担任董事的企业
甘肃省兰州生物医药产业创业投资基金有限公司	甘肃药投监事李建泰担任董事的企业
甘肃赫博陇药科技有限责任公司	甘肃药投监事李建泰担任董事的企业
甘肃亚盛田园牧歌草业有限责任公司	甘肃国投董事何宗仁担任董事长的企业
甘肃农垦特药集团有限公司	甘肃国投董事何宗仁担任董事的企业
甘肃金融控股集团有限公司	甘肃国投董事马万荣担任董事的企业
甘肃省建设工程技术集团有限公司	甘肃国投监事宋忠庆担任董事的企业
甘肃普安制药股份有限公司	甘肃农垦控制的企业
王青川	三元药业股东

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
西北永新涂料有限公司	计量器具检定费				7,806.60
甘肃永新涂装工程有限公司	采购材料	2,559.29			

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州永新大贸贸易有限责任公司	销售商品		9,572.41
西北永新集团有限公司	销售商品	779,038.79	524,047.54
西北永新涂料有限公司	销售商品		62,055.99
西北永新集团甘肃管业有限公司	销售商品		2,482.76

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明

子公司三元药业股东王青川及其妻子宋学梅、其控制的兰州三源药业有限责任公司为三元药业向兰州银行七里河支行贷款400.00万元提供资产抵押及信用保证。

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,556,287.88	1,505,212.63

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付账款	甘肃普安制药股份有限公司	278,580.00			
其他应收款	甘肃普安制药股份有限公司	200,000.00			

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	西北永新集团有限公司		903,685.00
其他应付款	西北永新集团有限公司	476.55	476.55
其他应付款	王青川	2,309,024.95	

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

截止资产负债表日，本公司无其他需要披露的或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
自然灾害	为配合防控新冠疫情，在省疫情防控物资保障办公室的领导下，本公司之母公司甘肃药投将其受托采购防疫物资事宜委托给本公司之子公司三元药业具体实施。为此，甘肃药投向三元药业提供金额为 2,650.00 万元的无息借款，借款期限不超过 6 个月，其中对于纳入省工信厅政府统一采购物品货款按照甘肃省财政厅拨付资金到位时间，归还借款。		

2、利润分配情况

单位： 元

拟分配的利润或股利	3,033,450.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	3,033,450.00

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

1.本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。公司经营分部是指同时满足以下条件的组成部分:①改组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；②管理层能够定期评价改组成部分的经营成果、已决定向其配置资源、评价其业绩；③能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。
2.本公司以经营分部为基础确定报告分部，满足下列条件之一的经营分部确定为报告分部：①该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的10%或以上；②该分部的分部利润（亏损）的绝对额占所有盈利分部利润合计额或所有亏损分部亏损合计额绝对额两者中较大者的10%或者以上；③该分部的分部资产占所有分部资产合计额的10%或者以上。
3.分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

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

（2）报告分部的财务信息

单位： 元

项目	医药制造	销售物流	分部间抵销	合计
主营业务收入	204,106,748.84	23,602,821.39		227,709,570.23
主营业务成本	126,677,254.74	14,459,603.20		141,136,857.94
净利润	10,234,049.26	5,278,543.50		15,512,592.76
资产总额	788,332,740.86	26,460,393.18		814,793,134.04
负债总额	59,368,286.30	9,469,452.86		68,837,739.16

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	163,202,112.57	100.00%	12,312,668.96	7.54%	150,889,443.61	169,585,629.86	100.00%	10,725,291.50	6.32%	158,860,338.36
其中：										
按账龄分析的组合	163,202,112.57	100.00%	12,312,668.96	7.54%	150,889,443.61	169,585,629.86	100.00%	10,725,291.50	6.32%	158,860,338.36
公司及所属子公司往来款项的组合										
合计	163,202,112.57	100.00%	12,312,668.96	7.54%	150,889,443.61	169,585,629.86	100.00%	10,725,291.50	6.32%	158,860,338.36

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额
1 年以内（含 1 年）	123,145,776.34

1 至 2 年	29,318,878.64
2 至 3 年	10,732,947.59
3 年以上	4,510.00
4 至 5 年	4,510.00
合计	163,202,112.57

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

本年计提坏账准备金额1,587,377.46元；本公司报告期内无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	23,997,016.00	14.70%	2,685,031.00
客户 2	20,477,376.00	12.55%	1,023,868.80
客户 3	15,743,400.00	9.65%	787,170.00
客户 4	10,516,520.00	6.44%	1,051,652.00

客户 5	8,370,946.40	5.13%	418,547.32
合计	79,105,258.40	48.47%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	6,522,457.96	6,794,070.49
合计	6,522,457.96	6,794,070.49

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
单项评估信用风险的计提坏账准备的其他应收款	6,265,252.80	6,355,252.80
以组合为基础评估预期信用风险计提坏账准备的其他应收款	257,205.16	457,728.98
合计	6,522,457.96	6,812,981.78

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	119,112.53		706,139.20	825,251.73
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	40,269.15		-10,000.00	30,269.15
2019 年 12 月 31 日余额	159,381.68		696,139.20	855,520.88

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	账面余额

1 年以内（含 1 年）	152,468.45
1 至 2 年	74,343.93
2 至 3 年	46,200.00
3 年以上	143,574.46
3 至 4 年	85,648.57
4 至 5 年	8,620.00
5 年以上	49,305.89
合计	416,586.84

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
甘肃益尔药业股份有限公司	技术转让费及往来款	6,961,392.00	2-3 年	94.34%	696,139.20
甘肃省总工会	多缴工会经费	138,634.89	1 年以内 1-2 年	1.88%	26,975.95
瑞安市天翔机械厂	设备款	59,400.00	3-4 年	0.81%	38,182.32

李晓楠	备用金借款	44,000.00	1 年以内	0.60%	2,200.00
江西省医药采购服务中心	往来款	27,200.00	2-3 年	0.37%	8,841.13
合计	--	7,230,626.89	--	98.01%	772,338.60

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56	15,000,000.00		15,000,000.00
合计	39,480,000.00	3,322,964.44	36,157,035.56	15,000,000.00		15,000,000.00

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	
甘肃神康医药科技有限公司	5,000,000.00			3,322,964.44		1,677,035.56	3,322,964.44
兰州三元药业有限责任公司		24,480,000.00				24,480,000.00	
合计	15,000,000.00	24,480,000.00		3,322,964.44		36,157,035.56	3,322,964.44

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

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

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	204,106,748.84	126,251,978.32	199,049,210.88	115,666,231.94
其他业务	4,470,355.30	2,274,455.81	3,987,659.28	1,028,424.96
合计	208,577,104.14	128,526,434.13	203,036,870.16	116,694,656.90

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		400,005.00
理财收益	258,327.12	618,115.48
合计	258,327.12	1,018,120.48

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-155,668.63	
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）	8,068,944.27	
委托他人投资或管理资产的损益	258,327.12	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	500,533.88	
减：所得税影响额	1,307,092.27	
少数股东权益影响额	23,048.74	
合计	7,341,995.63	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.76%	0.0421	0.0421
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.0179	0.0179

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十三节备查文件目录

1、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
3、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
4、经公司法定代表人签名的2019年年度报告文本原件。
以上备查文件的备置地点：公司证券事务部