



九芝堂股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-080

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李振国、主管会计工作负责人孙卫香及会计机构负责人(会计主管人员)毛风云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本半年度报告涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司已在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	5
第三节 公司业务概要.....	8
第四节 经营情况讨论与分析.....	11
第五节 重要事项.....	24
第六节 股份变动及股东情况.....	33
第七节 优先股相关情况.....	37
第八节 可转换公司债券相关情况.....	38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....	39
第十节 公司债相关情况.....	41
第十一节 财务报告.....	42
第十二节 备查文件目录.....	165

释义

释义项	指	释义内容
本公司、公司、九芝堂	指	九芝堂股份有限公司
友搏药业	指	牡丹江友搏药业有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日
科信美德	指	北京科信美德生物医药科技有限公司
北京纳兰德	指	北京纳兰德投资基金管理有限公司
并购基金、雍和启航	指	珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金（有限合伙）
北京美科	指	九芝堂美科（北京）细胞技术有限公司
Stemedica	指	Stemedica Cell Technologies Inc.
CDE	指	国家食品药品监督管理局药品审评中心
IND	指	新药研究申请
GMP	指	药品生产质量管理规范
FDA	指	美国食品药品监督管理局
NMPA	指	国家药品监督管理局
DRG	指	按疾病诊断相关分组的付费方式

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	九芝堂	股票代码	000989
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九芝堂股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	九芝堂		
公司的外文名称（如有）	JIUZHITANG CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	李振国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	韩辰骁	黄可
联系地址	北京市朝阳区姚家园路朝阳体育中心东侧路甲 518 号 A 座	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号
电话	010-84683155	0731-84499762
传真	010-84682100	0731-84499759
电子信箱	hancx@hnjzt.com	dshbgs@hnjzt.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2019 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,832,973,643.40	1,688,549,461.11	8.55%
归属于上市公司股东的净利润（元）	197,114,952.81	176,451,170.73	11.71%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	191,775,585.27	154,284,814.40	24.30%
经营活动产生的现金流量净额（元）	302,317,055.73	473,719,405.32	-36.18%
基本每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
稀释每股收益（元/股）	0.23	0.21	9.52%
加权平均净资产收益率	4.89%	4.13%	0.76%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	5,017,035,825.09	4,904,747,670.66	2.29%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,846,030,225.80	3,986,459,014.73	-3.52%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
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）	-17,837.64	
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）	7,188,224.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-737,189.08	
减：所得税影响额	1,075,063.74	

少数股东权益影响额（税后）	18,766.69	
合计	5,339,367.54	--

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

（一）公司业务介绍

九芝堂前身“劳九芝堂药铺”起源于清顺治七年，即公元1650年。九芝堂创始人劳澄先生目睹民生艰难，怀着“悬壶济世，利泽生民”的仁德之心，在古城长沙坡子街开无名小药店，并立下“吾药必吾先尝之”的店规，其后人继承家业，药铺生意日益兴旺，将药店正式命名为“劳九芝堂药铺”。

九芝堂股份有限公司于2000年在深交所上市。多年来，九芝堂始终秉承“九州共济、芝兰同芳”的企业理念，以中药研发、生产和销售等业务为核心，逐步探索布局药食同源系列产品、中医医疗健康服务、干细胞等创新业务。现已发展成为下辖20余家子公司，300多家连锁门店，员工总数4000余人，集科研、生产、销售、健康管理于一体的现代大型医药企业。

公司拥有“九芝堂”、“友搏”两个“中国驰名商标”。2006年9月，“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”，2008年6月，九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。九芝堂是国家级创新型试点企业、国家中医药管理局中医药工程重点学科建设单位、国家企业技术中心、国家知识产权示范企业。九芝堂连续多年入选中国最有价值品牌500强，始终位列湖南省中华老字号企业第一名。在“2019中国品牌价值评价信息发布”中，“九芝堂”以119亿元的品牌价值，位列“中华老字号品牌榜”前列，品牌价值再创新高；九芝堂全资子公司“友搏药业”品牌价值44亿元，位列“医药健康榜”前列。

1. 公司产品

公司拥有国家药品注册批文339个，其中独家品种35个，国家中药保护品种1个，包括OTC类、处方药类、药食同源类系列产品，品类覆盖心脑血管、补肾、补血、妇儿、五官科等各个领域，全方位、全生命周期守护大众健康。公司拥有传统中药类“九芝堂”牌系列产品、现代中药类“友搏”牌系列产品、生物制剂产品“斯奇康”及药食同源系列产品。目前，公司已建立起以疏血通注射液、驴胶补血颗粒、六味地黄丸、安宫牛黄丸、阿胶、足光散、斯奇康、裸花紫珠片等为核心的第一梯队产品，补肾固齿丸、小金丸、逍遥丸、杞菊地黄丸、归脾丸、补中益气丸等第二梯队产品，孵化独家、特色的阿珍养血口服液、补肾填精口服液、生发丸、健肺丸、喉炎丸等第三梯队产品。

1.1 OTC系列

公司围绕阿胶开发出一系列补血类产品，其中驴胶补血颗粒位列补血产品全国零售市场前列，同时拥有阿胶块、阿珍养血口服液等系列产品，满足各类人群的不同需求。

公司拥有补益类系列产品，包括六味地黄丸、补肾固齿丸、逍遥丸、益龄精、杞菊地黄丸、生发丸、补肾填精口服液等，其他OTC传统特色产品涵盖了内科、外科、皮肤科、妇科、骨科等多个领域，在同类产品中拥有强大的品牌优势及优良口碑。

1.2 处方药系列

公司已形成以疏血通注射液、安宫牛黄丸、丹藤颗粒、天麻钩藤颗粒、复方降脂片为主的心脑血管、神经类，以斯奇康为主的免疫调节类，以裸花紫珠片、桂枝茯苓丸、小金丸、补血生乳颗粒、止血镇痛胶囊为主的妇科类，以喉炎丸为主的耳鼻喉类，以健胃愈疡片为主的消化类，以甲芪肝纤颗粒、赤丹退黄颗粒为主的肝病用药类的处方药产品体系。

1.3 药食同源系列

公司悉心探索“药食同源”的现代养生理念，以中药饮片及阿胶类健康食品为核心，拥有阿胶糕、芝牌阿胶口服液等产品。同时，不断挖掘中药新疗效，开发贵细饮片、固体饮料等系列产品。

2. 生产模式

公司始终牢记“药者当付全力，医者当付良心”的古训，以质量诚信、安全环保为第一要务，不断提升生产技术水平，提高产品质量。在长期的生产运营中建立了以销定产、以产促销，产销协同的高效运营模式。严格按照国家GMP要求组织生产，并建立了高于国家标准的企业内控标准。

3. 采购模式

报告期内本公司通过招标采购、加大供应商引入、战略储备等手段不断提高物资采购的科学化管理，对于原药材采购以

询价招标为主，以谈判议价、产地直采直购为辅；对辅料及包装材料的采购，通过加大供应商开发力度，引入竞争，降低采购成本；密切关注市场行情变化，正确预判，适时进行战略储备，并合理签订大宗合同，有效避免市场波动风险。

4.销售模式

公司坚持“以市场为导向，以客户为中心”的原则，不断创新思路，优化营销模式，加强业务培训，强化队伍建设，持续提升终端、渠道掌控能力。一方面，采用自营与招商代理并存的销售模式，构建了遍布全国的销售网络，通过优化细化市场营销活动及强化专业学术推广，持续提升营销能力；另一方面，在稳定发展医药渠道的同时，结合市场变化及消费者需求，大力开发商超渠道，并积极尝试和探索电商、微商等现代销售模式，不断拓宽销售渠道。

（二）公司所属行业的发展阶段、周期性特点及公司所处的行业地位

公司所处行业为医药行业。医药行业是我国国民经济的重要组成部分，基于人民健康意识不断提升以及国家对医药健康产业的重视和支持，我国医药行业保持稳健的增长态势。

健康是人类的基本需求，且药品是一种特殊商品，需求刚性大，受宏观经济的影响较小，因此医药行业是典型的弱周期性行业，具有防御性强的特征。医药行业不存在明显的区域性和季节性特征。

公司是国家重点医药企业、国家重点高新技术企业、国家创新型试点企业、国家博士后科研工作站、国家中医药管理局中医药工程学重点学科建设单位。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	九芝堂国药健康产业园（一期）项目购入的土地转入无形资产
在建工程	北京美科研发基地项目厂房及部分设备转固定资产

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
Stemedica 股权	并购基金投资	13,476,085.70	美国加利福尼亚	医药研发	执行事务合伙人对并购基金进行管理，并设置了投资委员会	-26,971,309.36	0.35%	否

三、核心竞争力分析

1. 品牌优势：公司前身“劳九芝堂药铺”始创于1650年，现拥有“九芝堂”、“友搏”中国驰名商标；“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”；九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。是国家级创新型试点企业、国家中医药管理局中医药工程学重点学科建设单位、国家企业技术中心、国家知识产权示范企业。九芝堂连续多年入选中国最有价值品

牌500强，始终位列湖南省中华老字号企业第一名。

2.产品优势：公司是国内中药领域领军品牌，至今已有三百多年历史。公司拥有心脑血管、补益安神、妇科、呼吸、消化、清热、五官、耳鼻喉、骨科、皮肤、儿科等三百多个批文。处方药领域心脑血管类用药有着较强的产品优势，以疏血通注射液为代表的中药注射剂品种，拥有多项国家发明专利。OTC领域以驴胶补血颗粒为代表的补血和以六味地黄丸为代表的补肾两大品类在同行业中拥有强大的品牌优势。

3.营销优势：公司立足工业，同时发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，营销网络遍布全国，覆盖各级医疗机构及终端药店。

4.技术、工艺优势：公司拥有较强的工艺技术优势，其中饮片炮制和丸剂生产技术在国内外处于领先地位，不仅形成了独特的制作工艺，还拥有国内一流的自动化生产设备。同时，公司重要子公司友搏药业秉承“质量源于设计”理念，考虑生产全过程的质量体系建设，从设计工艺上保障了产品的质量。疏血通注射液的整个生产过程设计科学合理，通过采用独特的生产工艺提纯出有效成分，而未引入任何对人体有害的有机溶媒。

5.研发优势：公司拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、国家中医药管理局中医药工程学重点学科建设单位、国家企业技术中心等多个科技平台。公司通过投资国际先进的创新研发平台，进入干细胞研究领域。公司承担国家重大新药创制、省重大科技专项等国家和省级科技项目，有序开展项目研究，稳步推进项目成果转化。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年上半年，新冠肺炎疫情席卷全球，给世界各国、各行业造成了前所未有的冲击，同时也对医药行业的发展带来了积极的影响。在抗击疫情过程中，中医药发挥了重要的作用，多款中药被正式列入各级诊疗方案中，临床疗效观察显示，中医药在本次疫情防控应用过程总有效率达到了90%以上。中医药在抗击疫情的显著作用有利于提升中医药在国内的战略性地地位和社会认可度，有利于推进中医药的国际化进程。同时，政府“从有病治病，到无病防病”的理念倡导也将引领国民健康消费走向更加成熟的阶段，大健康产业将迎来重大发展机遇。另一方面，医疗体制改革持续深化，注射剂一致性评价启动、国家药品集中带量采购常态化、医疗保障制度、药品管理制度等各项医药政策密集出台，医药行业仍将处于调整阶段，行业竞争进一步加剧，行业集中度持续提高。

面对挑战和机遇，公司在传承传统中医药理论、文化、医药技术的同时，以新时期人民健康需求为导向，坚持“传承与创新相结合”的发展理念，践行“百年九芝堂，服务大健康”的使命，整合传统医学与现代医学，布局干细胞药产业、药食同源系列产品经营业务，同时，顺应国家大力发展互联网医疗的政策导向，以“互联网+中医药”为依托，探索推进互联网医院项目，并陆续上线试运营，致力于从预防、治疗、康复三个领域为人类全生命周期健康管理提供精准有效的服务，为人类创造健康美好生活。

报告期内，公司“在危机中育新机，于变局中开新局”，坚定文化自信、战略自信、道路自信，深化集团管控模式，持续培育传统业务核心优势，快速推动创新业务稳步发展，围绕年度经营工作计划，积极开展各项工作，整体生产经营状况良好。生产方面，公司坚持疫情防控常态化管理，疫情防控能力及生产管理持续提升，公司整体生产及疫情防控安全平稳，全员无感染；经营方面，公司充分发挥市场的火车头作用，以销售工作为核心，挖掘现有品种的潜力，确保传统产品做优做强；创新方面，公司精耕细作深入布局干细胞业务，顺应趋势探索互联网新业务模式，加快梳理药食同源大健康产品的发展方向，积极推动创新项目的突破，保证公司未来的可持续发展。

2020年上半年，公司实现营业收入183,297.36万元，同比增长8.55%，归属上市公司股东净利润19,711.50万元，同比增长11.71%。

报告期内，公司主要开展了以下工作：

1.积极推动已上市产品再评价工作，提高产品竞争力

1.1友搏药业疏血通注射液循证医学及再评价项目

报告期内，“十二五”重大专项课题疏血通注射液循证医学临床研究（SPACE）课题组召开专题讨论会，试验结果表明疏血通注射液对于确定具有栓塞高危因素的人群具有确切的抗栓效果，临床试验方案已发表SCI文章；在人民日报指导、人民日报健康客户端、健康时报主办的“第十二届健康中国论坛循证中医药平行论坛”上，疏血通注射液被循证中医药研究联盟评为“中成药（中风）循证评价指数TOP10”第一名，这是首个从循证医学角度对中成药产品临床价值进行的权威评价，按照中成药临床证据指数分析方法，以临床研究的数量、质量、专家共识来评定，能够充分体现出中成药临床有效性证据的综合强度。

报告期内，公司主动开展的疏血通注射液再评价工作稳步推进。疏血通注射液安全再评价相关实验持续开展，水蛭和地龙药材团标已经通过中华中医药学会标准化办公室立项审查；依托天津中医药大学开展的“疏血通注射液物质基础及作用机制研究”项目已发表学术文章6篇，专利申请8项。该项工作作为持续提升公司主导品种疏血通注射液临床价值，有效开展专业化学术推广打下了坚实的基础。

1.2斯奇生物斯奇康标准提升项目

报告期内，公司开展的卡介菌多糖核酸注射液（斯奇康）标准提升项目完成了核酸组分的分离、纯化和组分分析及测序、核酸免疫因子TNF- α 刺激实验，多糖化学结构解析，效力试验等，为合理阐释斯奇康的物质基础与作用机理，建立专属性强的质量标准奠定了基础。

2. 聚焦药品研发工作，加快推进创新项目

2.1 抗凝一类新药LFG项目

报告期内，LFG项目完成LFG制剂、原料药（中试样品）的稳定性研究，后续将完成临床前安全性试验，准备启动IND申报的相关工作。LFG项目在2020年半年度新增2项发明专利授权，其中包括1项美国专利授权，截至报告期末，该项目已获得分布于7个国家的15项专利授权证书。

2.2 干细胞项目

报告期内，北京美科先后获得中关村科技园区管理委员会“第九批金种子企业”称号、大兴区促进医药健康产业发展资金支持、北京市自然科学基金项目依托单位资格等，在获得政府机构及行业认可的同时，业务上也取得了多项重要进展。

2.2.1 生产研发基地及工艺质量体系建设

报告期内，北京美科位于大兴区的生产和研发基地进入设备验证、调试及确认阶段，相关工作已经基本完成。工艺方面，北京美科进行了多个批次的实操培训，掌握了生产工艺，生产干细胞完全符合质量标准。质量方面，北京美科按照中国GMP要求进一步完善了质量体系，掌握了质量检测技术。

2.2.2 临床研究

报告期内，北京美科向国家药品评审中心（CDE）提交的缺血耐受同种异体骨髓间充质干细胞治疗缺血性脑卒中的临床试验获得批准。该项临床试验是我国获得批准的第一项进口干细胞临床试验，第一项骨髓源干细胞临床试验，第一项针对神经系统大适应症的干细胞临床试验。2020年7月6日，北京美科与首都医科大学附属北京天坛医院、方恩（北京）医药科技发展有限公司签署了《临床试验协议》，该协议的签署将进一步推进干细胞研发进度，保障项目的顺利进行。

2.2.3 临床前研究

报告期内，为推动干细胞在心脏病领域的临床研究和转化，北京美科与哈尔滨医科大学附属第二医院签署《合作协议》，就双向国家卫生健康委员会申请干细胞临床研究备案项目达成一致。本协议的签订有助于进一步促进公司进入干细胞研究领域，提升公司业务发展空间。

2.3 胰高血糖素受体的抗体药物REMD-477项目

公司参股的北京科信美德生物医药科技有限公司主要开展胰高血糖素受体的抗体药物REMD-477的研究，报告期内，REMD-477在美国持续进行1型糖尿病临床II期工作及临床III期前的准备工作。一是完成恒河猴长期毒理试验，正在审查和评估正式的试验报告，二是完成临床样品的生产和检验工作，进行临床样品的稳定性考察研究，三是准备试验方案，目前正在进行FDA和NMPA的审批。

2.4 知识产权工作

报告期内，公司共申请发明专利8项，获得授权7件（其中发明专利6件），主要涉及裸花紫珠、卡介菌多糖核酸等项目中产品、制备方法、质控方法、新用途等。

3. 精益制造保障品质，传统业务做优做强

3.1 OTC产品经营

公司OTC产品销售以文化营销为依托，实现了业绩的持续稳定增长。报告期内，公司完善及优化OTC板块制度体系和组织体系建设，开展渠道与终端精细化管理，确保渠道有效畅通、终端有效覆盖。坚持以人为本，文化营销，全力做好产品梯队战略规划和布局，分类分级管理，做大做强战略主品，重点聚焦战略新品，探索运作项目产品，着力孵化特色新品新规。同时，全面加强消费者中医治未病文化与健康养生教育多形式，强化互联网数字经济与O2O新零售合作，并积极探索开展新媒体、直播销售等新模式。

3.2 处方药经营

处方药销售板块明确“产品+模式+队伍”的营销思路。报告期内，克服业务资源整合、医疗政策变化及疫情的影响，聚焦重点品种、重点市场及重点终端，调整部分省份商业格局，增加新的大型一级商业，扩大终端覆盖率，并对管理流程进行全面深度调整与优化，实现商务、销售、市场等各业务版块全流程上线。同时，通过对处方药现有在销重点产品重新调研分析市场情况，完成“产品学术推广路线图”，明确产品的重点市场，聚焦推广计划，落实学术活动执行。开发新媒体推广程序，通过搭建专业化学术平台，扩大品牌宣传和影响力。另外，积极探索DRG推广及商销的新模式，组建DRG推广部，传递DRG合理用药概念，消除终端临床使用误区，开展适应症临床路径宣讲工作；组建商销队伍，以商业为主体，通过整合资源，固

化渠道、细分客户、确保销量达成。

3.3 医药商业

医药商业板块主营业务进一步转型，零售（含电商）占比逐步提高，业绩较上年同期有一定的增长。报告期内，连锁管理方面，拓展门店（直营店和加盟店）共38家，运用手机盘点、万店掌远程管理、供应商管理系统等标准化，流程化，数字化的管理手段，强化加盟管理，规范门店管理，提升门店服务。开展直播、社群营销等新零售方式，提高门店人均创效水平。同时，门店不定期开展义诊，中小学生社会实践和湖湘中医药文化的推广等活动，积极履行社会责任。批发管理方面，积极开发供应商和终端客户，寻求新的发展举措应对疫情；电商业务方面，重点发展O2O，同比实现较大增长。

3.4 生产板块

报告期内，公司本部生产中心及各生产型子公司克服新冠肺炎疫情带来的困难，第一时间全面复工复产，落实保价格、保质量、保供应的三保行动，推进节能降耗、倡导协同增效，稳步开展生产工作。公司成为长沙高新区623家重点企业中心首家产能恢复100%的企业。

在保证正常生产工作的前提下，公司稳步推进项目建设，助力生产板块升级优化。公司中药固体制剂智能工厂集成应用新模式项目（智能制造项目）各系统已全部完成，报告期内顺利通过国家项目验收，通过推进中药固体制剂生产过程智能化，有效实现集团智能管控，全面提升企业智能化管理水平。公司国药健康产业园一期项目逐步完善建设任务及规划设计，报告期内举行开工仪式，对施工图进行沟通和修改，通过项目建设，将完善九芝堂拳头产品品类结构，形成具有较强竞争力的产品集群。全资子公司友搏药业开展欧盟认证相关工作，报告期内向欧盟检察官递交受检资料，为下一步正式认证奠定基础。

4. 创新资源力求突破，新业务拓展持续推进

4.1 中医医疗健康服务业务

中医医疗健康服务业务以互联网医院平台承载专科体系建设为工作抓手，围绕重点专科建设进行专家资源聚拢、产品和服务体系搭建，力争形成专科特色“互联网+产品+服务”的核心竞争力，并结合线下国医馆，制定线上线下医疗服务板块经营的总体发展思路。

报告期内，公司抓住新冠肺炎疫情期间国家倡导互联网诊疗的时机，积极推进互联网医院的落地实施。依托天津老中医医院设立的九芝堂互联网医院获得互联网医院医疗机构执业许可证，结合公司优势资源制定互联网医院发展规划，同时紧紧围绕核心业务需求搭建线上服务平台，目前已经基本完成患者端微信公众号、医生端APP及后台的开发工作，经内外部测试及辽宁上线试运营，满足业务需求。

公司优化国医馆结构，把握疫情过后人民健康保健意识不断提升的机遇，探索国医国药馆运营管理新模式，国医馆“产品+服务”运营新模式在湛江及北京开展，取得了一定成果。

4.2 药食同源系列产品经营业务

报告期内，公司以市场需求为导向、品牌价值为依托，适时调整药食同源产品发展战略及现有产品品规，增加适应市场需要品规，聚焦重点产品。目前已上市阿胶糕、凉茶（植物饮料）、代用茶、润喉糖、胶原滋养面膜、精油皂等产品。同时，探索和思考销售新合作模式及自营队伍建设的途径，为实现未来药食同源系列产品的销售增量奠定基础，提升品牌价值及利润空间。

5. 强抓管理夯实基础，不断提升集团化工作效能

报告期内，公司持续推进集团化管控，通过“放管服”的思想，增强公司战略规划能力、政策分析能力、科学决策能力、投融资能力，促进各业务板块间的协同；通过全面预算管理和绩效管理，实现目标化管理，增强指标意识与责任意识，进一步聚焦指标任务及各项重点工作，提升了公司的管理能力与工作效率。另外，根据公司发展的需要，积极开展政策的研究、学习和运用，建立和完善符合公司发展及内控要求的制度管理体系，优化公司治理结构及管理团队人员结构，建设职业化、年轻化、专业化、国际化的管理团队，提高科学管理水平。同时，以多种方式推动团队建设，提升团队凝聚力和战斗力，保障公司战略的稳步实施落地。

6. 挖掘传播企业文化，积极践行社会责任

2020年是九芝堂创立370周年，公司不断挖掘品牌内部价值，重点开展企业文化的研究、建设及宣传工作，对内增强员

工荣誉感、自豪感，持续提升团队凝聚力、向心力，对外维护和提升企业形象，增强品牌知名度，展现新时代九芝堂整合传统医学与现代医学，致力于为人类健康提供最大价值的有效服务的风采。同时，公司积极践行社会责任，传递爱心，回馈社会。在新冠肺炎疫情爆发后，公司一方面迅速响应政府“三保行动”的号召，及时复工复产，保障春节期间及后续防疫药品和物资的生产供应；另一方面，按照各地政府的要求，落实好防疫防控措施，持续做好员工疫情防控；公司先后向广州、长沙、武汉、牡丹江等战“疫”一线捐赠防疫药品及物资，并通过公司终端连锁门店及各类媒体平台，积极传播科学防疫知识及国家相关部门发布的防疫指南，传播正能量，帮助广大民众科学防疫，树立战胜疫情的信心。

7. 报告期内公司及子公司获奖情况

(1) 本公司荣获新华社、经济日报社、中国国际贸易促进委员会、中国品牌建设促进会、中国资产评估协会《品牌价值·中华老字号品牌榜（103.16亿元）》，并列湖南省老字号品牌价值榜首湖南医药品牌价值榜首位。

(2) 本公司荣获中国国家品牌网“2020年我最喜爱的中国品牌”及“全球抗疫品牌力量经典案例”。

(3) 本公司《中药固体制剂智能工厂集成应用新模式》通过专项项目验收。

(4) 本公司荣获21世纪药店报、中国药店管理学院颁发的“2019年度中国医药市场营销青铜奖”及“爱暖中国-2020中国医药工业爱心公益企业”称号。

(5) 九芝堂美科（北京）细胞技术有限公司荣获“中关村金种子企业”荣誉称号。

(6) 湖南九芝堂零售连锁有限公司荣获中国药店杂志社颁发的“中国药店价值榜100强”荣誉，中国医药物资协会颁发的“致敬逆行者 2020全国医药企业榜样”，中国医药教育协会颁发的“爱暖中国 2020中国连锁药店爱心公益企业”称号。

(7) 成都九芝堂金鼎药业有限公司荣获“国家科技型中小企业”称号。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,832,973,643.40	1,688,549,461.11	8.55%	主要系 OTC、医药商业销售收入增加所致
营业成本	690,629,806.65	630,408,640.04	9.55%	主要系营业收入增加所致
销售费用	711,610,113.75	707,330,962.72	0.60%	主要系疫情影响部分销售活动减少所致
管理费用	94,110,856.08	83,431,903.39	12.80%	主要系人力资源成本及办公场所租赁费增加所致
财务费用	-798,281.89	-1,658,754.22	51.87%	主要系本期增加贷款利息所致
所得税费用	49,062,548.22	41,137,357.06	19.27%	主要系本期利润增加所致
研发投入	40,358,331.44	42,918,999.06	-5.97%	主要系本期研发项目“缺血耐受同种异体骨髓间充质干细胞开展缺血性脑卒中的临床试验”费用资本化所致
经营活动产生的现金流量净额	302,317,055.73	473,719,405.32	-36.18%	主要系应收账款增加、收到的政府补助减少所致
投资活动产生的现金流量净额	191,720,871.32	-155,373,276.07	223.39%	主要系赎回上期期末未到期理财产品投资增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-236,428,559.40	-499,917,751.02	52.71%	主要系本期短期借款及上期有回购股份支出所致

现金及现金等价物净增加额	257,609,367.65	-181,571,621.77	241.88%	主要系以上三项活动现金流量变化综合所致
归属于上市公司股东的净利润	197,114,952.81	176,451,170.73	11.71%	主要系营业收入增加所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,832,973,643.40	100%	1,688,549,461.11	100%	8.55%
分行业					
主营业务					
医药工业	1,355,359,176.78	73.95%	1,242,960,357.50	73.61%	9.04%
医药商业	469,288,720.62	25.60%	429,030,725.57	25.41%	9.38%
其他业务	8,325,746.00	0.45%	16,558,378.04	0.98%	-49.72%
分产品					
主营业务					
中成药	1,395,064,256.45	76.11%	1,266,492,773.57	75.00%	10.15%
西成药	378,711,788.44	20.66%	345,103,395.66	20.44%	9.74%
生物药品	31,689,510.90	1.73%	41,674,078.10	2.47%	-23.96%
其他	19,182,341.61	1.05%	18,720,835.74	1.11%	2.47%
其他业务	8,325,746.00	0.45%	16,558,378.04	0.98%	-49.72%
分地区					
主营业务					
东北区	195,664,930.31	10.67%	184,795,615.19	10.95%	5.88%
华北区	137,224,767.94	7.49%	130,250,313.98	7.71%	5.35%
西北区	87,815,672.49	4.79%	80,259,688.27	4.75%	9.41%
华东区	293,259,080.01	16.00%	251,612,830.23	14.90%	16.55%
华中区	783,447,923.93	42.74%	697,394,123.10	41.30%	12.34%
西南区	121,220,238.21	6.61%	113,159,939.04	6.70%	7.12%
华南区	206,015,284.51	11.25%	214,518,573.26	12.71%	-3.96%
其他业务	8,325,746.00	0.45%	16,558,378.04	0.98%	-49.72%

占公司营业收入或营业利润 10% 以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药工业	1,355,359,176.78	326,253,681.69	75.93%	9.04%	6.69%	0.53%
医药商业	469,288,720.62	362,877,766.40	22.67%	9.38%	12.13%	-1.90%
分产品						
中成药	1,395,064,256.45	358,673,122.04	74.29%	10.15%	8.60%	0.37%
西成药	378,711,788.44	302,949,818.52	20.01%	9.74%	10.90%	-0.83%
分地区						
东北区	195,664,930.31	38,910,192.88	80.11%	5.88%	23.82%	-2.88%
华东区	293,259,080.01	89,398,740.34	69.52%	16.55%	4.35%	3.57%
华中区	783,447,923.93	388,585,022.29	50.40%	12.34%	13.27%	-0.41%
华南区	206,015,284.51	69,519,057.44	66.26%	-3.96%	-5.89%	0.69%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有 可持续性
投资收益	-34,909,046.69	-14.29%	主要系公司并购基金投资的 Stemedica 无形资产摊销及亏损所致	是
公允价值变动损益	1,074,580.84	0.44%	主要系期末持有未到期银行理财产品收益所致	否
资产减值	-751,839.93	-0.31%	主要系本期计提存货减值准备所致	否
营业外收入	933,214.10	0.38%	主要系疫情捐赠增值税减免及小规模纳税人增值税优惠所致	否
营业外支出	1,338,324.42	0.55%	主要系疫情捐赠等所致	否
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-227,534.69	-0.09%	主要系本期应收款项计提坏账准备所致	否
其他收益	6,856,145.93	2.81%	主要系政府补助所致	否
资产处置收益	-17,837.64	-0.01%	主要系本期处置固定资产损失所致	否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重 增减	重大变动说明
	金额	占总资产 比例	金额	占总资产 比例		
货币资金	555,040,225.58	11.06%	349,399,687.15	7.00%	4.06%	主要系期初交易性金融资产到期赎回及短期借款增加所致
应收账款	590,120,971.77	11.76%	801,131,407.07	16.05%	-4.29%	主要系上年加大回款力度影响本期期初所致
存货	592,191,656.91	11.80%	531,212,063.97	10.64%	1.16%	无重大变化
投资性房地产	39,559,086.93	0.79%	4,182,792.01	0.08%	0.71%	主要系增加房产出租所致
长期股权投资	334,499,104.26	6.67%	454,739,774.91	9.11%	-2.44%	主要系公司并购基金投资的 Stemedica 无形资产摊销及亏损所致
固定资产	1,081,392,852.72	21.55%	1,062,386,846.68	21.28%	0.27%	无重大变化
在建工程	36,462,392.64	0.73%	103,249,587.33	2.07%	-1.34%	主要系北京美科研发基地项目厂房和部分设备转固定资产所致
短期借款	100,000,000.00	1.99%		0.00%	1.99%	主要系本期增加银行贷款所致
开发支出	3,032,053.28	0.06%		0.00%	0.06%	主要系本期“缺血耐受人同种异体骨髓间充质干细胞开展缺血性脑卒中的临床试验”项目研发费用资本化支出增加所致
预收款项	1,179,207.85	0.02%	29,599,308.72	0.59%	-0.57%	主要系本年初开始执行新收入准则部分预收款项调入合同负债所致
合同负债	46,176,306.72	0.92%		0.00%	0.92%	主要系本年初开始执行新收入准则部分预收款项调入合同负债所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值 变动损益	计入权益 的累计公 允价值变 动	本期计 提的减 值	本期购买金额	本期出售金额	其他 变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融 资产（不含衍	553,575,386.29	1,074,580.84	0.00	0.00	2,481,000,000.00	2,696,000,000.00	0.00	339,649,967.13

生金融资产)								
2.衍生金融资产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
3.其他债权投资		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
4.其他权益工具投资	199,305,400.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	199,305,400.00
金融资产小计		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
投资性房地产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
生产性生物资产		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	
5.应收款项融资	326,128,806.74	0.00	0.00	0.00	631,874,757.24	624,136,340.25	0.00	333,867,223.73
上述合计	1,079,009,593.03	1,074,580.84	0.00	0.00	3,112,874,757.24	3,320,136,340.25	0.00	872,822,590.86
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

适用 不适用

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

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
0.00	150,000,000.00	-100.00%

注：上表中“报告期投资额（元）”指报告期内经审议批准的金额，而非实际出资金额

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
九芝堂国药健康产业园（一期）	自建	是	医药	130,786.33	53,864,163.64	自有资金	逐步完善建设任务及规划设计，报告期内举行开工仪式，对施工图进行沟通 and 修改	--	建设中	不适用	2018年07月31日	2018-030
合计	--	--	--	130,786.33	53,864,163.64	--	--	--	--	--	--	--

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
其他	553,000,000.00	1,074,580.84	0.00	2,481,000,000.00	2,696,000,000.00	7,773,361.90	339,649,967.13	自有资金
合计	553,000,000.00	1,074,580.84	0.00	2,481,000,000.00	2,696,000,000.00	7,773,361.90	339,649,967.13	--

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

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
牡丹江友搏药业有限责任公司	子公司	小容量注射剂（含前处理）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）	45000 万元	1,662,918,353.92	1,243,020,170.83	479,681,735.75	126,518,127.90	106,078,259.07
九芝堂医药贸易有限公司	子公司	销售中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（限非冷藏药品）	5000 万元	642,373,342.95	164,163,003.16	276,713,992.36	24,704,612.66	18,455,777.14
湖南九芝堂医药有限公司	子公司	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断药品的研发和批发，一、二、三类医疗器械的经营等	3500 万元	440,017,024.04	122,042,500.79	459,913,344.83	16,112,385.54	12,922,368.57
成都九芝堂金鼎药业有限公司	子公司	生产中成药，销售公司产品，房屋租赁	8400 万元	243,647,393.54	202,943,318.32	81,714,016.25	19,973,146.45	16,976,111.02

湖南斯奇生物制药有限公司	子公司	免疫制剂生产销售；生物制药、生物制剂的研究；自营和代理各类商品和技术的进出口等	5200 万元	179,066,691.43	163,816,355.58	19,014,310.79	3,881,395.24	3,095,564.38
海南九芝堂药业有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂的生产销售，主要产品为裸花紫珠片	5200 万元	107,458,503.59	106,098,990.20	7,751,121.81	191,966.79	163,840.51
珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金（有限合伙）	子公司	股权投资	截至报告期末，并购基金计划总规模为人民币 90000 万元，其中，普通合伙人北京纳兰德认缴总额为人民币 900 万元；有限合伙人九芝堂股份有限公司认缴总额为人民币 45000 万元；未来将引入的有限合伙人认缴总额为人民币 44100 万元。	276,376,324.29	204,286,162.83	18,390.72	-60,803,514.06	-60,803,514.06

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
牡丹江九芝堂友搏健康科技有限公司	注销	无重大影响

主要控股参股公司情况说明：无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1.行业政策风险

医药行业是关系到人们身体健康和生命安全特殊行业，受到国家相关的政策法规的严格监管。新《药品管理法》的实施进一步强化了制药企业主体责任，加大了药监部门对企业全过程监管和处罚的力度，各类GMP飞行检查、工艺核查将成为常态。长期来看，新《药品管理法》的推行将有利于我国医药行业的健康发展，但若公司不能根据国家的医药行业法规和政策变化及时调整经营策略，可能会对公司的经营产生不利影响。

应对措施：公司将密切关注行业政策走势，根据行业政策法规监管动态适时调整管理模式和经营策略，持续完善质量管理体系，强化研发、生产、市场营销等各个环节的质量管控，主动适应各项政策法规的要求，充分应对政策变化带来的经营风险。

2.药品降价风险

受医保支付方式改革、新医保目录调整、公立医院改革、两票制、分级诊疗推进等政策影响以及带量采购在全国的推广，部分药品将面临价格下调的风险。随着医疗体制改革的深入，降价药品的范围可能继续扩大，公司部分产品的价格可能会因此降低。随着医保控费和支付方式改革的落实，医保支付价将成为药品价格体系重构的风向标，产品销售价格下降可能会对公司的盈利水平产生一定的不利影响。

应对措施：针对处方药产品降价风险，公司将通过提高产品质量标准、获得专利等方式，提高产品价值和市场竞争力，持续开展对核心产品的再评价和二次开发，维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。另外公司还将持续挖掘公司品牌价值，依托产品品牌影响力带动OTC产品销售的提升。

3.原材料供应不足及价格波动风险

公司中成药制剂所用原材料为中药材，由于其资源的稀缺性、种植受气候及种植面积等因素的影响，公司可能面临原材料供应不足的风险；同时，中药材价格由于受到宏观经济、自然灾害、信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，原材料采购价格的大幅波动将会对公司的盈利能力产生较大影响。若公司不能适时采取有效应对措施，则会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：加强对重点大宗物料及价格波动较大的小品种的市场检测力度，适时进行战略储备，同时，规范执行物料的招标比价采购。

4.研发风险

公司每年都投入大量资金用于药品的研发，2020年公司将继续加大对药品研发的投入，从实验研究、临床研究、获得注册批件到正式生产需要经过多个环节，期间存在着较大的不确定性。公司可能面临研发投入增大、药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

应对措施：严格按照国家药品注册政策法规和指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险控制，降低过程风

险，控制研发有效投入。

5.对外投资可能产生的风险

公司并购基金投资的北京美科及Stemedica公司、公司投资的科信美德为从事创新药物研发的公司，产品均在研发过程中，将受宏观经济及行业变化及波动、研发资金需求、在研药品的开发结果、在研药品商业化、公司管理体系、中外管理团队融合、并购基金募集进度及协议的双方履行状况等多种因素影响，可能存在一定的对外投资风险。

应对措施：公司将督促被投资公司及并购基金及时关注外部环境情况、内部管理情况、资金使用情况等多个方面，提前预判及解决各项不利因素，降低公司投资风险。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第 1 次临时股东大会	临时股东大会	61.04%	2020 年 03 月 18 日	2020 年 03 月 19 日	2020-017
2019 年年度股东大会	年度股东大会	61.33%	2020 年 05 月 21 日	2020 年 05 月 22 日	2020-053

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

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

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露 日期	披露 索引
九芝堂医药贸易有限公司诉祝某劳动争议纠纷	3.26	否	法院已出判决结果	九芝堂医药贸易有限公司向祝某支付待岗期间低于最低工资标准发放停工津贴差额 1.0629 万元	已执行完毕	不适用	不适用
程某诉九芝堂医药贸易有限公司劳动争议纠纷	4.67	否	仲裁阶段	尚未审结	尚未审结	不适用	不适用
四川嘉事蓉锦医药有限公司诉牡丹江友搏药业有限责任公司买卖合同纠纷	18.9	否	诉讼阶段	尚未审结	尚未审结	不适用	不适用

九、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

√ 适用 □ 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
Stemedica Cell Technologies, Inc.	本公司原董事刘国超先生于 2019 年 12 月 31 日辞去 Stemedica 公司董事职务, 于 2020 年 2 月 26 日辞去本公司董事职务; 本公司当时拟任副总经理高岩嵩先生于 2020 年 2 月 24 日起担任 Stemedica 公司董事职务。根据《股票上市规则》的规定, Stemedica 公司为公司关联法人, 公司合并报表范围内子公司美科公司与参股公司 Stemedica 公司发生的交易构成关联交易。	向关联人采购原材料、接受关联人提供的劳务	购买细胞产品、接受技术服务	根据市场价格确定	市场价格	3,392.37	77.41%	3,500	否	银行汇款	不适用	2020 年 02 月 28 日	公告编号: 2020-007
合计				--	--	3,392.37	--	3,500	--	--	--	--	--
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)				正常履行									
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

本公司控股子公司牡丹江九芝堂中医门诊有限公司于2017年10月25日与李振国先生签署《房屋租赁合同》，租赁期自2017年11月1日至2023年12月31日止，租金合计520万元，截止本报告期末，已支付房租60万元。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于本公司控股子公司租赁本公司控股股东房产的公告	2017年10月27日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网

十四、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。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

适用 不适用

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	70,500	33,800	0
合计		70,500	33,800	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

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

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。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
九芝堂股份有限公司	PH	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	8.01	6-9	/	/	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	86 mg/L	500 mg/L	4784.95kg	/	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	28 mg/L	400 mg/L	1557.89kg	/	无
九芝堂股份有限公司	氨氮	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	1.72 mg/L	/	95.70kg	/	无
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	16	/	/	/	无

九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	0.05 mg/L	20 mg/L	2.78kg	/	无
九芝堂股份有限公司	动植物油类	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	1.78 mg/L	100 mg/L	99.04kg	/	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	26.0 mg/L	300 mg/L	1446.61kg	/	无
九芝堂股份有限公司	总磷	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	0.69 mg/L	/	38.39kg	/	无
九芝堂股份有限公司	总氮	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	6.04 mg/L	/	336.06kg	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织	/	桐梓坡基地下风向 3 个	0.181-0.261 mg/m ³	1.0 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭浓度	无组织	/	桐梓坡基地下风向 3 个	<10	20	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织	47	桐梓坡基地屋面或其他	9.6-18.5 mg/m ³	120 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭浓度	有组织	47	桐梓坡基地屋面或其他	174-309	2000	/	/	无
九芝堂股份有限公司	二氧化硫	有组织	2	桐梓坡基地 2 台锅炉 1 台溴化锂机组	ND mg/m ³	50 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	氮氧化物	有组织	2	桐梓坡基地 2 台锅炉 1 台溴化锂机组	34 mg/m ³	200 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织	2	桐梓坡基地 2 台锅炉 1 台溴化锂机组	7.0 mg/m ³	20 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	林格曼黑度 (级)	有组织	2	桐梓坡基地 2 台锅炉 1 台溴化锂机组	≤I	≤I	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	昼间	4	桐梓坡基地厂界	55.9-60.4 dB (A)	65 dB (A)	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	夜间	4	桐梓坡基地厂界	45.4-51.8 dB (A)	55 dB (A)	/	/	无
九芝堂股份有限公司	PH	集中排放	1	金洲基地厂界东	7.89	6-9	/	/	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	金洲基地厂界东	135 mg/L	500 mg/L	27048.87kg	/	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	金洲基地厂界东	8 mg/L	400 mg/L	1602.90kg	/	无

有限公司		排放							
九芝堂股份有限公司	氨氮	集中排放	1	金洲基地厂界东	1.58 mg/L	/	316.57kg	/	无
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	金洲基地厂界东	25.0	/	/	/	无
九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	金洲基地厂界东	0.08 mg/L	20 mg/L	16.03kg	/	无
九芝堂股份有限公司	动植物油类	集中排放	1	金洲基地厂界东	ND mg/L	100 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	金洲基地厂界东	41.2 mg/L	300 mg/L	8254.91kg	/	无
九芝堂股份有限公司	总磷	集中排放	1	金洲基地厂界东	3.93 mg/L	/	787.42kg	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织	/	金洲基地下风向 3 个	0.198-0.243 mg/m ³	1.0 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭浓度	无组织	/	金洲基地下风向 3 个	<10	20	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织	27	金洲基地屋面或 其他	7.08-6.18 mg/m ³	150 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭浓度	有组织	27	金洲基地屋面或 其他	174-232	6000	/	/	无
九芝堂股份有限公司	二氧化硫	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	ND mg/m ³	50 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	氮氧化物	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	17-46mg/m ³	400mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	2.4-4.47mg/m ³	20 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	林格曼黑度 (级)	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	≤I	≤I	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织	2	UV 高效光解净化设备	1.46-2.04 mg/m ³	150 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭浓度	有组织	2	UV 高效光解净化设备	174-232	6000	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	昼间	4	金洲基地厂界	56.4-58.7 dB (A)	65 dB (A)	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	夜间	4	金洲基地厂界	45.6-48.6 dB (A)	55 dB (A)	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	臭气浓度	无组织	/	厂界	<10	20	/	/	无

公司									
湖南斯奇生物制药有限公司	氨	无组织	/	厂界	0.88	1.5mg/m ³	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	酚类	无组织	/	厂界	0.03mg/L	0.08mg/m ³	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	pH 值	集中排放	1	废水总排放口	7.22	6-9	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	动植物油	集中排放	1	废水总排放口	0.47mg/L	100mg/L	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	悬浮物	无组织	/	废水总排放口	48.76	400mg/L	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	挥发酚	无组织	/	废水总排放口	0.92mg/L	2.0mg/L	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	氨氮	集中排放	1	废水总排放口	1.90mg/L	45mg/L	/	/	无
湖南斯奇生物制药有限公司	环境噪声	夜	4	厂界	49.7	0.47mg/L	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

本公司属于长沙市环保局公布的重点排污单位，位于湖南省长沙市高新区，分两个部分组成：一部分厂区位于桐梓坡西路339号，主要环保设施：污水处理站1座、除尘机组47套、垃圾站1座；一部分厂区位于金洲大道18号，主要环保设施：污水处理站1座、污水预处理池1座、除尘机组24套、臭气处理2套、药渣仓库2座、垃圾站1座。本公司现有2个污水排放口、5台锅炉烟气排放口、1台溴化锂机组烟气排放口。整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。两个基地建成以来总体运行平稳，污染物达标排放。

本公司子公司湖南斯奇生物制药有限公司属于长沙市环保局公布的重点排污单位，位于湖南省浏阳市市经开区康平路101号，主要环保设施：综合污水处理站，整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。环保设施运行平稳，污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

本公司长沙生产厂区三个项目（中药制剂、前处理提取、阿胶）执行了环境影响评价制度和环保“三同时”制度，落实

了环评及批复中的各项环保措施和要求，建立了环保管理制度，验收资料齐全，主要污染物达标排放，项目竣工环境保护验收合格。

2020年4月根据湖南省生态环境厅向全社会公开发布《关于全面实施排污许可及排污登记管理的通告》，要求湖南省境内排污的企业事业单位和其他生产经营者，均须依法取得排污许可证或填报排污登记表。我公司桐梓坡基地已取得排污登记回执，金洲基地排污许可申报已通过审核。

本公司子公司湖南斯奇生物制药有限公司执行了环境影响评价制度和环保“三同时”制度，落实了环评及批复中的各项环保措施和要求，建立了环保管理制度，验收资料齐全，主要污染物达标排放，项目竣工环境保护验收合格。

突发环境事件应急预案

《九芝堂股份有限公司现代中药科技产业园突发环境事件应急预案》于2015年12月11日在高新区城管环保局备案登记，备案编号4301002015C03GX093。

《湖南斯奇生物制药有限公司突发环境事件应急预案》于2018年3月9日在高新区城管环保局备案登记，备案编号4301812018026L。

环境自行监测方案

环境自行监测方案按规定备案实施，严格按自行监测方案对外公布数据。2020年按要求公布全部自行监测数据。

其他应当公开的环境信息

本公司根据湖南省生态环境厅向全社会公开发布《关于全面实施排污许可及排污登记管理的通告》，要求湖南省境内排污的企业事业单位和其他生产经营者，均须依法取得排污许可证或填报排污登记表。我公司桐梓坡基地已取得排污登记回执，金洲基地排污许可申报已通过审核。

本公司子公司湖南斯奇生物制药有限公司在线监测平台、自行监测平台公布环境数据，履行社会责任。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十七、其他重大事项的说明

适用 不适用

根据公司第七届董事会第十五次会议及第七届董事会第十九次会议审议通过的《关于授权利用闲置自有资金进行投资理财的议案》，报告期内，本公司收到银行理财产品收益777.34万元。截至本报告期末，本公司银行理财产品投资金额为33,800万元。

十八、公司子公司重大事项

适用 不适用

报告期内，牡丹江九芝堂友搏健康科技有限公司已完成注销手续，该公司不再纳入公司会计报表合并范围，同时其参股公司牡丹江嘉霖企业管理中心（有限合伙）也完成注销，因上述公司均未实际开展经营业务，注销后对公司业务发展和盈利能力均不产生影响。

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	280,027,679	32.21%				568,965	568,965	280,596,644	32.28%
3、其他内资持股	280,027,679	32.21%				568,965	568,965	280,596,644	32.28%
境内自然人持股	280,027,679	32.21%				568,965	568,965	280,596,644	32.28%
二、无限售条件股份	589,326,557	67.79%				-568,965	-568,965	588,757,592	67.72%
1、人民币普通股	589,326,557	67.79%				-568,965	-568,965	588,757,592	67.72%
三、股份总数	869,354,236	100.00%				0	0	869,354,236	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

因报告期内高管人员变化，根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至2020年6月30日的《限售股份明细数据表》，高管锁定股相应变动。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李振国	275,987,140	0	0	275,987,140	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
徐向平	85,500	0	0	85,500	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
高岩嵩	0	0	42,450	42,450	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
李忠照	0	0	300	300	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
务勇圣	0	0	111,531	111,531	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
孙卫香	116,775	0	0	116,775	高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
杨承	1,482,485	370,575		1,111,910	2019 年 1 月 31 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
刘国超	52,500	0	17,500	70,000	2020 年 2 月 26 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
盛锁柱	1,085,602	0	361,867	1,447,469	2020 年 2 月 26 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
刘淑霞	7,500	0	2,500	10,000	2020 年 3 月 18 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
高金岩	1,184,152	0	394,717	1,578,869	2020 年 1 月 14 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
杨连民	26,025	0	8,675	34,700	2020 年 1 月 14 日已离职，高管锁定股	每年第一个交易日解除其上年末持有的公司股份总数的 25%
合计	280,027,679	370,575	939,540	280,596,644	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	35,651	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比	报告期末持	报告期内	持有有限售	持有无限售	质押或冻结情况

		例	有的普通股 数量	增减变动 情况	条件的普通 股数量	条件的普通 股数量	股份状态	数量
李振国	境内自然人	40.93%	355,822,854	-12,160,000	275,987,140	79,835,714	质押	268,940,000
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	国有法人	19.48%	169,348,487	0	0	169,348,487		
李卓	境内自然人	1.90%	16,486,400	16,486,400	0	16,486,400		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.99%	8,589,496	6,854,102	0	8,589,496		
朱晓红	境内自然人	0.84%	7,340,003	7,340,003	0	7,340,003		
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	其他	0.81%	7,058,870	0	0	7,058,870		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 28 号资产管理计划	其他	0.45%	3,928,805	0	0	3,928,805		
刘鹏俊	境内自然人	0.40%	3,503,432	150,800	0	3,503,432		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	其他	0.29%	2,533,154	0	0	2,533,154		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 21 号资产管理计划	其他	0.28%	2,391,000	0	0	2,391,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中，李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司之间不存在关联关系，不是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份		股份种类					
	数量		股份种类	数量				
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	169,348,487		人民币普通股	169,348,487				
李振国	79,835,714		人民币普通股	79,835,714				
李卓	16,486,400		人民币普通股	16,486,400				
香港中央结算有限公司	8,589,496		人民币普通股	8,589,496				

朱晓红	7,340,003	人民币普通股	7,340,003
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	7,058,870	人民币普通股	7,058,870
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 28 号资产管理计划	3,928,805	人民币普通股	3,928,805
刘鹏俊	3,503,432	人民币普通股	3,503,432
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	2,533,154	人民币普通股	2,533,154
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 21 号资产管理计划	2,391,000	人民币普通股	2,391,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司之间不存在关联关系，不是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，李卓通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 16,486,400 股；朱晓红通过浙商证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 7,340,003 股；刘鹏俊通过普通证券账户持有 51,832 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,451,600 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 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、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李振国	董事长	现任	367,982,854	0	12,160,000	355,822,854	0	0	0
徐向平	董事、总经 理	现任	114,000	0	0	114,000	0	0	0
刘春风	董事、常务 副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
杜未木	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
余欣阳	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
王波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马卓檀	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张昆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
周鲁宝	监事、监事 会召集人	现任	0	0	0	0	0	0	0
李忠照	监事	现任	0	400	0	400	0	0	0
周炼	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐爱敏	副总经理	现任	0	0	0	0	0	0	0
高岩嵩	副总经理	现任	67,200	0	10,600	56,600	0	0	0
务勇圣	副总经理	现任	82,800	65,908	0	148,708	0	0	0
孙卫香	财务总监	现任	155,700	0	0	155,700	0	0	0
韩辰骁	董事会秘 书	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘国超	董事	离任	70,000	0	0	70,000	0	0	0
盛锁柱	董事、副总 经理	离任	1,447,469	0	0	1,447,469	0	0	0
李劲松	董事	离任	0	0	0	0	0	0	0
李威	监事	离任	0	0	0	0	0	0	0
刘淑霞	监事	离任	10,000	0	0	10,000	0	0	0
高金岩	副总经理	离任	1,578,869	0	0	1,578,869	0	0	0

杨连民	副总经理	离任	34,700	0	0	34,700	0	0	0
胡兴	董事会秘书	离任	0	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	371,543,592	66,308	12,170,600	359,439,300	0	0	0

注：上述截至 2020 年 6 月 30 日现任的董事、监事、高级管理人员中，独立董事马卓檀先生、张昆女士已提交辞职报告，并于 2020 年 7 月 9 日生效。本公司于 2020 年 7 月 9 日召开 2020 年第 2 次临时股东大会，选举孙健先生、谢丰先生为本公司第七届董事会独立董事、高岩嵩先生为本公司第七届董事会非独立董事。

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
刘春风	董事	被选举	2020 年 03 月 18 日	公司 2020 年第 1 次临时股东大会选举为董事。
刘春风	常务副总经理	聘任	2020 年 02 月 27 日	公司第七届董事会第十八次会议聘任为常务副总经理。
杜未木	董事	被选举	2020 年 03 月 18 日	公司 2020 年第 1 次临时股东大会选举为董事。
余欣阳	董事	被选举	2020 年 03 月 18 日	公司 2020 年第 1 次临时股东大会选举为董事。
周鲁宝	监事、监事会召集人	被选举	2020 年 03 月 18 日	公司 2020 年第 1 次临时股东大会选举为监事。
李忠照	监事	被选举	2020 年 03 月 18 日	公司 2020 年第 1 次临时股东大会选举为监事。
徐爱敏	副总经理	聘任	2020 年 02 月 27 日	公司第七届董事会第十八次会议聘任为副总经理。
高岩嵩	副总经理	聘任	2020 年 02 月 27 日	公司第七届董事会第十八次会议聘任为副总经理。
务勇圣	副总经理	聘任	2020 年 02 月 27 日	公司第七届董事会第十八次会议聘任为副总经理。
韩辰骁	董事会秘书	聘任	2020 年 06 月 02 日	公司第七届董事会第二十次会议聘任为董事会秘书。
刘国超	董事	离任	2020 年 02 月 26 日	因个人原因辞职
盛锁柱	董事、副总经理	离任	2020 年 02 月 26 日	因工作原因辞职
李劲松	董事	离任	2020 年 02 月 26 日	因工作原因辞职
李威	监事	离任	2020 年 03 月 18 日	因工作原因辞职
刘淑霞	监事	离任	2020 年 03 月 18 日	因工作原因辞职
高金岩	副总经理	解聘	2020 年 01 月 14 日	因工作原因辞职
杨连民	副总经理	解聘	2020 年 01 月 14 日	因个人原因辞职
胡兴	董事会秘书	解聘	2020 年 05 月 29 日	因个人原因辞职

第十节 公司债相关情况

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

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	555,040,225.58	297,430,863.17
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	339,649,967.13	553,575,386.29
衍生金融资产		
应收票据	188,564,336.00	202,599,532.15
应收账款	590,120,971.77	475,673,084.81
应收款项融资	333,867,223.73	326,128,806.74
预付款项	62,940,281.16	56,324,319.06
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	11,562,152.12	10,760,825.76
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	592,191,656.91	590,584,562.94

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	17,208,264.03	13,926,794.87
流动资产合计	2,691,145,078.43	2,527,004,175.79
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	334,499,104.26	371,506,699.04
其他权益工具投资	199,305,400.00	199,305,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	39,559,086.93	40,183,345.74
固定资产	1,081,392,852.72	1,041,618,145.94
在建工程	36,462,392.64	100,631,316.24
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	336,352,273.76	284,544,857.05
开发支出	3,032,053.28	
商誉	141,034,281.67	141,034,281.67
长期待摊费用	40,270,611.10	44,672,513.94
递延所得税资产	93,805,956.66	80,075,214.03
其他非流动资产	20,176,733.64	74,171,721.22
非流动资产合计	2,325,890,746.66	2,377,743,494.87
资产总计	5,017,035,825.09	4,904,747,670.66
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		

应付账款	149,674,027.71	142,640,930.03
预收款项	1,179,207.85	44,809,275.44
合同负债	46,176,306.72	
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	37,968,283.55	59,646,169.06
应交税费	83,942,736.80	58,267,807.82
其他应付款	679,796,217.18	537,334,882.93
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,098,736,779.81	842,699,065.28
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	6,098,308.16	6,098,308.16
递延收益	44,476,681.11	45,351,762.29
递延所得税负债	18,424,040.82	18,820,937.64
其他非流动负债		
非流动负债合计	68,999,030.09	70,271,008.09
负债合计	1,167,735,809.90	912,970,073.37
所有者权益：		

股本	869,354,236.00	869,354,236.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,763,083,056.42	1,763,083,056.42
减：库存股	356,279,964.38	356,279,964.38
其他综合收益	-4,640,288.94	-3,073,352.00
专项储备		
盈余公积	420,937,934.64	420,937,934.64
一般风险准备		
未分配利润	1,153,575,252.06	1,292,437,104.05
归属于母公司所有者权益合计	3,846,030,225.80	3,986,459,014.73
少数股东权益	3,269,789.39	5,318,582.56
所有者权益合计	3,849,300,015.19	3,991,777,597.29
负债和所有者权益总计	5,017,035,825.09	4,904,747,670.66

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：		
货币资金	270,614,661.52	139,910,030.66
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	69,209,315.85	38,122,034.90
应收款项融资	329,309,166.50	320,382,408.62
预付款项	6,660,082.00	18,500,096.18
其他应收款	355,078,861.83	273,502,538.81
其中：应收利息		
应收股利	300,000,000.00	270,000,000.00
存货	318,317,620.06	287,928,752.89
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	5,150,144.65	210,830.19
流动资产合计	1,354,339,852.41	1,078,556,692.25
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,300,289,578.58	7,295,289,578.58
其他权益工具投资	199,305,400.00	199,305,400.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	9,633,407.88	9,819,290.04
固定资产	502,174,350.44	511,953,973.30
在建工程	1,226,382.26	3,103,180.93
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	169,839,245.95	115,317,239.20
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	943,958.88	764,990.60
递延所得税资产	60,802,136.01	46,167,760.79
其他非流动资产	18,297,862.79	65,701,864.21
非流动资产合计	8,262,512,322.79	8,247,423,277.65
资产总计	9,616,852,175.20	9,325,979,969.90
流动负债：		
短期借款	100,000,000.00	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	33,342,397.33	38,253,395.85
预收款项		27,939,903.89
合同负债	31,697,830.99	
应付职工薪酬	7,049,062.93	18,360,643.56
应交税费	44,904,545.82	21,668,406.12

其他应付款	664,285,684.70	561,255,081.01
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	881,279,521.77	667,477,430.43
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	36,231,818.92	37,528,859.51
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,231,818.92	37,528,859.51
负债合计	917,511,340.69	705,006,289.94
所有者权益：		
股本	869,354,236.00	869,354,236.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,506,645,965.73	6,506,645,965.73
减：库存股	356,279,964.38	356,279,964.38
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	407,464,531.13	407,464,531.13
未分配利润	1,272,156,066.03	1,193,788,911.48
所有者权益合计	8,699,340,834.51	8,620,973,679.96
负债和所有者权益总计	9,616,852,175.20	9,325,979,969.90

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,832,973,643.40	1,688,549,461.11
其中：营业收入	1,832,973,643.40	1,688,549,461.11
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,560,382,954.30	1,487,061,031.63
其中：营业成本	690,629,806.65	630,408,640.04
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,472,128.27	24,629,280.64
销售费用	711,610,113.75	707,330,962.72
管理费用	94,110,856.08	83,431,903.39
研发费用	40,358,331.44	42,918,999.06
财务费用	-798,281.89	-1,658,754.22
其中：利息费用	581,527.77	
利息收入	2,482,832.13	2,624,194.80
加：其他收益	6,856,145.93	26,012,347.67
投资收益（损失以“-”号填列）	-34,909,046.69	-7,896,163.37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-42,682,408.59	-13,419,964.12
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	1,074,580.84	

“—”号填列)		
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-227,534.69	-3,177,379.46
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-751,839.93	-523,500.00
资产处置收益(损失以“-”号填列)	-17,837.64	3,256.63
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	244,615,156.92	215,906,990.95
加: 营业外收入	933,214.10	304,572.97
减: 营业外支出	1,338,324.42	96,758.87
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	244,210,046.60	216,114,805.05
减: 所得税费用	49,062,548.22	41,137,357.06
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	195,147,498.38	174,977,447.99
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	195,147,498.38	174,977,447.99
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	197,114,952.81	176,451,170.73
2.少数股东损益	-1,967,454.43	-1,473,722.74
六、其他综合收益的税后净额	-1,598,275.68	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-1,566,936.94	
(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	-1,566,936.94	

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额	-1,566,936.94	
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-31,338.74	
七、综合收益总额	193,549,222.70	174,977,447.99
归属于母公司所有者的综合收益总额	195,548,015.87	176,451,170.73
归属于少数股东的综合收益总额	-1,998,793.17	-1,473,722.74
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.21
（二）稀释每股收益	0.23	0.21

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	685,364,375.90	604,165,580.23
减：营业成本	270,744,559.65	250,234,510.58
税金及附加	10,052,125.93	10,588,418.18
销售费用	234,204,756.78	221,296,534.01
管理费用	33,347,867.28	27,933,440.12
研发费用	14,107,232.92	14,645,982.10
财务费用	-976,012.30	-1,728,556.83
其中：利息费用	581,527.77	
利息收入	1,763,551.73	1,929,940.54
加：其他收益	3,436,024.52	3,623,040.59

投资收益（损失以“－”号填列）	304,345,399.68	301,630,884.32
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）	144,428.51	13,956.67
资产减值损失（损失以“-”号填列）	181,854.04	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	431,991,552.39	386,463,133.65
加：营业外收入	423,662.00	66,623.30
减：营业外支出	284,251.57	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	432,130,962.82	386,529,756.95
减：所得税费用	17,787,003.47	11,865,000.97
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	414,343,959.35	374,664,755.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	414,343,959.35	374,664,755.98
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允		

价值变动		
5.其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	414,343,959.35	374,664,755.98
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	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,806,813,708.01	2,002,680,175.14
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	27,356,357.18	52,450,750.12
经营活动现金流入小计	1,834,170,065.19	2,055,130,925.26
购买商品、接受劳务支付的现金	593,562,846.37	619,317,242.00
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	195,278,860.17	168,141,221.53
支付的各项税费	200,403,032.13	202,169,039.78
支付其他与经营活动有关的现金	542,608,270.79	591,784,016.63
经营活动现金流出小计	1,531,853,009.46	1,581,411,519.94
经营活动产生的现金流量净额	302,317,055.73	473,719,405.32
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	2,696,000,000.00	1,365,900,514.00
取得投资收益收到的现金	7,773,361.90	5,974,309.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	827,312.71	1,827,848.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,704,600,674.61	1,373,702,671.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	31,879,803.29	55,627,097.42
投资支付的现金	2,481,000,000.00	1,473,448,850.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,512,879,803.29	1,529,075,947.42
投资活动产生的现金流量净额	191,720,871.32	-155,373,276.07

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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
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	336,428,559.40	335,935,725.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	50,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		163,982,025.85
筹资活动现金流出小计	336,428,559.40	499,917,751.02
筹资活动产生的现金流量净额	-236,428,559.40	-499,917,751.02
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	257,609,367.65	-181,571,621.77
加：期初现金及现金等价物余额	297,430,857.93	518,764,836.16
六、期末现金及现金等价物余额	555,040,225.58	337,193,214.39

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	619,128,958.79	505,583,397.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,125,704.67	10,845,214.10
经营活动现金流入小计	624,254,663.46	516,428,611.15
购买商品、接受劳务支付的现金	257,740,509.88	204,066,277.17
支付给职工以及为职工支付的现金	78,554,268.87	63,447,515.97
支付的各项税费	73,010,087.97	71,742,819.21
支付其他与经营活动有关的现金	95,708,671.23	36,026,217.42
经营活动现金流出小计	505,013,537.95	375,282,829.77

经营活动产生的现金流量净额	119,241,125.51	141,145,781.38
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	706,000,000.00	680,900,514.00
取得投资收益收到的现金	270,895,399.68	362,081,392.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	976,895,399.68	1,042,981,906.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,053,329.69	18,238,515.49
投资支付的现金	711,000,000.00	710,100,000.00
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		
投资活动现金流出小计	729,053,329.69	728,338,515.49
投资活动产生的现金流量净额	247,842,069.99	314,643,391.43
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	100,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000.00	
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	336,378,559.40	335,935,725.17
支付其他与筹资活动有关的现金		163,982,025.85
筹资活动现金流出小计	336,378,559.40	499,917,751.02
筹资活动产生的现金流量净额	-236,378,559.40	-499,917,751.02
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	130,704,636.10	-44,128,578.21
加：期初现金及现金等价物余额	139,910,025.42	128,775,806.95
六、期末现金及现金等价物余额	270,614,661.52	84,647,228.74

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														少数 股东 权益	所有 者权 益合 计
	归属于母公司所有者权益															
	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	869,354,236.00				1,763,083,056.42	356,279,964.38	-3,073,352.00		420,937,934.64		1,292,437,104.05		3,986,459,014.73	5,318,582.56	3,991,777,597.29	
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	869,354,236.00				1,763,083,056.42	356,279,964.38	-3,073,352.00		420,937,934.64		1,292,437,104.05		3,986,459,014.73	5,318,582.56	3,991,777,597.29	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,566,936.94				-138,861,851.99		-140,428,788.93	-2,048,793.17	-142,477,582.10	
（一）综合收益总额							-1,566,936.94				197,114,952.81		195,548,015.87	-1,998,793.17	193,549,222.70	
（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										-335,976,804.80		-335,976,804.80	-50,000.00	-336,026,804.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-335,976,804.80		-335,976,804.80	-50,000.00	-336,026,804.80
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	869,354,236.00				1,763,083,056.42	356,279,964.38	-4,640,288.94	420,937,934.64	1,153,575,252.06	3,846,030,225.80	3,269,789.39	3,849,300,015.19		

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	869,354,236.00				1,763,618,456.69	192,297,938.53			375,760,594.40		1,481,444,433.10		4,297,879,781.66	12,774,241.35	4,310,654,023.01
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	869,354,236.00				1,763,618,456.69	192,297,938.53			375,760,594.40		1,481,444,433.10		4,297,879,781.66	12,774,241.35	4,310,654,023.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						163,982,025.85					-159,525,634.07		-323,507,659.92	-1,473,722.74	-324,981,382.66
（一）综合收益总额											176,451,170.73		176,451,170.73	-1,473,722.74	174,977,447.99
（二）所有者投入和减少资本						163,982,025.85							-163,982,025.85		-163,982,025.85
1. 所有者投入的普通股						163,982,025.85							-163,982,025.85		-163,982,025.85
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										-335,976,804.80		-335,976,804.80		-335,976,804.80
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-335,976,804.80		-335,976,804.80		-335,976,804.80
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	869,354.23				1,763,618.45	356,279,964.38			375,760,594.40	1,321,918,799.03		3,974,372,121.74	11,300,518.61	3,985,672,640.35

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公 积	减：库存 股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	未分配 利润	其他	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73	356,279,964.38			407,464,531.13	1,193,788,911.48		8,620,973,679.96
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73	356,279,964.38			407,464,531.13	1,193,788,911.48		8,620,973,679.96
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										78,367,154.55		78,367,154.55
（一）综合收益总额										414,343,959.35		414,343,959.35
（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										-335,976,804.80		-335,976,804.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-335,976,804.80		-335,976,804.80

										0		
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	869,354,236.00				6,506,645,965.73	356,279,964.38			407,464,531.13	1,272,156,066.03		8,699,340,834.51

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73	192,297,938.53			362,287,190.89	1,123,169,654.08		8,669,159,108.17
加：会计政策变更												
前期												

差错更正												
其他												
二、本年期初余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73	192,297,938.53			362,287,190.89	1,123,169,654.08		8,669,159,108.17
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						163,982,025.85				38,687,951.18		-125,294,074.67
(一)综合收益总额										374,664,755.98		374,664,755.98
(二)所有者投入和减少资本						163,982,025.85						-163,982,025.85
1. 所有者投入的普通股						163,982,025.85						-163,982,025.85
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										-335,976,804.80		-335,976,804.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-335,976,804.80		-335,976,804.80
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	869,354,236.00				6,506,645,965.73	356,279,964.38			362,287,190.89	1,161,857,605.26		8,543,865,033.50

三、公司基本情况

1. 公司概况

九芝堂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“九芝堂”）系经湖南省人民政府批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投药业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、湖南长沙友谊（集团）有限公司共同发起设立，于1999年5月12日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司股票于2000年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本869,354,236元，股份总数869,354,236股（每股面值1元），公司营业执照统一社会信用代码为91430000712191079B。

公司住所：湖南省长沙市桐梓坡西路339号。

公司法定代表人：李振国。

本公司属医药生产行业。经营范围：生产、销售（限自产）片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、茶剂（含中药提取）、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂、合剂、灌肠剂、酞剂、胶剂（含中药提取）、酒剂、中药饮片；生产、销售保健品、食品、乳制品、食品添加剂、饮料、日化用品及化妆品；销售一类医疗器械、化学试剂（不含危险品和监控品）；提供制药技术咨询服务、健康咨询服务（不含医疗、诊疗）；医药科技开发；医药产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；经营商品和技术的进出口业务；产品包装印刷（限分支机构有效许可证经营）；货物运输。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。本公司及控股子公司主要产品：疏血通注射液、驴胶补血颗粒、乙肝宁颗粒、浓缩六味地黄丸、斯奇康注射液、裸花紫珠片、补肾固齿丸、足光散等。

2. 合并财务报表范围

(1) 本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		
			直接	间接	合计
1	九芝堂医药贸易有限公司	九芝堂医贸	90.00	10.00	100.00
2	湖南九芝堂医药有限公司	九芝堂医药	98.571	-	98.571
2.1	湖南九芝堂零售连锁有限公司	九芝堂零售	10.00	88.71	98.71
2.2	常德九芝堂医药有限公司	常德九芝堂	10.00	88.71	98.71

3	湖南九芝堂医药科技有限公司	医药科技	98.00	2.00	100.00
4	湖南九芝堂健康产业有限公司	健康产业	100.00	-	100.00
5	成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都九芝堂	97.76	2.24	100.00
6	湖南斯奇生物制药有限公司	斯奇生物	100.00	-	100.00
7	海南九芝堂药业有限公司	海南九芝堂	98.46	1.54	100.00
8	湖南九芝堂电子商务有限公司	电子商务	100.00	-	100.00
9	湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	中药验方	100.00	-	100.00
10	九芝堂医疗健康产业发展(北京)有限公司	医疗健康	100.00	-	100.00
10.1	牡丹江九芝堂中医门诊有限公司	牡丹江九芝堂	-	51.00	51.00
10.2	青岛九芝堂中医有限公司	青岛九芝堂	-	70.00	70.00
10.3	九芝堂医疗科技(青岛)有限公司	医疗科技	-	99.997	99.997
10.4	湛江九芝堂中医门诊有限公司	湛江九芝堂	-	51.00	51.00
10.5	北京九芝堂健康管理中心有限公司	健康管理中心	-	100.00	100.00
10.6	北京月儒堂中医诊所有限责任公司	北京月儒堂	-	70.00	70.00
11	牡丹江友搏药业有限责任公司	友搏药业	100.00	-	100.00
11.1	牡丹江博搏医药有限责任公司	博搏医药	-	100.00	100.00
11.2	北京友搏药业有限责任公司	北京友搏	-	100.00	100.00
11.3	微山友搏生物科技有限公司	微山友搏	-	100.00	100.00
11.4	九芝堂(牡丹江)友搏生物科技有限公司	牡丹江生物科技	-	100.00	100.00
12	珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金(有限合伙)	雍和启航	98.0392	-	98.0392
12.1	九芝堂美科(北京)细胞技术有限公司	北京美科	-	97.94	97.94

上述子公司具体情况详见第十一节、九、在其他主体中的权益。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本报告期内新增及减少子公司的具体情况详见第十一节、八、合并范围的变更。

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2020年8月13日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

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：

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至6月30日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（3）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) 合并范围的确定

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

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

(2) 关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

- ①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。
- ②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。
- ③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将其为投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

(3) 合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

- ①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。
- ②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- ③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

- ④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

(4) 报告期内增减子公司的处理

- ①增加子公司或业务

A. 同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及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，同时

对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(5) 合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

(6) 特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的

份额，确定长期股权投资的初始投资成本；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价/资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及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，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）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

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。本公司合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

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。

本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，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。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

自2019年1月1日起适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入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。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

(3) 金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

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

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款及应收融资款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

A 应收款项

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据、应收账款，其他应收款、应收款项融资及长期应收款等单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资及长期应收款等划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内客户

应收账款组合2 应收非合并范围内客户

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合2 应收非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

B 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- A. 信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；
- B. 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- C. 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- D. 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- E. 预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；
- F. 借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；
- G. 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- H. 合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估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债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(6) 金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A. 将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B. 将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

① 终止确认所转移的金融资产

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，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

② 继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其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，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③ 继续确认所转移的金融资产

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，应当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。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(8) 金融工具公允价值的确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

① 估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

② 公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11、应收票据

自2019年1月1日起适用新金融工具准则，详见第十一节、五、10金融工具

12、应收账款

自2019年1月1日起适用新金融工具准则，详见第十一节、五、10金融工具。

13、应收款项融资

自2019年1月1日起适用新金融工具准则，详见第十一节、五、10金融工具。

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

自2019年1月1日起适用新金融工具准则，详见第十一节、五、10金融工具。

15、存货

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法

①低值易耗品摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

②包装物的摊销方法：在领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

自2020年1月1日起适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，净额为借方余额的，根据其流动性在“合同资产”或“其他非流动资产”项目中列示；净额为贷方余额的，根据其流动性在“合同负债”或“其他非流动负债”项目中列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

17、合同成本

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本(即不取得合同就不会发生的成本)预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

18、持有待售资产

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

(3) 列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

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包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

(1) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(2) 初始投资成本确定

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B. 同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C. 非同一控制下的企业合并，以购买日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

性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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；

B. 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；

C. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D. 通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

① 成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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；长期股权投资的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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，相关会计处理见第十一节、五、18持有待售

资产。

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

(5) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见第十一节、五、31长期资产减值。

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) 投资性房地产的分类

投资性房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。主要包括：

- ① 已出租的土地使用权。
- ② 持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③ 已出租的建筑物。

(2) 投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.425-9.70
机器设备	年限平均法	12-18	3	5.39-8.08
计算机及电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8-10	3	9.70-12.125
其他设备	年限平均法	8-12	3	8.08-12.125

对且属于设备技术更新换代较快、常年处于强震动高腐蚀状态、与中药注射液生产密切相关的专用设备，公司采用双

倍余额递减法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率%	年折旧率%
专用设备	5-10年	3-5	20.00-40.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

- (1) 在建工程以立项项目分类核算。
- (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化率以及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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

A.无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B.无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命根据法定使用年限或预计其能为公司带来经济利益的期限确定。使用寿命有限的无形资产范围及摊销期间如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
专利技术	直线法	5-10
管理软件	直线法	10
非专利技术	直线法	6-10
商标	直线法	10

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

B.开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

31、长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

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。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。

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。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。

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。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

32、长期待摊费用

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

本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

详见第十一节、五、16合同资产

34、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A. 企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B. 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

(2) 离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

- A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- （a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- （b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- （c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、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，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本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本公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 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。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付包括以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

①对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。②对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 股份支付计划实施的会计处理

以现金结算的股份支付

①授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

以权益结算的股份支付

①授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

②完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

(5) 股份支付计划修改的会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；若修改增加了所授予权益工具的数量，则将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式修改股份支付计划的条款和条件，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

(6) 股份支付计划终止的会计处理

如果在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），本公司：

①将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本应在剩余等待期内确认的金额；

②在取消或结算时支付给职工的所有款项均作为权益的回购处理，回购支付的金额高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期费用。

本公司如果回购其职工已可行权的权益工具，冲减企业的所有者权益；回购支付的款项高于该权益工具在回购日公允价值的部分，计入当期损益。

38、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

(2) 优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含“债”，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含“股”，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

自2020年1月1日起适用

(1) 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时，应当从客户的角度进行分析，即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素：

①能力。公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益，则表明其尚未取得该商品的控制权。

②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。

③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经济利益，是指该商品的潜在现金流量，既包括现金流入的增加，也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

A 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

B 提供劳务合同

公司与客户之间的提供劳务合同通常还包含提供劳务履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照按照完工百分比法确定提供劳务的履约进度。

对于履约进度不能合理确定时：a.已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。b.已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

C 让渡资产使用权收入

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a.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。
- b.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) 收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确区分的商品）的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A.分摊的一般原则

a.合同中包含两项或多项履约义务的，应当在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

b.单独售价，是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格，应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c.单独售价无法直接观察的，公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息，采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价，应考虑的信息包括市场情况（商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等）、企业特定因素（企业的定价策略和实务操作安排等）以及与客户有关的信息（客户类型、所在地区和分销渠道等）等；公司最大限度地采用可观察的输入值，并对类似的情况采用一致的估计方法。

B.交易价格的后续变动

合同开始日之后，由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因，交易价格可能会发生变化，从而导致公司因向客

户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。

交易价格发生后续变动的,公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动,应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

40、政府补助

(1) 政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- ① 本公司能够满足政府补助所附条件;
- ② 本公司能够收到政府补助。

(2) 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;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额1元计量。

(3) 政府补助的会计处理

① 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益,在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。【采用净额法表述:与资产相关的政府补助冲减相关资产的账面价值。】按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。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,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

② 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,分情况按照以下规定进行会计处理:

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益;

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益。

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。

与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

③ 政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司,本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④ 政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 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；

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得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。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将

租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

回购股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

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
财政部于 2017 年 7 月 5 日修订发布了《企业会计准则第 14 号——收入》（财会[2017]22 号），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司于 2020 年 1 月 1 日起施行。	第七届董事会第十九次会议	公司按照新收入准则对公司主要合同收入进行确认、计量、核算和列报，根据准则要求，调整 2020 年财务报表相关项目，将资产负债表原“预收款项”项目拆分为“预收款项”和“合同负债”项目。

(2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	297,430,863.17	297,430,863.17	0.00
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产	553,575,386.29	553,575,386.29	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据	202,599,532.15	202,599,532.15	0.00
应收账款	475,673,084.81	475,673,084.81	0.00
应收款项融资	326,128,806.74	326,128,806.74	0.00
预付款项	56,324,319.06	56,324,319.06	0.00
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
其他应收款	10,760,825.76	10,760,825.76	0.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货	590,584,562.94	590,584,562.94	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	13,926,794.87	13,926,794.87	0.00
流动资产合计	2,527,004,175.79	2,527,004,175.79	0.00

非流动资产：			
发放贷款和垫款		0.00	0.00
债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	371,506,699.04	371,506,699.04	0.00
其他权益工具投资	199,305,400.00	199,305,400.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	40,183,345.74	40,183,345.74	0.00
固定资产	1,041,618,145.94	1,041,618,145.94	0.00
在建工程	100,631,316.24	100,631,316.24	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	284,544,857.05	284,544,857.05	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉	141,034,281.67	141,034,281.67	0.00
长期待摊费用	44,672,513.94	44,672,513.94	0.00
递延所得税资产	80,075,214.03	80,075,214.03	0.00
其他非流动资产	74,171,721.22	74,171,721.22	0.00
非流动资产合计	2,377,743,494.87	2,377,743,494.87	0.00
资产总计	4,904,747,670.66	4,904,747,670.66	0.00
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	142,640,930.03	142,640,930.03	0.00
预收款项	44,809,275.44	2,746,437.89	-42,062,837.55
合同负债		42,062,837.55	42,062,837.55
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00

代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
应付职工薪酬	59,646,169.06	59,646,169.06	0.00
应交税费	58,267,807.82	58,267,807.82	0.00
其他应付款	537,334,882.93	537,334,882.93	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付分保账款		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动 负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计	842,699,065.28	842,699,065.28	0.00
非流动负债：			
保险合同准备金		0.00	0.00
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债	6,098,308.16	6,098,308.16	0.00
递延收益	45,351,762.29	45,351,762.29	0.00
递延所得税负债	18,820,937.64	18,820,937.64	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	70,271,008.09	70,271,008.09	0.00
负债合计	912,970,073.37	912,970,073.37	0.00
所有者权益：			
股本	869,354,236.00	869,354,236.00	0.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00

资本公积	1,763,083,056.42	1,763,083,056.42	0.00
减：库存股	356,279,964.38	356,279,964.38	0.00
其他综合收益	-3,073,352.00	-3,073,352.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	420,937,934.64	420,937,934.64	0.00
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	1,292,437,104.05	1,292,437,104.05	0.00
归属于母公司所有者权益合计	3,986,459,014.73	3,986,459,014.73	0.00
少数股东权益	5,318,582.56	5,318,582.56	0.00
所有者权益合计	3,991,777,597.29	3,991,777,597.29	0.00
负债和所有者权益总计	4,904,747,670.66	4,904,747,670.66	0.00

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	139,910,030.66	139,910,030.66	0.00
交易性金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00
应收账款	38,122,034.90	38,122,034.90	0.00
应收款项融资	320,382,408.62	320,382,408.62	0.00
预付款项	18,500,096.18	18,500,096.18	0.00
其他应收款	273,502,538.81	273,502,538.81	0.00
其中：应收利息		0.00	0.00
应收股利	270,000,000.00	270,000,000.00	0.00
存货	287,928,752.89	287,928,752.89	0.00
合同资产		0.00	0.00
持有待售资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产	210,830.19	210,830.19	0.00
流动资产合计	1,078,556,692.25	1,078,556,692.25	0.00
非流动资产：			

债权投资		0.00	0.00
其他债权投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资	7,295,289,578.58	7,295,289,578.58	0.00
其他权益工具投资	199,305,400.00	199,305,400.00	0.00
其他非流动金融资产		0.00	0.00
投资性房地产	9,819,290.04	9,819,290.04	0.00
固定资产	511,953,973.30	511,953,973.30	0.00
在建工程	3,103,180.93	3,103,180.93	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
使用权资产		0.00	0.00
无形资产	115,317,239.20	115,317,239.20	0.00
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用	764,990.60	764,990.60	0.00
递延所得税资产	46,167,760.79	46,167,760.79	0.00
其他非流动资产	65,701,864.21	65,701,864.21	0.00
非流动资产合计	8,247,423,277.65	8,247,423,277.65	0.00
资产总计	9,325,979,969.90	9,325,979,969.90	0.00
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		0.00	0.00
应付账款	38,253,395.85	38,253,395.85	0.00
预收款项	27,939,903.89	0.00	-27,939,903.89
合同负债		27,939,903.89	27,939,903.89
应付职工薪酬	18,360,643.56	18,360,643.56	0.00
应交税费	21,668,406.12	21,668,406.12	0.00
其他应付款	561,255,081.01	561,255,081.01	0.00
其中：应付利息		0.00	0.00
应付股利		0.00	0.00
持有待售负债		0.00	0.00

一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计	667,477,430.43	667,477,430.43	0.00
非流动负债：			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
租赁负债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益	37,528,859.51	37,528,859.51	0.00
递延所得税负债		0.00	0.00
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计	37,528,859.51	37,528,859.51	0.00
负债合计	705,006,289.94	705,006,289.94	0.00
所有者权益：			
股本	869,354,236.00	869,354,236.00	0.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积	6,506,645,965.73	6,506,645,965.73	0.00
减：库存股	356,279,964.38	356,279,964.38	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积	407,464,531.13	407,464,531.13	0.00
未分配利润	1,193,788,911.48	1,193,788,911.48	0.00
所有者权益合计	8,620,973,679.96	8,620,973,679.96	0.00
负债和所有者权益总计	9,325,979,969.90	9,325,979,969.90	0.00

调整情况说明

(4) 2020年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物	13%、9%、6%、5%、3%、0%
城市维护建设税	应缴增值税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
教育费附加	应缴增值税税额	3%
地方教育费附加	应缴增值税税额	2%
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除20%-30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
成都九芝堂	15%
海南九芝堂	15%
斯奇生物	15%
友搏药业	15%
北京美科	15%
医药科技	20%
电子商务	20%
中药验方	20%
医疗健康母子公司	20%
微山友搏	20%
北京友博	20%
牡丹江生物科技	20%
健康产业	20%
除上述之外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2017年9月5日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书,证书编号:GR201743000575,本公司2017年至2019年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。截止本报告期末,本公司2020年度高新技术企业认定申报材料已提交,正在认定审批中。根据国家税务总局公告2017年第24号的相关规定“企业的高新技术企业资格期满当年,在通过重新认定前,其企业所得税暂按15%的税率预缴”,本报告期暂按

15% 税率预缴企业所得税。

(2) 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、国家发改委《产业结构调整指导目录》（2011年本）第一类“鼓励类”第十三项“医药”第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产，药物生产过程中自控等技术开发与应用”、第4条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用，中成药二次开发和生产”，第8条“基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本”，以及四川省经济和信息化委员会《关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函〔2012〕641号），成都九芝堂享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期减按15%税率计缴企业所得税。

(3) 海南九芝堂于2018年10月15日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201846000037。海南九芝堂2018年至2020年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(4) 斯奇生物于2018年10月17日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843000980。斯奇生物2018年至2020年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(5) 友搏药业于2017年8月28日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201723000184，友搏药业2017年至2019年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。截止本报告期末，友搏药业2020年度高新技术企业认定申报材料已提交，正在认定审批中。根据国家税务总局公告2017年第24号的相关规定“企业的高新技术企业资格期满当年，在通过重新认定前，其企业所得税暂按15%的税率预缴”，本报告期暂按15%税率预缴企业所得税。

(6) 北京美科2019年7月15日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、国家税务总局北京市税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201911000297，北京美科2019年至2021年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(7) 根据国家税务总局下发的《关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告2019年第2号），湖南健康产业、医药科技、电子商务、中药验方、医疗健康母子公司、微山友搏、北京友搏、牡丹江生物科技2019年享受小型微利企业的税收优惠政策，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

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	120,199.99	639,654.41
银行存款	554,920,025.59	296,791,203.52
其他货币资金		5.24
合计	555,040,225.58	297,430,863.17

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	339,649,967.13	553,575,386.29
其中：		
银行理财产品	256,375,698.64	243,049,632.87
结构性存款	83,274,268.49	310,525,753.42
其中：		
合计	339,649,967.13	553,575,386.29

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	188,564,336.00	202,599,532.15
合计	188,564,336.00	202,599,532.15

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票据	188,564,336.00	100.00%			188,564,336.00	202,599,532.15	100.00%			202,599,532.15
其中：										
组合 1	188,564,336.00	100.00%			188,564,336.00	202,599,532.15	100.00%			202,599,532.15
组合 2										
合计	188,564,336.00	100.00%			188,564,336.00	202,599,532.15	100.00%			202,599,532.15

按单项计提坏账准备： 适用 不适用

按组合计提坏账准备：0

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
组合 1	188,564,336.00	0.00	0.00%
组合 2			
合计	188,564,336.00	0.00	--

确定该组合依据的说明：

应收票据确定组合的依据如下：

应收票据组合1 银行承兑汇票

应收票据组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司所持有的应收票据属于等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，故未计提减值准备。

按组合计提坏账准备： 适用 不适用

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	
组合 1	0.00	0.00			0.00	
组合 2						
合计	0.00	0.00			0.00	

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

适用 不适用

(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	90,123,456.49	
商业承兑票据		

合计	90,123,456.49
----	---------------

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□ 适用 √ 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

□ 适用 √ 不适用

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	21,538,145.30	3.47%	21,538,145.30	100.00%		21,538,145.30	4.26%	21,538,145.30	100.00%	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	598,541,124.88	96.53%	8,420,153.11	1.41%	590,120,971.77	484,185,782.81	95.74%	8,512,698.00	1.76%	475,673,084.81
其中：										
组合 1										
组合 2	598,541,124.88	96.53%	8,420,153.11	1.41%	590,120,971.77	484,185,782.81	95.74%	8,512,698.00	1.76%	475,673,084.81
合计	620,079,270.18	100.00%	29,958,298.41	4.83%	590,120,971.77	505,723,928.11	100.00%	30,050,843.30	5.94%	475,673,084.81

按单项计提坏账准备： 21,538,145.30

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
第一名	21,538,145.30	21,538,145.30	100.00%	客户销售下滑，资金紧张，清收困难
合计	21,538,145.30	21,538,145.30	--	--

按单项计提坏账准备：

按组合计提坏账准备： 8,420,153.11

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月	538,638,502.45		0.00%
7-12 个月	42,551,511.29	2,127,575.56	5.00%
1 至 2 年	9,934,986.58	993,498.66	10.00%
2 至 3 年	4,234,091.35	2,117,045.68	50.00%
3 至 4 年	3,130,707.73	3,130,707.73	100.00%
4 至 5 年	26,825.63	26,825.63	100.00%
5 年以上	24,499.85	24,499.85	100.00%
合计	598,541,124.88	8,420,153.11	--

确定该组合依据的说明：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内客户

应收账款组合2 应收非合并范围内客户

该组合为非合并范围内客户应收账款组合（组合2），对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	581,190,013.74
1-6 个月	538,638,502.45
7-12 个月	42,551,511.29
1 至 2 年	13,329,786.58
2 至 3 年	22,377,436.65
3 年以上	3,182,033.21
3 至 4 年	3,130,707.73
4 至 5 年	26,825.63
5 年以上	24,499.85
合计	620,079,270.18

(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	
按单项计提坏账准备	21,538,145.30					21,538,145.30
按组合计提坏账准备	8,512,698.00	-92,544.89				8,420,153.11
合计	30,050,843.30	-92,544.89				29,958,298.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

 适用 不适用**(3) 本期实际核销的应收账款情况** 适用 不适用**(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
第一名	28,133,575.19	4.54%	
第二名	27,299,988.00	4.40%	
第三名	21,538,145.30	3.47%	21,538,145.30
第四名	19,199,174.97	3.10%	959,958.75
第五名	15,006,000.00	2.42%	
合计	111,176,883.46	17.93%	

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

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收票据-银行承兑汇票	333,867,223.73	326,128,806.74
合计	333,867,223.73	326,128,806.74

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

项目	年初余额	本期新增	本期终止确认	期末余额	累计在其他综合收益中确认的损失准备
应收票据— 银行承兑汇票	326,128,806.74	631,874,757.24	624,136,340.25	333,867,223.73	0.00
合计	326,128,806.74	631,874,757.24	624,136,340.25	333,867,223.73	0.00

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

应收票据按减值计提方法分类披露

类别	2020年6月30日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注
按组合计提减值准备				
其中：组合1	333,867,223.73			
组合2				
合计	333,867,223.73			

2020年6月30日，按组合1计提减值准备

名称	2020年6月30日			
	计提减值准备的基础	整个存续期预期信用损失率（%）	减值准备	备注
银行承兑汇票	333,867,223.73		-	
合计	333,867,223.73			

应收款项融资确定组合的依据如下：

应收款项融资组合1 银行承兑汇票

应收款项融资组合2 商业承兑汇票

对于划分为组合的应收款项融资，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，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。

本公司所持有的应收票据属于等级较高的银行承兑汇票，信用风险和延期付款风险很小，故未计提减值准备。

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	62,740,622.23	99.68%	56,026,242.16	99.47%

1至2年	146,752.67	0.23%	275,462.36	0.49%
2至3年	50,150.00	0.08%	3,000.00	0.01%
3年以上	2,756.26	0.01%	19,614.54	0.03%
合计	62,940,281.16	--	56,324,319.06	--

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	16,732,912.53	26.59%
第二名	13,224,420.84	21.01%
第三名	6,661,440.00	10.58%
第四名	5,873,264.64	9.33%
第五名	5,778,369.90	9.18%
合计	48,270,407.91	76.69%

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利		0.00
其他应收款	11,562,152.12	10,760,825.76
合计	11,562,152.12	10,760,825.76

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

适用 不适用

2) 重要逾期利息

适用 不适用

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

□ 适用 √ 不适用

(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
押金保证金	7,386,209.22	7,245,281.36
备用金	1,986,102.25	2,237,662.51
往来款及其他	5,019,669.43	3,787,631.09
合计	14,391,980.90	13,270,574.96

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)	
2020 年 1 月 1 日余额	1,909,749.20		600,000.00	2,509,749.20
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	320,079.58	0.00	0.00	320,079.58
本期转回				0.00
本期转销				0.00
本期核销				0.00
其他变动				0.00
2020 年 6 月 30 日余额	2,229,828.78		600,000.00	2,829,828.78

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按组合计提坏账准备					
其中：组合 2	13,791,980.90	16.17	2,229,828.78	11,562,152.12	
合计	13,791,980.90	16.17	2,229,828.78	11,562,152.12	

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第三阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由

按单项计提坏账准备	600,000.00	100	600,000.00	0
合计	600,000.00	100	600,000.00	0

2020 年 6 月 30 日按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	5,512,413.43	0.00	0.00%
7-12 个月	3,031,371.01	151,568.55	5.00%
1 至 2 年	3,114,610.11	311,461.01	10.00%
2 至 3 年	733,574.20	366,787.07	50.00%
3 至 4 年	633,850.91	633,850.91	100.00%
4 至 5 年	39,425.00	39,425.00	100.00%
5 年以上	726,736.24	726,736.24	100.00%
合计	13,791,980.90	2,229,828.78	

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	8,543,784.44
其中：6 个月以内	5,512,413.43
7-12 个月	3,031,371.01
1 至 2 年	3,714,610.11
2 至 3 年	733,574.20
3 年以上	1,400,012.15
3 至 4 年	633,850.91
4 至 5 年	39,425.00
5 年以上	726,736.24
合计	14,391,980.90

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备	600,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	600,000.00
按组合计提坏账准备	1,909,749.20	320,079.58	0.00	0.00	0.00	2,229,828.78
合计	2,509,749.20	320,079.58	0.00	0.00	0.00	2,829,828.78

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,801,000.00	1-6 个月	12.51%	
第二名	押金	890,523.00	1-2 年	6.19%	89,052.30
第三名	押金	600,000.00	1-2 年	4.17%	600,000.00
第四名	押金	310,000.00	1-2 年	2.15%	31,000.00
第五名	押金	300,000.00	3-4 年	2.08%	300,000.00
合计	--	3,901,523.00	--	27.11%	1,020,052.30

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或 合同履约成本减 值准备	账面价值
原材料	165,825,085.90	0.00	165,825,085.90	130,810,355.23		130,810,355.23
在产品	106,721,007.19	0.00	106,721,007.19	81,130,702.27		81,130,702.27
库存商品	313,034,553.06	2,050,233.85	310,984,319.21	372,280,801.33	2,143,853.19	370,136,948.14
周转材料	2,737,940.03	0.00	2,737,940.03	3,999,710.57		3,999,710.57
自制半成品	5,923,304.58	0.00	5,923,304.58	4,506,846.73		4,506,846.73
合计	594,241,890.76	2,050,233.85	592,191,656.91	592,728,416.13	2,143,853.19	590,584,562.94

(2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						0.00
在产品						0.00
库存商品	2,143,853.19	751,839.93		845,459.27		2,050,233.85
周转材料						0.00
合计	2,143,853.19	751,839.93		845,459.27		2,050,233.85

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

□ 适用 √ 不适用

10、合同资产

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	11,829,487.96	9,001,612.33
待摊费用	5,378,776.07	464,862.70
预缴税金	0.00	4,460,319.84
合计	17,208,264.03	13,926,794.87

14、债权投资

适用 不适用

重要的债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

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

15、其他债权投资

适用 不适用

重要的其他债权投资

适用 不适用

减值准备计提情况

适用 不适用

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

16、长期应收款**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

坏账准备减值情况

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

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											
黑龙江迪龙制药有限公司(以下简称"迪龙制药")	216,865,333.43			3,509,629.46						220,374,962.89	
武汉九芝堂中医门诊部有限公司(以下简称"武汉九芝堂")	414,614.22			-181,431.04						233,183.18	
吉林省医鼎医疗咨询有限公司(以下简称"吉林医鼎")	332,381.58			-102,387.51						229,994.07	
哈尔滨九芝堂健康投资有限公司(以下简称"哈尔滨九芝堂")	1,032,279.45			-27,581.59						1,004,697.86	
Stemedica Cell Technologies,inc.(以下简称"Stemedica")	152,862,090.36			-38,607,548.42	-1,598,275.68					112,656,266.26	
小计	371,506,699.04	0.00		-35,409,319.10	-1,598,275.68			0.00		334,499,104.26	

合计	371,506,699.04	0.00	-35,409,319.10	-1,598,275.68	0.00	334,499,104.26
----	----------------	------	----------------	---------------	------	----------------

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
科信美德	199,305,400.00	199,305,400.00
合计	199,305,400.00	199,305,400.00

19、其他非流动金融资产

□ 适用 √ 不适用

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	54,256,326.24	1,155,101.59		55,411,427.83
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	54,256,326.24	1,155,101.59		55,411,427.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	14,996,269.91	231,812.18		15,228,082.09
2.本期增加金额	610,056.72	14,202.09		624,258.81
(1) 计提或摊销	610,056.72	14,202.09		624,258.81

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	15,606,326.63	246,014.27	0.00	15,852,340.90
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	38,649,999.61	909,087.32	0.00	39,559,086.93
2.期初账面价值	39,260,056.33	923,289.41	0.00	40,183,345.74

(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

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,081,392,852.72	1,041,618,145.94
合计	1,081,392,852.72	1,041,618,145.94

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	992,778,693.89	562,608,255.06	31,281,541.16	16,497,340.24	26,155,617.06	1,629,321,447.41
2.本期增加金额	56,606,219.32	19,661,486.33	4,189,313.71	441,386.37	1,230,145.12	82,128,550.85
(1) 购置		11,234,595.15	1,179,024.15	441,386.37	1,228,215.12	14,083,220.79
(2) 在建工程转入	56,606,219.32	8,426,891.18	3,010,289.56		1,930.00	68,045,330.06
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额		710,354.90	258,836.00	217,419.00	144,316.00	1,330,925.90
(1) 处置或报废		710,354.90	258,836.00	217,419.00	144,316.00	1,330,925.90
(4) 其他						
4.期末余额	1,049,384,913.21	581,559,386.49	35,212,018.87	16,721,307.61	27,241,446.18	1,710,119,072.36
二、累计折旧						
1.期初余额	230,797,541.57	299,607,755.98	23,340,321.99	10,885,284.37	17,336,482.00	581,967,385.91
2.本期增加金额	17,978,286.95	20,526,848.17	1,365,270.72	490,910.86	1,176,800.64	41,538,117.34
(1) 计提	17,978,286.95	20,526,848.17	1,365,270.72	490,910.86	1,176,800.64	41,538,117.34
(2) 其他						
3.本期减少金额		61,238.01	217,779.75	137,082.66	99,098.75	515,199.17
(1) 处置或报废		61,238.01	217,779.75	137,082.66	99,098.75	515,199.17
(2) 其他						
4.期末余额	248,775,828.52	320,073,366.14	24,487,812.96	11,239,112.57	18,414,183.89	622,990,304.08
三、减值准备						
1.期初余额	459,454.71	5,033,210.60	1,132.68	220,197.31	21,920.26	5,735,915.56
2.本期增加金						

额						
(1) 计提						
(2) 其他						
3.本期减少金额						
(1) 处置或 报废						
(2) 其他						
4.期末余额	459,454.71	5,033,210.60	1,132.68	220,197.31	21,920.26	5,735,915.56
四、账面价值						
1.期末账面价值	800,149,629.98	256,452,809.75	10,723,073.23	5,261,997.73	8,805,342.03	1,081,392,852.72
2.期初账面价值	761,521,697.61	257,967,288.48	7,940,086.49	5,391,858.56	8,797,214.80	1,041,618,145.94

(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
机器设备	36,973.51	35,864.32	0.00	1,109.19	
小计	36,973.51	35,864.32	0.00	1,109.19	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

□ 适用 √ 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

□ 适用 √ 不适用

(6) 固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	36,462,392.64	100,631,316.24
合计	36,462,392.64	100,631,316.24

(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
中试车间建设项目	572,677.19		572,677.19	397,529.24		397,529.24
常德厂房建设项目	15,677,672.83		15,677,672.83	15,744,434.11		15,744,434.11
美科研发基地项目	14,235,237.03		14,235,237.03	75,165,122.23		75,165,122.23
九芝堂国药健康产业园（一期）	1,226,382.26		1,226,382.26	3,103,180.93		3,103,180.93
零星工程	4,750,423.33		4,750,423.33	6,221,049.73		6,221,049.73
合计	36,462,392.64		36,462,392.64	100,631,316.24		100,631,316.24

(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
中试车间建设项目	14,500,000.00	397,529.24	527,722.31	352,574.36	0.00	572,677.19	105.56%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
常德厂房建设项目	15,100,000.00	15,744,434.11			66,761.28	15,677,672.83	107.27%	100%	0.00	0.00	0.00%	其他
美科研发基地项目	127,000,000.00	75,165,122.23	5,026,982.32	64,134,338.24	1,822,529.28	14,235,237.03	82.59%	94.58%	0.00	0.00	0.00%	其他
九芝堂国药健康产业园（一	133,240,038.00	3,103,180.93	130,786.33		2,007,585.00	1,226,382.26	2.43%		0.00	0.00	0.00%	其他

期)												
零星工 程	0.00	6,221,04 9.73	2,395,12 8.51	3,558,41 7.46	307,337. 45	4,750,42 3.33			0.00	0.00	0.00%	其他
合计	289,840, 038.00	100,631, 316.24	8,080,61 9.47	68,045,3 30.06	4,204,21 3.01	36,462,3 92.64	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						
1.期初余额	271,987,306.10	78,100,300.00	6,476,716.97	12,201,657.08	67,185,600.00	435,951,580.15
2.本期增加 金额	54,670,510.44			6,266,241.58		60,936,752.02

(1) 购置	54,670,510.44			6,266,241.58		60,936,752.02
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金 额				10,256.41		10,256.41
(1) 处置				10,256.41		10,256.41
(2) 其他						
4.期末余额	326,657,816.54	78,100,300.00	6,476,716.97	18,457,642.25	67,185,600.00	496,878,075.76
二、累计摊销						
1.期初余额	54,122,575.81	52,766,966.75	5,982,198.09	6,621,822.45	31,913,160.00	151,406,723.10
2.本期增加 金额	3,300,071.31	1,600,000.02	164,735.82	705,248.16	3,359,280.00	9,129,335.31
(1) 计提	3,300,071.31	1,600,000.02	164,735.82	705,248.16	3,359,280.00	9,129,335.31
(2) 其他						
3.本期减少 金额				10,256.41		10,256.41
(1) 处置				10,256.41		10,256.41
(2) 其他						
4.期末余额	57,422,647.12	54,366,966.77	6,146,933.91	7,316,814.20	35,272,440.00	160,525,802.00
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	269,235,169.42	23,733,333.23	329,783.06	11,140,828.05	31,913,160.00	336,352,273.76
2.期初账面 价值	217,864,730.29	25,333,333.25	494,518.88	5,579,834.63	35,272,440.00	284,544,857.05

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

适用 不适用

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	委外开发支出	确认为无形资产	转入当期损益	
缺血耐受人同种异体骨髓间充质干细胞开展缺血性脑卒中的临床试验		541,819.90		2,490,233.38			3,032,053.28
合计		541,819.90		2,490,233.38			3,032,053.28

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	其他	处置	其他	
反向购买	141,034,281.67					141,034,281.67
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	146,029,812.36					146,029,812.36

(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		
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	4,995,530.69					4,995,530.69

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
装修费	38,896,707.06	1,730,286.02	5,557,184.76	0.00	35,069,808.32

租赁费	5,775,806.88	1,663,418.34	2,212,205.73	26,216.71	5,200,802.78
合计	44,672,513.94	3,393,704.36	7,769,390.49	26,216.71	40,270,611.10

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	7,786,149.41	1,284,600.08	7,879,768.75	1,298,642.98
内部交易未实现利润	34,171,151.10	8,502,449.62	37,292,940.79	9,243,371.42
信用减值准备	31,926,723.67	5,781,698.33	31,876,781.00	5,753,210.11
房屋处置损失	46,010,545.21	6,901,581.79	46,698,982.30	7,004,847.35
预提费用	402,482,215.60	63,110,442.97	305,817,020.00	48,359,288.44
预计负债	6,098,308.16	1,524,577.04	6,098,308.16	1,524,577.04
递延收益	41,105,443.67	6,700,606.83	42,376,576.05	6,891,276.69
合计	569,580,536.82	93,805,956.66	478,040,377.05	80,075,214.03

(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
固定资产公允价值	33,090,673.57	5,316,396.39	33,893,513.64	5,446,204.92
无形资产公允价值	71,868,029.63	11,548,972.35	75,753,483.65	12,172,505.91
交易性金融资产公允价值变动	1,649,967.13	247,495.07		
一次性税前扣除固定资产	8,741,180.00	1,311,177.01	8,014,845.40	1,202,226.81
合计	115,349,850.33	18,424,040.82	117,661,842.69	18,820,937.64

(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		93,805,956.66		80,075,214.03
递延所得税负债		18,424,040.82		18,820,937.64

(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	0.00	0.00
可抵扣亏损	107,874,000.67	79,297,157.74
信用减值准备	861,403.52	683,811.50
合计	108,735,404.19	79,980,969.24

(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
2020 年	399,430.38	399,430.38	
2021 年	450,561.21	450,561.21	
2022 年	782,099.11	782,099.11	
2023 年	24,984,209.22	24,984,209.22	
2024 年	52,680,857.82	52,680,857.82	
2025 年	28,576,842.93		
合计	107,874,000.67	79,297,157.74	--

31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款设备款	20,176,733.64	0.00	20,176,733.64	21,632,772.13		21,632,772.13
预付土地款	0.00	0.00	0.00	52,538,949.09		52,538,949.09
合计	20,176,733.64	0.00	20,176,733.64	74,171,721.22	0.00	74,171,721.22

32、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□ 适用 √ 不适用

33、交易性金融负债

□ 适用 √ 不适用

34、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

35、应付票据

□ 适用 √ 不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	131,103,357.55	120,899,923.77
应付工程及设备款	17,271,449.92	17,065,831.21
应付费用与其他	1,299,220.24	4,675,175.05
合计	149,674,027.71	142,640,930.03

(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
湖南轻工建设有限公司	2,505,983.00	完工工程款待结算
合计	2,505,983.00	--

37、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	1,179,207.85	2,674,195.22

预收租金		72,242.67
合计	1,179,207.85	2,746,437.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	46,176,306.72	42,062,837.55
合计	46,176,306.72	42,062,837.55

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	59,506,126.50	167,531,811.85	189,249,444.96	37,788,493.39
二、离职后福利-设定提存计划	140,042.56	5,920,650.06	5,880,902.46	179,790.16
合计	59,646,169.06	173,452,461.91	195,130,347.42	37,968,283.55

(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	52,319,629.45	138,460,609.96	161,300,613.60	29,479,625.81
2、职工福利费		12,878,068.00	12,878,068.00	
3、社会保险费	73,642.43	6,278,062.93	6,322,976.04	28,729.32
其中：医疗保险费	66,241.34	5,852,459.80	5,895,930.82	22,770.32
工伤保险费	2,377.18	348,375.86	344,794.04	5,959.00
生育保险费	5,023.91	77,227.27	82,251.18	
4、住房公积金	8,448.00	6,358,638.00	6,366,750.00	336.00
5、工会经费和职工教育经费	7,104,406.62	3,556,432.96	2,381,037.32	8,279,802.26
合计	59,506,126.50	167,531,811.85	189,249,444.96	37,788,493.39

(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	135,227.66	5,775,296.92	5,736,457.92	174,066.66
2、失业保险费	4,814.90	145,353.14	144,444.54	5,723.50
合计	140,042.56	5,920,650.06	5,880,902.46	179,790.16

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	20,592,455.82	21,799,095.79
企业所得税	59,080,579.23	32,316,835.62
个人所得税	1,196,928.96	1,076,719.29
城市维护建设税	1,448,489.19	1,499,681.89
教育费附加	1,106,548.46	1,089,122.31
房产税	291,993.50	242,140.43
印花税	113,515.61	132,891.33
土地使用税	111,751.79	110,818.60
环保税	474.24	502.56
合计	83,942,736.80	58,267,807.82

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息		0.00
应付股利		0.00
其他应付款	679,796,217.18	537,334,882.93
合计	679,796,217.18	537,334,882.93

(1) 应付利息

□ 适用 √ 不适用

(2) 应付股利

□ 适用 √ 不适用

(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
押金保证金	69,171,501.00	67,625,503.31
应付费用	588,765,273.78	436,770,512.59
其他	21,859,442.40	32,938,867.03
合计	679,796,217.18	537,334,882.93

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□ 适用 √ 不适用

42、持有待售负债

□ 适用 √ 不适用

43、一年内到期的非流动负债

□ 适用 √ 不适用

44、其他流动负债

□ 适用 √ 不适用

45、长期借款

□ 适用 √ 不适用

46、应付债券**(1) 应付债券**

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

□ 适用 √ 不适用

47、租赁负债

□ 适用 √ 不适用

48、长期应付款

□ 适用 √ 不适用

(1) 按款项性质列示长期应付款

□ 适用 √ 不适用

(2) 专项应付款

□ 适用 √ 不适用

49、长期应付职工薪酬**(1) 长期应付职工薪酬表**

□ 适用 √ 不适用

(2) 设定受益计划变动情况

□ 适用 √ 不适用

50、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	6,098,308.16	6,098,308.16	预计销售退回
合计	6,098,308.16	6,098,308.16	--

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	45,351,762.29	1,549,351.00	2,424,432.18	44,476,681.11	收到政府补助
合计	45,351,762.29	1,549,351.00	2,424,432.18	44,476,681.11	--

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
现代中药科技产业园建设及产业发展专项资金	30,478,669.25			646,133.08			29,832,536.17	与资产相关
2015 年创新能力建设专项预算内基建资金	500,186.24			25,908.18			474,278.06	与资产相关
阿胶生产线技术改造项目资金	6,250,004.02			624,999.33			5,625,004.69	与资产相关
2017 年第六批科技发展计划专项资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
常德购买土地补助款	5,347,902.78						5,347,902.78	与资产相关
人骨髓间充质干细胞治疗急性脑卒中的临床前研究	2,475,000.00			99,811.32			2,375,188.68	与收益相关
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金		41,951.00		41,951.00				与收益相关
大兴科委新型冠状病毒感染肺炎科技防治成果转化		860,000.00		338,229.27			521,770.73	与收益相关
大兴经信委“1+N”政策扶持资金		647,400.00		647,400.00				与收益相关
合计	45,351,762.29	1,549,351.00		2,424,432.18			44,476,681.11	

52、其他非流动负债

□ 适用 √ 不适用

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	869,354,236.00						869,354,236.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□ 适用 √ 不适用

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）	1,762,662,516.99			1,762,662,516.99
其他资本公积	420,539.43			420,539.43
合计	1,763,083,056.42			1,763,083,056.42

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
股份回购	356,279,964.38			356,279,964.38
合计	356,279,964.38			356,279,964.38

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	减：前期计入其他综合收益当期转入	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	

			入损益	留存收益				
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,073,352.00	-1,598,275.68				-1,566,936.94	-31,338.74	-4,640,288.94
外币财务报表折算差额	-3,073,352.00	-1,598,275.68				-1,566,936.94	-31,338.74	-4,640,288.94
其他综合收益合计	-3,073,352.00	-1,598,275.68				-1,566,936.94	-31,338.74	-4,640,288.94

58、专项储备

适用 不适用

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	374,386,605.22			374,386,605.22
任意盈余公积	46,551,329.42			46,551,329.42
合计	420,937,934.64			420,937,934.64

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	1,292,437,104.05	1,481,444,433.10
调整后期初未分配利润	1,292,437,104.05	1,481,444,433.10
加：本期归属于母公司所有者的净利润	197,114,952.81	192,146,815.99
减：提取法定盈余公积		45,177,340.24
应付普通股股利	335,976,804.80	335,976,804.80
期末未分配利润	1,153,575,252.06	1,292,437,104.05

调整期初未分配利润明细：无

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	1,824,647,897.40	689,131,448.09	1,671,991,083.07	629,421,788.65
其他业务	8,325,746.00	1,498,358.56	16,558,378.04	986,851.39

合计	1,832,973,643.40	690,629,806.65	1,688,549,461.11	630,408,640.04
----	------------------	----------------	------------------	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元。

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	9,625,076.73	9,887,105.88
教育费附加	7,170,862.06	7,432,465.46
资源税	0.00	0.00
房产税	4,645,372.83	4,452,425.95
土地使用税	1,926,651.75	1,827,646.92
车船使用税	70,058.14	14,695.54
印花税	838,472.38	744,927.17
环保税	70,791.35	108,472.51
残疾人保障金	55,068.12	74,202.20
水利基金	69,774.91	87,339.01
合计	24,472,128.27	24,629,280.64

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护及促销	321,410,720.05	293,364,428.75
广告宣传费	176,999,844.86	190,781,451.36
会务费	32,241,863.29	35,202,289.40
职工薪酬	64,471,537.22	61,574,582.81
差旅费	47,969,867.05	53,744,053.38
办公费	29,951,697.53	30,807,985.95
物流运输费用	10,159,985.36	10,285,658.55
租赁费	14,075,871.14	14,573,477.94
其他	14,328,727.25	16,997,034.58

合计	711,610,113.75	707,330,962.72
----	----------------	----------------

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	45,909,119.53	34,296,936.40
无形资产摊销	6,820,746.82	6,300,526.40
折旧费	13,983,400.65	12,677,850.80
租赁费	10,277,294.54	7,813,332.34
办公费	3,628,532.39	3,881,550.31
差旅费	2,170,814.02	3,688,793.66
维保费	2,188,412.79	1,428,901.15
其他	9,132,535.34	13,344,012.33
合计	94,110,856.08	83,431,903.39

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,286,969.19	13,480,584.86
委托外部研究开发费用	5,210,830.01	13,832,569.97
折旧摊销	6,190,759.74	4,344,091.36
领用材料	7,342,220.93	6,348,782.17
设计、试验费	410,150.94	0.00
其他	5,917,400.63	4,912,970.70
合计	40,358,331.44	42,918,999.06

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	581,527.77	0.00
减：利息收入	2,482,832.13	2,624,194.80
利息净支出	-1,901,304.36	-2,624,194.80
银行手续费	1,103,022.47	965,440.58
合计	-798,281.89	-1,658,754.22

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
现代中药科技产业园建设及产业发展专项资金	646,133.08	646,133.08
2015 年创新能力建设专项预算内基建资金	25,908.18	25,908.18
阿胶技术改造项目	624,999.33	624,999.33
新产品项目扶持资金		14,800,000.00
社保稳岗补贴	480,984.47	74,805.08
发展基金		1,672,400.00
抗凝一类新药 LFG 项目的开发		5,000,000.00
天然产物来源创新药物新品种研发及其关键创新技术体系		1,294,000.00
淘汰燃煤小锅炉补贴资金		50,000.00
2017 年度博士后及院士工作站科技创新资助		100,000.00
中药丸剂绿色智能制造项目资金		1,000,000.00
供应链体系建设中期考核奖励	1,245,000.00	600,000.00
其他	153,938.95	124,102.00
2018 年省科技型企业研发投入补助资金	960,000.00	
黑龙江省科技创新基地奖励	500,000.00	
口罩项目补助款	102,790.33	
重点实验室款	100,000.00	
2018 年海口市高新技术产业款	100,000.00	
科技成果转化与扩散奖励资金	100,000.00	
高新区经济政策奖励	689,000.00	
大兴科委新型冠状病毒感染肺炎科技防治成果转化	338,229.27	
大兴经信委“1+N”政策扶持资金	647,400.00	
人骨髓间充质干细胞治疗急性脑卒中的临床前研究	99,811.32	
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	41,951.00	
合计	6,856,145.93	26,012,347.67

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-42,682,408.59	-13,419,964.12
处置长期股权投资产生的投资收益		0.00

银行理财产品及结构性存款收益	7,773,361.90	5,523,800.75
合计	-34,909,046.69	-7,896,163.37

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	1,074,580.84	
合计	1,074,580.84	

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	-320,079.58	-461,118.05
应收账款坏账损失	92,544.89	-2,716,261.41
合计	-227,534.69	-3,177,379.46

72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-751,839.93	-523,500.00
合计	-751,839.93	-523,500.00

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
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-17,837.64	3,256.63
其中：固定资产处置利得	-17,837.64	5,649.80
无形资产处置利得	0.00	-2,393.17
合计	-17,837.64	3,256.63

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
债务重组利得	0.00		0.00
非货币性资产交换利得	0.00		0.00
接受捐赠	0.00	0.00	0.00
政府补助	332,078.76	0.00	332,078.76
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00		0.00
其他	601,135.34	304,572.97	601,135.34
合计	933,214.10	304,572.97	933,214.10

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
19 年失业动态监测考评奖励	常德市人力资源和社会保障局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	4,000.00		与收益相关
小规模门店税收优惠	连锁药店当地税务局	补助	因从事国家鼓励和扶持特定行业、产业而获得的补助（按国家级政策规定依法取得）	否	否	328,078.76		与收益相关

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
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	1,190,137.12	20,000.00	1,190,137.12
罚款及赔偿支出	87,207.22	0.00	87,207.22
其他	60,980.08	76,758.87	60,980.08
合计	1,338,324.42	96,758.87	1,338,324.42

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	63,190,187.66	46,021,918.03
递延所得税费用	-14,127,639.44	-4,884,560.97
合计	49,062,548.22	41,137,357.06

(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	244,210,046.60
按法定/适用税率计算的所得税费用	36,631,506.99
子公司适用不同税率的影响	6,796,401.24
非应税收入的影响	-526,444.42
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,366,305.09
研发加计扣除及其他调减事项的影响	-3,205,220.68
所得税费用	49,062,548.22

77、其他综合收益

详见附注第十一节、七、57。

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
政府补助	6,313,143.51	19,715,307.08
财务费用-利息收入	2,482,832.13	2,633,355.00
保证金及押金等暂收款	18,560,381.54	30,102,088.04
合计	27,356,357.18	52,450,750.12

(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
销售费用	499,854,669.92	529,984,541.68
管理费用	25,329,087.82	34,002,541.83
研发费用	16,173,408.63	26,725,573.47
财务费用-手续费	1,103,022.47	974,600.78
营业外支出	148,081.95	96,758.87
合计	542,608,270.79	591,784,016.63

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购支出的现金		163,982,025.85
合计		163,982,025.85

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	195,147,498.38	174,977,447.99
加：资产减值准备	979,374.62	3,700,879.46
固定资产折旧、油气资产折耗、	42,063,209.14	39,850,784.10

生产性生物资产折旧		
使用权资产折旧	0.00	
无形资产摊销	9,129,335.31	8,704,126.47
长期待摊费用摊销	7,774,157.15	6,658,427.92
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）	17,837.62	-3,256.63
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-1,074,580.84	
财务费用（收益以“－”号填列）	581,527.77	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	27,635,957.20	7,896,163.37
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-13,730,742.63	-4,154,203.28
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-396,896.82	-730,357.69
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,513,474.63	33,047,685.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-118,638,082.82	407,425,243.02
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	154,341,936.28	-203,653,534.96
经营活动产生的现金流量净额	302,317,055.73	473,719,405.32
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	555,040,225.58	337,193,214.39
减：现金的期初余额	297,430,857.93	518,764,836.16
加：现金等价物的期末余额	0.00	
减：现金等价物的期初余额	0.00	
现金及现金等价物净增加额	257,609,367.65	-181,571,621.77

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	555,040,225.58	297,430,857.93
其中：库存现金	120,199.99	639,654.41
可随时用于支付的银行存款	554,920,025.59	296,791,203.52
二、现金等价物	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	555,040,225.58	297,430,857.93

80、所有者权益变动表项目注释

□ 适用 √ 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

□ 适用 √ 不适用

82、外币货币性项目

□ 适用 √ 不适用

83、套期

□ 适用 √ 不适用

84、政府补助**(1) 政府补助基本情况**

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2018 年省科技型企业研发投入补助资金	960,000.00	其他收益	960,000.00
黑龙江省科技创新基地奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
社保稳岗补贴	480,984.47	其他收益	480,984.47
口罩项目补助款	102,790.33	其他收益	102,790.33
重点实验室款	100,000.00	其他收益	100,000.00
供应链体系建设中期考核奖励	1,245,000.00	其他收益	1,245,000.00
2018 年海口市高新技术产业款	100,000.00	其他收益	100,000.00
科技成果转化与扩散奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00

高新区经济政策奖励	689,000.00	其他收益	689,000.00
其他	153,938.95	其他收益	153,938.95
中关村示范区科技型小微企业研发费用支持资金	41,951.00	递延收益	41,951.00
大兴科委新型冠状病毒感染肺炎科技防治成果转化	860,000.00	递延收益	338,229.27
大兴经信委“1+N”政策扶持资金	647,400.00	递延收益	647,400.00
19 年失业动态监测考评奖励	4,000.00	营业外收入	4,000.00
小规模门店税收优惠	328,078.76	营业外收入	328,078.76
合计	6,313,143.51		5,791,372.78

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

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：

报告期内，牡丹江九芝堂友搏健康科技有限公司于2020年6月18日注销，注销完成后，该公司不再纳入公司会计报表合并范围，同时其参股公司牡丹江嘉霖企业管理中心（有限合伙）也完成注销，因上述公司均未实际开展经营业务，注销后对公司业务发展和盈利能力均不产生影响。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
九芝堂医贸	长沙	浏阳市	商业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药	长沙	长沙市	商业	98.571%		设立
九芝堂零售	长沙	长沙市	商业	10.00%	88.71%	设立
医药科技	长沙	长沙市	制造业	98.00%	2.00%	设立
健康产业	长沙	浏阳市	商业	100.00%		设立
电子商务	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
中药验方	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
医疗健康	北京	北京市	商业	100.00%		设立
牡丹江九芝堂	牡丹江	牡丹江市	医疗服务业		51.00%	设立
青岛九芝堂	青岛	青岛市	医疗服务业		70.00%	设立
医疗科技	青岛	青岛市	医疗服务业		99.997%	设立
湛江九芝堂	湛江	湛江市	医疗服务业		51.00%	设立
健康管理中心	北京	北京市	医疗服务业		100.00%	设立
北京月儒堂	北京	北京市	医疗服务业		70.00%	非同一控制下企业合并
成都九芝堂	成都	成都市	制造业	97.76%	2.24%	非同一控制下企业合并
斯奇生物	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南九芝堂	海口	海口市	制造业	98.46%	1.54%	非同一控制下企业合并
常德九芝堂	常德	常德市	商业	10.00%	88.71%	非同一控制下企业合并
友搏药业	牡丹江	牡丹江市	制造业	100.00%		反向购买
博搏医药	牡丹江	牡丹江市	商业		100.00%	反向购买
北京友博	北京	北京市	制造业		100.00%	反向购买
微山友搏	微山	微山县	养殖业		100.00%	反向购买
牡丹江生物科技	牡丹江	牡丹江市	制造业		100.00%	设立
雍和启航	珠海	珠海市	基金	98.0392%		设立
北京美科	北京	北京市	制造业		97.94%	设立

(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
九芝堂医药	1.43%	175,487.42	50,000.00	1,637,360.49
雍和启航	1.96%	-1,223,271.85		3,968,728.62

(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
九芝堂医药	361,493,370.09	78,523,653.95	440,017,024.04	312,626,620.47	5,347,902.78	317,974,523.25	336,401,408.43	84,159,130.94	420,560,539.37	302,592,504.37	5,347,902.78	307,940,407.15
雍和启航	48,774,296.13	227,602,028.16	276,376,324.29	69,193,202.05	2,896,959.41	72,090,161.46	21,605,571.96	263,554,191.31	285,159,763.27	15,996,810.70	2,475,000.00	18,471,810.70

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
九芝堂医药	459,913,344.83	12,922,368.57	12,922,368.57	6,763,036.58	422,575,740.42	9,310,655.34	9,310,655.34	15,356,224.40
雍和启航	18,390.72	-60,803,514.06	-62,401,789.74	-51,219,558.06		-33,972,048.04	-33,972,048.04	-11,640,377.68

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营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	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
迪龙制药	黑龙江省	黑龙江省绥化市	制造业		50.00%	权益法
武汉九芝堂	湖北省	湖北省武汉市	医疗服务		35.00%	权益法
吉林医鼎	吉林省	吉林省长春市	医疗服务		35.00%	权益法
哈尔滨九芝堂	黑龙江省	哈尔滨市	医疗服务		10.00%	权益法
Stemedica	美国加利福尼亚	圣地亚哥	医药研发		32.05%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	迪龙制药	迪龙制药
流动资产	196,860,013.97	185,768,057.54
非流动资产	114,731,806.69	122,537,685.65
资产合计	311,591,820.66	308,305,743.19
流动负债	56,934,892.53	68,716,020.97
非流动负债	2,499,333.51	2,825,333.49
负债合计	59,434,226.04	71,541,354.46
归属于母公司股东权益	252,157,594.62	236,764,388.73
按持股比例计算的净资产份额	126,078,797.31	118,382,194.37
对联营企业权益投资的账面价值	220,374,962.89	216,865,333.43
营业收入	139,982,266.45	234,704,424.52
净利润	15,120,438.24	30,329,869.40
综合收益总额	15,120,438.24	30,329,869.40

其他说明：上表中上期发生额的净利润和综合收益总额已按 2020 年的列示口径进行调整

单位：元

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Stemedica	Stemedica
流动资产	3,203,558.72	9,848,841.35
非流动资产	10,272,526.98	9,385,073.43
资产合计	13,476,085.70	19,233,914.78
流动负债	173,233,757.02	177,747,696.82

非流动负债	104,497,580.28	75,350,082.91
负债合计	277,731,337.30	253,097,779.73
归属于母公司股东权益	-339,916,161.37	-309,761,670.02
按持股比例计算的净资产份额	-108,943,129.72	-99,322,452.48
对联营企业权益投资的账面价值	112,656,266.26	152,862,090.36
营业收入	18,085,352.83	6,901,938.99
净利润	-26,971,309.36	-47,642,863.67
综合收益总额	-26,971,309.36	-47,642,863.67

其他说明：上表中上期发生额的净利润和综合收益总额已按2020年的列示口径进行调整

(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：	--	--
投资账面价值合计	1,467,875.11	746,995.80
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-311,400.14	-178,168.67
--综合收益总额	-311,400.14	-178,168.67

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司与金融工具相关的风险源于本公司在经营过程中所确认的各类金融资产和金融负债，包括：信用风险、流动性风险和市场风险。

本公司与金融工具相关的各类风险的管理目标和政策的制度由本公司管理层负责。经营管理层通过职能部门负责日常的风险管理。本公司内部审计部门对公司风险管理的政策和程序的执行情况进行日常监督，并且将有关发现及时报告给本公司审计委员会。

本公司风险管理的总体目标是在不过渡影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低各类与金融工具相关风险的风险管理政策。

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方未能履行义务从而导致另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要产生于货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款以及长期应收款等，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大的风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司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、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

(1) 信用风险显著增加判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本公司历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；定性标准为主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

(2) 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本公司所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

本公司评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：发行方或债务人发生重大财务困难；债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不

会做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本公司对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

相关定义如下：

违约概率是指债务人在未来 12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比，以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算；

违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿付的金额。前瞻性信息信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的17.93%（比较期：16.26%）。本公司其他应收款中，前五名的应收款项占本公司其他应收款总额的27.11%（比较期：28.36%）。

2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责公司内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。

截止2020年06月30日，本公司金融负债到期期限如下：

单位：元

项目	期末数			期初数		
	1年以内	1至3年	3年以上	1年以内	1至3年	3年以上
短期借款	100,000,000.00					
应付账款	149,674,027.71			142,640,930.03		
其他应付款	679,796,217.18			537,334,882.93		
小计	929,470,244.89			679,975,812.96		

3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司无浮动利率借款。

利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		339,649,967.13		339,649,967.13
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的 金融资产		339,649,967.13		339,649,967.13
（三）其他权益工具投资			199,305,400.00	199,305,400.00
（四）应收款项融资		333,867,223.73		333,867,223.73
持续以公允价值计量的资产总额		673,517,190.86	199,305,400.00	872,822,590.86
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

适用 不适用

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

以公允价值计量且变动计入当期损益的银行理财产品、结构性存款为不在活跃市场上交易的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值，估值技术的输入值为发行人的预期合同利率；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资为本公司对外背书比例较高的公司应收票据分类所致，因剩余期限较短，公允价值与账面价值相近。

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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他权益工具投资为本公司投资的科信美德公司，本公司对其持股5.80%，无控制权无重大影响。截止2019年12月31日，评估价值与投资成本相近；截止2020年6月30日，无可观察输入值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

期末公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、一年内到期的非流动负债、长期借款、应付债券等。以上不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定：

第一层次：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次：相关资产或负债的不可观察输入值。

十二、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是李振国。

其他说明：

截止2020年6月30日李振国直接持有本公司母公司40.93%的股份，为本公司的最终控制方。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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

牡丹江鑫融小额贷款股份有限公司	李振国持股 20%
-----------------	-----------

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
Stemedica 公司	购买细胞产品、接受技术服务	33,923,649.85	35,000,000.00	否	94,897.56

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方： 适用 不适用

本公司作为承租方：

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
李振国	房屋建筑物	300,000.00	454,889.33

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	4,255,130.25	689,924.00

(8) 其他关联交易

□ 适用 √ 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

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
预付款项	Stemedica 公司	16,732,912.53			

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	李振国	900,000.00	600,000.00

7、关联方承诺

□ 适用 √ 不适用

8、其他

□ 适用 √ 不适用

十三、股份支付**1、股份支付总体情况**

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

无

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

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

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- ①该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- ②管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- ③能够通过分析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。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。

本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,724,529,283.23	470,220,644.51	370,102,030.34	1,824,647,897.40
主营业务成本	698,150,321.67	363,806,670.46	372,825,544.04	689,131,448.09
资产总额	12,843,611,923.70	784,169,613.11	8,610,745,711.72	5,017,035,825.09

负债总额	2,205,430,821.53	402,777,524.58	1,440,472,536.21	1,167,735,809.90
------	------------------	----------------	------------------	------------------

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 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	69,424,290.48	100.00%	214,974.63	0.31%	69,209,315.85	38,442,622.55	100.00%	320,587.65	0.83%	38,122,034.90
其中：										
组合 1						51,544.65	0.13%			51,544.65
组合 2	69,424,290.48	100.00%	214,974.63	0.31%	69,209,315.85	38,391,077.90	99.87%	320,587.65	0.84%	38,070,490.25
合计	69,424,290.48	100.00%	214,974.63	0.31%	69,209,315.85	38,442,622.55	100.00%	320,587.65	0.83%	38,122,034.90

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： 214,974.63

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月	65,574,129.69		0.00%
7-12 个月	3,800,235.04	190,011.75	5.00%
1 至 2 年			10.00%
2 至 3 年	49,925.75	24,962.88	50.00%
合计	69,424,290.48	214,974.63	--

确定该组合依据的说明：

应收账款确定组合的依据如下：

应收账款组合1 应收合并范围内客户

应收账款组合2 应收非合并范围内客户

该组合为非合并范围内客户应收账款组合（组合2），对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	69,374,364.73
1-6 个月	65,574,129.69
7-12 个月	3,800,235.04
2 至 3 年	49,925.75
合计	69,424,290.48

(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	
按组合计提坏账准备：	320,587.65	-105,613.02				214,974.63
合计	320,587.65	-105,613.02				214,974.63

(3) 本期实际核销的应收账款情况

□ 适用 √ 不适用

(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
第一名	5,163,506.70	7.44%	
第二名	5,147,374.65	7.41%	
第三名	4,090,516.68	5.89%	
第四名	4,014,332.00	5.78%	
第五名	3,759,919.61	5.42%	
合计	22,175,649.64	31.94%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		0.00
应收股利	300,000,000.00	270,000,000.00
其他应收款	55,078,861.83	3,502,538.81
合计	355,078,861.83	273,502,538.81

(1) 应收利息**1) 应收利息分类**

□ 适用 √ 不适用

2) 重要逾期利息

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
友搏药业	300,000,000.00	270,000,000.00
合计	300,000,000.00	270,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
押金保证金	1,957,700.00	3,043,000.00
备用金	196,963.92	293,453.45
往来款及其他	53,025,873.04	306,575.98
合计	55,180,536.96	3,643,029.43

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	140,490.62			140,490.62
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	-38,815.49			-38,815.49
2020 年 6 月 30 日余额	101,675.13			101,675.13

截至 2020 年 6 月 30 日，处于第一阶段的坏账准备：

类别	账面余额	未来 12 个月内的 预期信用损失率 (%)	坏账准备	账面价值	理由
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	55,180,536.96	0.18	101,675.13	55,078,861.83	
其中：组合 1			-	-	
组合 2	55,180,536.96	0.18	101,675.13	55,078,861.83	
合计	55,180,536.96	0.18	101,675.13	55,078,861.83	

2020 年 6 月 30 日按组合 2 计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	54,866,675.37		0.00%
7-12 个月	47,461.21	2,373.06	5.00%
1 至 2 年	181,698.11	18,169.81	10.00%
2 至 3 年	7,140.03	3,570.02	50.00%
3 至 4 年	-	-	100.00%
4 至 5 年			100.00%
5 年以上	77,562.24	77,562.24	100.00%
合计	55,180,536.96	101,675.13	

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1 应收合并范围内公司的款项

其他应收款组合 2 应收非合并范围内公司的款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	54,914,136.58
1-6 个月	54,866,675.37
7-12 个月	47,461.21
1 至 2 年	181,698.11
2 至 3 年	7,140.03
3 年以上	77,562.24
5 年以上	77,562.24
合计	55,180,536.96

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	140,490.62	-38,815.49				101,675.13
合计	140,490.62	-38,815.49				101,675.13

4) 本期实际核销的其他应收款情况 适用 不适用**5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
第一名	押金	1,801,000.00	1-6 个月	3.26%	
第二名	往来款	255,848.00	1-6 个月	0.46%	
第三名	往来款	250,275.42	1-6 个月	0.45%	
第四名	往来款	90,099.07	1-6 个月	0.16%	
第五名	备用金	80,000.00	1-6 个月	0.14%	
合计	--	2,477,222.49	--	4.49%	

6) 涉及政府补助的应收款项 适用 不适用**7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款** 适用 不适用**8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额** 适用 不适用**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	7,300,289,578.58		7,300,289,578.58	7,295,289,578.58		7,295,289,578.58
合计	7,300,289,578.58	0.00	7,300,289,578.58	7,295,289,578.58	0.00	7,295,289,578.58

(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		
医疗健康	38,000,000.00	5,000,000.00				43,000,000.00	
九芝堂医贸	45,000,000.00					45,000,000.00	
九芝堂医药	34,973,347.86					34,973,347.86	
九芝堂零售	625,793.58					625,793.58	
常德九芝堂	1,224,675.73					1,224,675.73	
医药科技	9,800,000.00					9,800,000.00	
健康产业	8,000,000.00					8,000,000.00	
成都九芝堂	79,460,828.25					79,460,828.25	
斯奇生物	53,015,989.25					53,015,989.25	
海南九芝堂	53,467,351.38					53,467,351.38	
电子商务	5,000,000.00					5,000,000.00	
中药验方	2,000,000.00					2,000,000.00	
雍和启航	446,914,292.53					446,914,292.53	
友搏药业	6,517,807,300.00					6,517,807,300.00	
合计	7,295,289,578.58	5,000,000.00				7,300,289,578.58	

(2) 对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

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	678,636,814.15	270,077,572.71	597,593,854.42	249,880,014.61
其他业务	6,727,561.75	666,986.94	6,571,725.81	354,495.97
合计	685,364,375.90	270,744,559.65	604,165,580.23	250,234,510.58

收入相关信息：

适用 不适用

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	303,450,000.00	300,000,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益		1,630,884.32
银行理财产品及结构性存款收益	895,399.68	
合计	304,345,399.68	301,630,884.32

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-17,837.64	
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）	7,188,224.69	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-737,189.08	
减：所得税影响额	1,075,063.74	
少数股东权益影响额	18,766.69	
合计	5,339,367.54	--

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	4.89%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.76%	0.23	0.23

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

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十二节 备查文件目录

- 一、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会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 四、上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：李振国

董事会批准报送日期：2020年8月13日