

公司代码：600222

公司简称：太龙药业

河南太龙药业股份有限公司 2019 年年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李景亮、主管会计工作负责人赵海林及会计机构负责人（会计主管人员）胡志权声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司在报告期内实施了股份回购，结合自身实际经营需要，在充分考虑公司的盈利水平、现金流状况、资金需求及未来发展等情况，2019年度拟不再进行利润分配，也不以公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营构成实质性影响的重大风险。公司在本报告中详细描述了公司所面临的行业政策风险、市场风险、研发风险、应收账款风险、原材料采购风险等，敬请投资者予以关注，详见本报告“第四节经营情况讨论与分析”中“可能面对的风险”的相关内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	12
第五节	重要事项.....	37
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	51
第七节	优先股相关情况.....	56
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	57
第九节	公司治理.....	63
第十节	公司债券相关情况.....	66
第十一节	财务报告.....	67
第十二节	备查文件目录.....	202

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
太龙药业、公司、本公司	指	河南太龙药业股份有限公司
众生集团、大股东、控股股东	指	郑州众生实业集团有限公司
新领先、北京新领先	指	北京新领先医药科技发展有限公司
深蓝海	指	北京深蓝海生物医药科技有限公司
桐君堂、桐君堂药业	指	桐君堂药业有限公司
桐君堂中药饮片公司	指	浙江桐君堂中药饮片有限公司
桐君堂道地药材公司	指	河南桐君堂道地药材有限公司
上海桐君堂	指	上海桐君堂生物科技有限公司
太龙健康	指	太龙健康产业投资有限公司
河洛太龙	指	河南河洛太龙制药有限公司
GMP	指	药品生产质量管理规范
《公司章程》、本公司《章程》	指	《河南太龙药业股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2019年1月1日至2019年12月31日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	河南太龙药业股份有限公司
公司的中文简称	太龙药业
公司的外文名称	HENAN TALOPH PHARMACEUTICAL STOCK CO., LTD
公司的外文名称缩写	TALOPH
公司的法定代表人	李景亮

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	冯海燕	魏作钦
联系地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
电话	0371-67992262	0371-67982194
传真	0371-67993600	0371-67993600
电子信箱	fhy@taloph.com	wzq@taloph.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
--------	----------------------

公司注册地址的邮政编码	450001
公司办公地址	河南省郑州市高新技术产业开发区金梭路8号
公司办公地址的邮政编码	450001
公司网址	http://www.taloph.com
电子信箱	taloph@taloph.com

四、信息披露及备置地点

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

五、公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	太龙药业	600222	无

六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所 (境内)	名称	北京兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
	办公地址	中国北京西城区裕民路18号北环中心22层
	签字会计师姓名	傅映红、谭哲

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2019年	2018年	本期比上年同期 增减(%)	2017年
营业收入	1,311,814,818.00	1,194,794,347.49	9.79	1,168,390,539.72
归属于上市公司股东的净利润	45,711,888.00	-115,318,228.49	不适用	5,127,151.30
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	28,860,105.09	-119,953,065.94	不适用	311,202.29
经营活动产生的现金流量净额	43,700,589.36	119,469,146.82	-63.42	23,169,371.48
	2019年末	2018年末	本期末比上年同 期末增减(%)	2017年末
归属于上市公司股东的净资产	1,309,258,741.42	1,388,624,666.07	-5.72	1,489,800,428.52
总资产	2,739,423,303.8	2,835,342,435.60	-3.38	2,808,176,704.

	2			46
--	---	--	--	----

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2019年	2018年	本期比上年同期增减 (%)	2017年
基本每股收益(元/股)	0.0822	-0.2009	不适用	0.0089
稀释每股收益(元/股)	0.0822	-0.2009	不适用	0.0089
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0519	-0.209	不适用	0.0005
加权平均净资产收益率(%)	3.43	-8.05	增加11.48个百分点	0.34
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.18	-8.37	增加10.55个百分点	0.02

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1、营业收入同比增长 9.79%，其中：药品制剂业务收入同比增长 49.11%，中药饮片业务收入同比增长 12.08%，药品研发服务收入同比增长 19.07%，药材贸易业务收入同比增长 26.08%，药品流通业务收入受合并范围变动影响同比下降 68.99%。

2、归属于上市公司股东的净利润较 2018 年度实现较大增长，主要得益于报告期药品制剂业务增长带动毛利增加，同时收到的政府补贴增长、剥离亏损资产，带动整体业绩提升。

3、随着经营规模的调整与扩大，公司营运资产增加，对经营活动现金净流量产生影响。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 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归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2019 年分季度主要财务数据

单位：万元 币种：人民币

主要财务数据	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	27,208.90	32,103.31	29,537.74	42,331.53
归属于上市公司股东的净利润	1,288.35	1,333.22	669.89	1,279.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	157.07	1,217.55	146.00	1,365.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,951.03	-3,270.17	-2,971.10	12,562.36

(1) 营业收入波动：公司药品制剂业务及中药饮片业务销售存在一定的季节性波动，冬春季是销售旺季，随着销售淡旺季的变化，公司经营收入呈现季节波动；

(2) 净利润波动：公司营业利润随收入季节性波动而变动，同时政府补助、公允价值变动收益等非经常损益项目对各季度的净利润也产生影响；

(3) 经营活动产生的现金流量净额波动：主要因公司主营业务的季节性波动对销售回款产生影响、银行承兑汇票结算方式的影响以及对主要原材料采取的策略性采购措施等因素导致经营活动现金流各季度波动。

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2019 年金额	附注（如适用）	2018 年金额	2017 年金额
非流动资产处置损益	4,214,962.62	主要系：1) 报告期公司确认股权转让收益 700.47 万元；2) 对需淘汰的固定资产进行处置形成损失 266.24 万元	111,531.88	-568,381.51
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	14,954,595.10	主要系收到的政府补助	6,235,463.92	7,386,222.96
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用，如安置职工的支				

出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益			335,129.37	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	345,036.25			
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,778.22		-841,002.07	-2,313,729.21
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-7,404.74		76,547.30	265,515.21
所得税影响额	-2,022,628.10		-1,282,832.95	46,321.56
合计	16,851,782.91		4,634,837.45	4,815,949.01

十一、 采用公允价值计量的项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
权益性投资	46,700,000.00	46,500,000.00	-200,000.00	-200,000.00
信托保障基金	4,286,666.67	4,358,416.67	71,750.00	71,750.00
银行理财产品	129,500,000.00	129,900,000.00	400,000.00	628,348.66
非上市公司股权		248,376.80	248,376.80	-155,062.41

合计	180,486,666.67	181,006,793.47	520,126.80	345,036.25
----	----------------	----------------	------------	------------

十二、 其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

（一）公司主要业务及产品

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订），公司所处行业为医药制造业，目前主要业务分为四个板块，即药品制剂业务、中药饮片业务、药品研发服务和药品药材流通业务。

公司稳步推进传统中药口服液产销、中药饮片加工业务，积极布局上游中药材种植与贸易，打造完整的中药全产业链体系。公司药品制剂业务主要产品包括双黄连口服液系列、双金连合剂、小儿复方鸡内金咀嚼片、石杉碱甲片等，其中双黄连口服液（浓缩型）和双黄连口服液（儿童型）、双金连合剂为公司独家产品；中药饮片业务涵盖了 1100 多个品种、3800 多个品规，主要产品包括麸炒白术饮片、制虎掌南星、太子参、麸炒薏苡仁、炒栀子等普通饮片，也包含特级灵芝、野山参、石斛、白首乌、红曲、百药煎、六神曲等特色精品饮片。

公司药品研发服务业务着力于为药品生产企业提供药学研究、生产技术研究、临床研究、申报注册等药品研发全过程专业技术服务，转让研发成果，协助客户降低研发风险、缩短研发周期。

随着公司战略布局的调整，公司药品流通业务规模压缩。

（二）公司经营模式

1、药品制造业务经营模式

公司药品制造业务包含药品制剂和中药饮片业务。

（1）采购模式

公司生产物料由采购部统一负责采购。公司生产部门根据生产计划、库存情况向采购部下达采购计划，采购部综合市场行情信息分析、中药材采收期、材料供货期、货款结算方式等因素，制订物资采购计划；质量部每年对供应商的资质、质量体系及供货能力进行审核、评估，出具合格供应商目录；采购部在目录范围内通过招标采购、竞争性谈判、询价采购、单一来源采购等方式确定供应商、签订采购合同，保障材料供应，控制采购成本。

对于部分长期使用、需求量大且价格波动大、能够长期存放的关键中药材，公司择机组织专项采购，并通过“基地+农户”的形式在道地药材产区设立长期稳定的供应基地，对中药材育苗选种、裁培养护、采收加工等全过程实施规范化管理，以保障质量、控制成本。

（2）生产模式

公司以市场需求为导向，结合均衡生产、节能环保需要，制订生产计划，组织生产。在生产过程中严格按照 GMP 要求，按工艺规程组织生产，从材料采购、人员配置、工艺管理、质量控制、

包装运输等方面实行全过程质量管理，按照药品药典标准和企业内控标准进行检验，确保安全生产、药品质量稳定。

（3）销售模式

公司的药品制剂业务主要采取“经销分销”的销售模式，建立了覆盖全国的营销网络。公司主要通过筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商实现对等级医院、基层医疗机构和零售终端的覆盖；通过深化与各大连锁药店战略合作，拓展产品终端市场，不断扩大在行业和消费者中的品牌影响力。

中药饮片业务目前主要通过自身的商业渠道向医疗机构、中医诊所等终端进行配送，并通过提供代煎药等增值服务，提高竞争力，促进饮片的销售。

2、药品研发服务的经营模式

（1）营销模式

药品研发服务业务客户主要为制药企业，在长期的研发服务过程中，公司与国内众多药企建立良好的合作关系，拥有广泛的客户资源。通过为现有客户提供更加深入和全面的研发服务，扩大合作范围，同时通过医药专业网站、高端研讨会及项目招投标等形式开发新的客户群体。

（2）服务模式

公司 CRO 服务贯穿医药研发临床前和临床研究阶段，不同研究阶段的服务内容不同，但其实质均为通过专业化的外包服务节省医药企业或其他新药研发机构的时间成本和资金成本，并实现收益最大化。公司以向客户提供药品药学研究、药品生产技术、临床研究、申报注册等相关技术服务及研发成果转让为核心业务，在复杂化合物合成、杂质制备、手性分析、原研参比制剂剖析、基于临床角度的仿制制剂设计、高仿原研制剂的处方工艺研究及产业化技术转移等关键技术方面，达到国内行业领先水平。具体包括：

1) 临床前药学研究（包含技术开发和技术转让）

技术开发主要是接受客户委托，根据其个性化需求，以实验方式完成药物的临床前研究，为其提供包括化合物筛选、临床前药学研究、临床批件申请等工作，将技术成果和资料移交客户，并获取商业性的报酬。技术转让主要是通过开展周密的市场调研，自主选择立项品种，开发市场急需、前景广阔的技术，自主研发后将技术成果进行转让，以满足目标客户的需求。

2) 临床 CRO 服务模式

公司接受申办者委托，按照规范要求与申办者、主要研究者共同制订临床研究方案、监查临床研究过程、进行临床试验的数据管理、统计分析并协助完成临床研究总结报告等；服务内容包括：研究方案设计、组织实施、监查、稽查、数据管理、统计分析、研究总结等。

3、药品药材流通业务经营模式

公司利用自身渠道、专业及地域优势，采购中药材及其他医药生产企业的产品进行销售。

（三）行业发展状况

随着我国经济的持续发展，人们对自身健康的重视程度不断提高，以及人口老龄化程度的加深，对医药产品的需求逐步扩大，医药产业长期以来保持较快增速。根据国家统计局统计，2019年医药制造业规模以上企业营业收入 23,908.6 亿元，比上年增长 7.4%；实现利润总额 3,119.5 亿元，较上年增长 5.9%。

继《中医药法》、《健康中国“2030”》等鼓励中医药产业发展的政策实施后，2019年10月中共中央、国务院《关于促进中医药传承创新发展的意见》再次将中医药提升到国家战略高度；同时第72届世界卫生大会首次将起源于中医药的传统医学正式纳入国际疾病分类；国内、国际对中医药的发展日益重视，中医药产业将迎来发展新机遇。

（四）公司市场地位

2019年，公司被中国医药工业百强排行榜专家委员会评为“2018年度中国中药企业TOP100”、被中国医药产业豫金榜评选委员会评为“2019年度最具品牌力制药工业企业”，公司产品双黄连口服液位列“2019年度中国非处方药产品综合统计排名中成药·感冒咳嗽类”前十强，被评为“2018-2019年度中国药店店员推荐率最高品牌（感冒药类）”。

全资子公司桐君堂药业为浙江省非物质文化遗产的传承单位，报告期内“桐君堂中药”系列产品荣获“中国优选品牌”和“国家合格评定质量信得过产品”称号，区域市场地位和品牌影响力进一步提升。

全资子公司北京新领先药品研发实力进一步增强，报告期内获得中华全国工商业联合会医药业商会授予的2018年度“中国医药研发公司20强”称号。

（五）主要的业绩驱动因素

公司以发展传统中医药为核心，坚持“一核两翼多平台”的发展战略，借助国家推动中医药发展的政策契机，倾力打造优势中药产业和儿童系列优质名品；抓住药企创新升级、加大研发投入的契机，快速发展药品研发服务和临床CRO业务，夯实公司长远可持续发展的根基。

药品制剂业务面对复杂的市场环境，坚持中成药产品为主线，继续推进儿童用药产品市场布局，结合公司产品特点及优势，深耕渠道，主要产品销售收入取得较大增长。

桐君堂药业深入挖掘“桐君中药文化”传承，继续扩大品牌影响力；持续加大生产设施的升级改造，进一步提升生产及服务能力，在区域内医疗机构和患者中的知名度和口碑持续提升，饮片业务稳步增长。

北京新领先以“让中国新药技术和生产工艺与世界同步”为引领，把握市场机遇，搭建多层次研发平台，组建高水平联合实验室，快速引进尖端研发人才，扩大试验场地、购置科研设备，综合提升研发实力，合同订单及销售收入再创新高。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

√适用 □不适用

报告期公司完成河洛太龙的全部股权的对外转让，合并报表范围变化，导致固定资产、无形资产减少。

报告期公司实施股份回购，导致货币资金下降。

三、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

公司核心竞争力未发生重大变化。公司核心竞争力主要体现在以下几个方面：

（1）品牌优势

公司“太龙 TAILONG”商标为中国驰名商标，荣获中国医药行业豫金榜“2019 年度最具品牌力制药工业企业”、米内网 2019“中国医药·品牌榜”【锐榜】优秀品牌；桐君堂系浙江省非物质文化遗产传承单位，“药祖桐君”商标为浙江省著名商标；公司品牌价值优势凸显，竞争力增强，市场认可度和产品覆盖率不断提升。

（2）产品优势

公司核心产品双黄连口服液被收录在《国家基本药物目录》之内，双黄连口服液（浓缩型）、双黄连口服液（儿童型）以及双金连合剂、小儿复方鸡内金咀嚼片均为公司独家产品（剂型），双黄连口服液（儿童型）被列入河南省中医药管理局《河南省儿童流行性感冒中医药防治方案（2019 年版）》推荐用药。桐君堂药业“药祖桐君”牌中药饮片产品具有良好的市场美誉度，2019 年荣获“中国优选品牌”和“国家合格评定质量信得过产品”称号。

（3）质量优势

公司坚持“品质化建设”理念，始终把产品质量管理放在首位。持续强化采购管理，深入道地药材产地建立中药材供应基地，保证原料质量；严格按照 GMP 要求，规范生产工艺，加强生产过程管理，持续更新检验仪器，确保产品质量稳定；定期开展产品质量风险排查、产品质量回顾，在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，市场声誉良好。

（4）科研及人才优势

公司是经国家科学技术部认证的国家火炬计划重点高新技术企业，是国家发改委评定的“国家高技术产业化示范工程”，拥有国家人事部批准的博士后工作站分站及享受国务院特殊贡献津贴的学术带头人；建立了由国内外顶尖科研专家领衔、500 余人组成的新领先研发团队，拥有先进的科研检测设备，研发技术实力国内领先；拥有一支由具备行业资深经验的高端管理人才和业务能力强、扎根一线、服务终端的技术、营销人才组成的团队，传统工艺核心技术人员获得“中华老字号杰出工匠”荣誉称号。

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

2019 年，新《药品管理法》开始施行、新版医保目录发布，一致性评价以及带量采购等医疗卫生体制改革政策持续深入推进。公司积极面对宏观经济环境变化和行业政策调整，抓住机遇、迎接挑战，全面贯彻落实董事会的战略部署，聚焦主业，强化执行，围绕产品质量管控、营销网络建设、药品研发投入、公司品牌维护等方面开展工作，提升公司核心竞争力。

报告期内，公司实现营业收入 131,181.48 万元，同比增长 9.79%；实现归属于上市公司股东净利润 4,571.19 万元，实现扭亏为盈，业绩取得较大提升。主要业务板块经营情况如下：

（一）药品制剂业务

报告期内，公司深耕渠道，加强市场调研和数据分析，有的放矢开展精准营销，扩大对基层医疗终端的覆盖面；强化专业推广，丰富产品培训资料，加强产品知识和营销技能培训；深入推进儿童用药产品市场布局，突出产品差异化竞争优势，从而带动药品制剂业务收入、毛利大幅提升，报告期实现营业收入 36,074.56 万元，同比增长 49.11%；精选双黄连合剂（无糖型）、丹参口服液、乌金口服液等作为新的产品组合，启动新的目标市场，为公司的后续发展提供了强有力的支撑。

公司坚守“品质化建设”理念，搭建中药材质量追溯体系，稳步推进金银花、连翘等主要原材料基地建设，其中五指岭金银花基地获评“中国优质道地中药材十佳规范化种植基地”；加强生产过程管理，顺利完成 GMP 再认证及“两化融合”贯标认证，通过清洁生产审核验收，更新检验仪器，提升检验精准度，全年实现安全生产，产品质量合格率 100%。

公司围绕经典名方、已上市产品再研究、中药材标准化研究等中药产品为主开展自主研发，不断提升产品的技术优势，充实产品储备，提高公司市场竞争力；取得药品补充申请批件 3 件、药品再注册批件 15 件；与上海中医药大学联合开展了小儿复方鸡内金咀嚼片调控胃肠功能的药效及机制研究，小儿复方鸡内金咀嚼片在改善功能性消化不良方面的疗效得到有效论证，研究结果于 2019 年收录入 SCI 文库；与清华大学合作的《中医药——黄芩》国际标准得到国际标准化组织（ISO）14 个成员国一致投票支持、正式进入 ISO 标准制定程序；其他研发项目按计划推进。

（二）中药饮片业务

桐君堂药业强化内部管理、提升运营效率，强化道地药材的采购及储备，优化生产设施、设备和生产工艺，提升智能化煎药服务水平，产品质量及供应能力进一步提升，全年加工饮片 8000 余吨，煎药 150 余万方，再创新高；在存量客户持续上量的基础上，新中标杭州及周边地区多家医院，销售网络进一步拓展；凭借品牌、品质、服务优势在日趋激烈的市场竞争环境下，报告期实现销售收入 63,472.76 万元，同比增长 12.08%。

桐君堂药业报告期内顺利完成 GMP、GSP 再认证，白芨基地获得全国中药材基地共建共享联盟颁发的“三无一全”标准证书；加强品牌文化建设，“桐君堂中药”系列产品荣获“中国优选品牌”和“国家合格评定质量信得过产品”称号，成功举办首届“药祖桐君杯”技能大赛，申报国家级中药炮制传承基地，“桐君中药文化”入选浙江省推荐申报第五批国家级非物质文化遗产代表性项目。

（三）药品研发服务

北京新领先充分把握政策与市场机遇，持续提升科技创新和技术服务能力；报告期内投资新增科研设备，扩大实验室面积，引进高端专业人才，与日本岛津、美国赛默飞创立联合实验室，搭建起药物合成技术平台、杂质定向制备技术平台、制剂技术平台、分析技术平台、药理临床技

术平台等，研发实力进一步提升；建立以北京为中心、辐射全国的 10 多个办事处及省级驻点，与全国多家医院建立合作关系，为客户提供更优质的临床技术服务；目前已承接一致性评价项目 80 多项，完成 BE/预 BE 项目 20 余项，启动 5 项一类新药临床 I-III 期试验，承担了多项高难度原料药工艺改进及新型制剂技术改进工作并取得良好进展，联合兰州大学白银产业技术研究院实现了在合成和纯化工艺方面的重大突破；蝉联中华全国工商业联合会医药业商会“研发及服务分会”会长单位、获得“中国医药研发公司 20 强”等荣誉；报告期公司签订合同总额近 5 亿元，实现营业收入 22,431.84 万元，同比增长 19.07%。

（四）药品药材流通业务

公司调整战略布局，压缩药品流通业务，目前仅保留了桐君堂药业的药品流通业务，报告期内实现营业收入 5,028.88 万元，较上年同期下降 68.99%。

桐君堂道地药材公司突出道地药材产地优势、把握国内中药材行情，在满足公司自身药材需求的基础上，积极开展道地药材贸易业务，报告期实现营业收入 4,111.18 万元，较上年同期增长 26.08%；依托子公司上海桐君堂生物科技有限公司开拓浙沪市场的精品饮片销售渠道，宁夏 500 亩实验基地项目如期开展，建设名贵药材仿野生基地，还原传统中医用药规格标准，提高药材品质，打造桐君堂优质中药材品牌。

二、报告期内主要经营情况

2019 年公司实现营业收入 131,181.48 万元，同比增长 9.79%；实现归属于上市公司股东的净利润 4,571.19 万元，扣除非经常性损益后的净利润 2,886.01 万元，实现扭亏转盈。

（一）主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,311,814,818.00	1,194,794,347.49	9.79
营业成本	827,452,511.00	792,643,920.40	4.39
销售费用	176,978,421.14	137,069,450.31	29.12
管理费用	115,200,852.13	115,339,614.94	-0.12
研发费用	59,385,703.67	58,116,910.85	2.18
财务费用	62,949,241.93	51,723,990.94	21.70
经营活动产生的现金流量净额	43,700,589.36	119,469,146.82	-63.42
投资活动产生的现金流量净额	-78,730,301.44	-83,808,532.77	6.06
筹资活动产生的现金流量净额	-240,886,583.18	64,291,138.71	-474.68

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期公司主营业务收入同比增长 9.79%，除医药流通板块收入下降外，其他业务板块收入均实现增长。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
药品制造	995,473,261.02	626,922,075.64	37.02	23.16	20.75	增加1.26个百分点
药品药材流通	91,400,625.00	84,149,617.15	7.93	-53.08	-52.04	减少2.00个百分点
药品研发服务	224,318,388.60	115,435,098.78	48.54	19.07	20.69	减少0.69个百分点
合计	1,311,192,274.62	826,506,791.56	36.97	10.05	4.58	增加3.30个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中药口服液	339,718,670.90	160,587,118.29	52.73	49.51	44.45	增加1.66个百分点
固体制剂	21,026,943.14	9,343,056.65	55.57	42.91	92.30	减少11.41个百分点
中药饮片	634,727,646.98	456,991,900.70	28.00	12.08	13.35	减少0.81个百分点
医药商品流通	50,288,837.60	46,593,381.31	7.35	-68.99	-67.81	减少3.41个百分点
药品研发服务	224,318,388.60	115,435,098.78	48.54	19.07	20.69	减少0.69个百分点
药材贸易	41,111,787.40	37,556,235.83	8.65	26.08	22.30	增加2.82个百分点
合计	1,311,192,274.62	826,506,791.56	36.97	10.05	4.58	3.3
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
华北	61,291,793.79	33,803,061.97	44.85	7.78	26.47	减少8.15个百分点
东北	41,439,425.04	16,186,871.53	60.94	-0.34	-9.28	增加3.85个百分点
华东	937,817,646.61	652,313,152.05	30.44	14.891	12.80	增加1.29个百分点
西北	17,390,762.35	7,462,567.15	57.09	35.89	15.44	增加7.6个百分点
西南	51,043,154.67	23,370,782.00	54.21	40.34	32.21	增加2.81个百分点
华南	91,871,858.92	41,505,210.40	54.82	58.31	47.60	增加3.27个百分点
华中	110,337,633.24	51,865,146.45	52.99	-34.92	-54.96	增加

						20.92 个百分点
合计	1,311,192,274.62	826,506,791.56	36.97	10.05	4.58	增加 3.30 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

1、分产品变动情况说明：

(1) 中药口服液系列产品：公司加强市场推广，深耕销售渠道，主要产品双黄连口服液（儿童型）、双金连合剂等产品销售稳步增长，其中双黄连口服液（儿童型）收入增长 67.38%、双金连合剂收入增长 246.82%。整体毛利率基本稳定。

(2) 固体制剂系列产品：公司小儿复方鸡内金咀嚼片、石杉碱甲片销售增长；因生产安排、环保管控等因素导致成本增加，毛利率下降。

(3) 中药饮片：桐君堂药业持续优化生产设施、设备和生产工艺，生产及服务能力进一步提升；持续加强品质管理，突出产品特色，品牌影响力和竞争力进一步增强，报告期在杭州及周边地区多家医院招标采购中中标，饮片业务得到持续增长；毛利率基本稳定。

(4) 药品研发服务：把握政策与市场机遇，业务量同比大幅增长，在研项目稳步推进，报告期收入保持快速增长；毛利率基本稳定。

(5) 医药商品流通：收入下降 68.99%，毛利率降低 3.41 个百分点。主要因公司调整战略布局，压缩药品流通业务，于上年度转让所持 2 家药品流通子公司股权，合并范围发生变化，以及桐君堂药业药品流通业务占比下降；经销品种的变化导致毛利率变动。

(6) 药材贸易业务：桐君堂道地药材公司依托专业及地域优势，加强与道地药材产地的合作，参与建设标准化试验基地、种植基地；利用自身资源及采购渠道，强化与大型制药企业的合作，实现收入增长。

2、分地区变动情况说明：

(1) 华北地区：主要因药品研发、药材贸易业务在该地区拓展客户带动收入增长；

(2) 华东、西南、华南等区域：中药口服液销售增长比例较大；

(3) 华中地区：中药口服液及中药饮片在该区域销售均保持增长，但因医药流通业务收入下降导致该区域收入下降。

因销售结构的变化导致各区域毛利率的变动。

(2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
中药饮片	吨	8,402.47	8,357.25	1,482.59	11.11	11.20	3.15
中药口服液系列产品	万支	15,575.21	18,204.69	3,984.88	-15.26	17.44	-39.75
固体制剂产	万片	1,901.76	1,737.03	323.82	31.81	23.87	103.55

品							
---	--	--	--	--	--	--	--

产销量情况说明

- 1、中药饮片：随业务量扩大产销量同比增加。
- 2、中药口服液系列产品：公司按照计划组织生产，核心产品销量增加，适度调整库存量所致。
- 3、固体制剂产品：小儿复方鸡内金咀嚼片等产品销售增长，产、销量增大；因批量生产安排导致年末库存量增加。

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
药品制造	制造成本	626,922,075.64	75.85	519,204,288.96	65.70	20.75
药品药材流通	药品、药材采购成本	84,149,617.15	10.18	175,456,269.18	22.20	-52.04
药品研发服务	研发支出	115,435,098.78	13.97	95,646,306.15	12.10	20.69
合计		826,506,791.56	100.00	790,306,864.29	100.00	4.58
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
中药口服液	原材料	133,567,931.97	83.17	90,250,724.73	81.18	48.00
	人工	8,399,548.74	5.23	7,719,704.73	6.94	8.81
	制造费用	18,619,637.58	11.60	13,201,744.59	11.88	41.04
	小计	160,587,118.29	100.00	111,172,174.05	100.00	44.45
中药饮片	原材料	456,991,900.70	100.00	403,173,447.71	100.00	13.35
固体制剂	原材料	2,869,279.77	30.71	1,504,709.69	30.97	90.69
	人工	2,419,619.35	25.90	1,253,565.06	25.80	93.02
	制造费用	4,054,157.54	43.39	2,100,392.46	43.23	93.02
	小计	9,343,056.66	100.00	4,858,667.21	100.00	92.30
药品流通	药品采购	46,593,381.32	100.00	144,748,425.48	100.00	-67.81
药材贸易	药材采购	37,556,235.83	100.00	30,707,843.70	100.00	22.30
药品研发服务	人工费用	40,238,040.68	34.86	29,969,012.89	31.33	34.27
	试剂材料	10,169,431.15	8.81	9,270,817.14	9.69	9.69
	外部机构试验费	50,997,940.02	44.18	46,745,999.27	48.87	9.10
	间接费用	14,029,686.93	12.15	9,660,476.85	10.11	45.23
	小计	115,435,098.78	100.00	95,646,306.15	100.00	20.69
合计		826,506,791.56	100.00	790,306,864.29	100.00	4.58

成本分析其他情况说明

1、中药口服液、中药饮片、药品研发服务、药材贸易业务各成本构成项目占总成本比重基本与上年同期一致，因销售收入增加导致总成本相应增加；

2、固体制剂主营业务成本随收入增长相应增加，同时因销售品种结构、生产安排、环保管控等因素导致各成本构成项目发生变化；

3、药品流通业务主营业务成本主要因公司压缩药品流通业务，成本随收入同比例下降。

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

√适用 □不适用

前五名客户销售额 16,580.37 万元，占年度销售总额 12.63%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

单位：万元

排名	客户名称	本期销售金额	占销售总额的比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	5,850.72	4.46	否
2	第二名	3,259.40	2.48	否
3	第三名	2,695.48	2.05	否
4	第四名	2,561.47	1.95	否
5	第五名	2,213.30	1.69	否
合计		16,580.37	12.63	

前五名供应商采购额 15,604.05 万元，占年度采购总额 19.30%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

单位：万元

排名	供应商名称	本期采购金额	占采购总额的比例 (%)	是否关联单位
1	第一名	4,527.49	5.60	否
2	第二名	3,511.88	4.34	否
3	第三名	2,741.00	3.39	否
4	第四名	2,469.55	3.06	否
5	第五名	2,354.13	2.91	否
合计		15,604.05	19.30	

其他说明

无

3. 费用

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
销售费用	176,978,421.14	137,069,450.31	29.12
管理费用	115,200,852.13	115,339,614.94	-0.12
研发费用	59,385,703.67	58,116,910.85	2.18
财务费用	62,949,241.93	51,723,990.94	21.70

(1) 销售费用：主要系为推动主营业务增长所致，具体原因详见第四节、二、(四)、3、

(4) 销售费用情况分析；

(2) 财务费用：主要随融资规模扩大利息支出增加以及本期收到的利息收入减少所致。

4. 研发投入**(1). 研发投入情况表**

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	59,385,703.67
-----------	---------------

本期资本化研发投入	171,533.82
研发投入合计	59,557,237.49
研发投入总额占营业收入比例 (%)	4.54
公司研发人员的数量	490
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	22.60
研发投入资本化的比重 (%)	0.29

(2). 情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司研发支出 5,955.72 万元，占当年营业收入 4.54%。本公司（母公司）及下属子公司中属于高新技术企业的，在本报告期的研发费用支出均符合高新技术企业研发投入比例的要求。具体内容详见本报告第四节经营情况讨论与分析（四）2. 公司药（产）品研发情况。

5. 现金流

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
经营活动产生的现金流量净额	43,700,589.36	119,469,146.82	-63.42
投资活动产生的现金流量净额	-78,730,301.44	-83,808,532.77	6.06
筹资活动产生的现金流量净额	-240,886,583.18	64,291,138.71	-474.68

经营活动产生的现金流量净额较上年同期下降 63.42%，主要系报告期经营结构调整，主营业务板块经营规模扩大，相应的营运资产增加，导致经营活动现金净流量下降。

投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 6.06%。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期下降 474.68%，主要系报告期回购股份及偿还到期借款所致。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

单位：元

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
其他收益	10,918,530.10	2,679,263.92	307.52
投资收益	6,355,414.24	2,529,909.72	151.21
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-21,433,079.49		
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-2,639,102.98	-147,316,068.11	-98.21
公允价值变动收益	-283,312.41	-	
营业外支出	3,297,906.57	2,337,552.50	41.08

1、其他收益增加：报告期收到的政府补助增加，具体明细详见第十一节、七、82、政府补助；

2、投资收益增加：主要系报告期公司完成河洛太龙 100%股权、河南桐君堂 81%的股权对外转让，确认股权转让收益 700.47 万元；

3、信用减值损失增加：系随业务拓展，报告期末应收款项余额增加，根据预计信用损失模型得出的信用减值损失金额相应增加；

4、资产减值损失：主要系上年同期计提河洛太龙固定资产减值准备；

5、公允价值变动收益：主要系股权投资本期公允价值变动；

6、营业外支出增加：主要系报告期公司进行 GMP 改造、环保升级，对需淘汰的固定资产进行处置形成损失 266.24 万元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	398,091,340.10	14.53	670,107,798.27	23.63	-40.59	主要系报告期回购股份及偿还到期借款所致
应收票据	101,016,498.35	3.69	67,434,719.08	2.38	49.80	主要系报告期销售业务增长、票据结算量增加所致
其他应收款	151,007,495.76	5.51	57,834,088.56	2.04	161.1	主要系报告期增加应收河洛太龙股权转让款所致
其他流动资产	6,016,579.29	0.22	136,668,869.04	4.82	-95.6	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
交易性金融资产	176,400,000.00	6.44		-	100.00	主要系报告期执行新金融工具准则以及根据持有目的对股权投资列报项目调整所致
可供出售金融资产	0	0	50,800,000	1.79	-100.00	主要系报告期执行新金融工具准则导致列报科目变化所致
其他非流动金融资产	4,606,793.47	0.17	0	0	0	主要系报告期执行新金融工具准则以及根据持有目的对股权投资列报项目调整所致
在建工程	26,058,589.40	0.95	13,410,719.51	0.47	94.31	主要系报告期进行厂区改造，期末尚未达到转固条件所致
无形资产	62,261,837.13	2.27	114,085,742.14	4.02	-45.43	主要系报告期转让河洛太龙股权合并范围变动所致
其他非流动资产	50,318,544.00	1.84	19,122,500.00	0.67	163.14	主要系报告期内按协议支付工程款项、土地补偿款项所致
应付票据	15,000,000.00	0.55	9,185,250.00	0.32	63.31	主要系以银行承兑汇票支付货款增加所致
预收款项	105,467,370.78	3.85	55,816,122.08	1.97	88.96	主要系报告期销售规模扩大，预收的货款增多所致
一年内到期的非流动负债	29,000,000.00	1.06	541,000,000.00	19.08	-94.64	主要系报告期偿还到期长期借款所致
其他非流动负债	1,632,439.72	0.06			100.00	主要系子公司新领先待转销项税所致
长期借款	532,200,000.00	19.43	40,000,000.00	1.41	1230.5	主要系报告期增加长期借款所致
递延所得税负债	2,950,479.05	0.11	19,355.04	0.00068	15143.98	主要系持有的金融资产公允价值变动所产生的应纳税暂时性差异所致
库存股	125,283,490.48	4.57		-	100.00	主要系报告期回购公司股份所致
未分配利润	156,951,875.23	5.73	91,553,320.56	3.23	71.43	主要系报告期按新金融工具准则对期初留存收益进行调整及本期留存收益增加所致

其他综合收益			19,500,000.00	0.69	-100.00	主要系报告期按新金融工具准则对期初其他综合收益进行调整所致
--------	--	--	---------------	------	---------	-------------------------------

其他说明

2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,393,243.56	受监管的银行存款及票据保证金
交易性金融资产	10,000,000.00	票据保证金
固定资产	201,181,183.47	为借款提供抵押
无形资产	48,363,638.99	为借款提供抵押
合计	276,938,066.02	

3. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

√适用 □不适用

根据中国证监会颁发的《上市公司行业分类指引》（2012 修订）公司所处行业为医药制造业。

医药制造行业经营性信息分析

1. 行业和主要药(产)品基本情况

(1). 行业基本情况

√适用 □不适用

①行业基本发展情况

公司所处行业为医药制造业，核心业务主要涵盖了医药制造业中的中药饮片加工、中成药生产两个细分行业，以及科学研究和技术服务业中的医药研发服务业（CRO）。

中医药是中华民族的伟大创造，是中国古代科学的瑰宝，为中华民族的繁衍生息和健康做了不可磨灭的贡献，也是中华民族对世界人民健康之贡献。党和政府高度重视中医药工作，出台了一系列振兴中医药发展的文件法规与措施，为中医药发展提供了立体化政策支持与财力保障。

CRO 企业按照行业法规以及客户要求提供药物从研发到上市过程中的全流程或者部分流程服务，CRO 的参与可以让药企在研发难度不断增强的大背景下，缩短研发周期。2019 年中国药政改革进一步深化，陆续出台多项法律法规，积极解决审评积压、加快临床急需药品的审评审批、推进仿制药质量与疗效一致性评价，促使 CRO 行业需求增加。

②市场竞争情况

目前我国医药制造业市场规模较大，存在行业集中度较低、创新能力不足、产品同质化、中药标准体系不完善等问题。随着国家药品生产管理趋严、国家进行医保谈判以及药品上市许可人等系列医药政策的实施，医药行业的市场竞争格局将发生变化，加速优胜劣汰整合，向优势品牌聚集，促进品牌中药的发展。

目前我国 CRO 企业数量众多，总体超过 500 余家，存在业务较为分散、资质认证不完善、设施规模较小、技术实力弱等不足。随着 CRO 行业的不断发展、行业监管政策的不断加强和完善，市场竞争将日趋激烈，行业进入壁垒将不断提升，不具备核心竞争力的中小型 CRO 机构将逐步退出市场，行业内整合及兼并收购的趋势将越来越明显。

③行业政策

2019 年 5 月，国家药监局发布《真实世界证据支持药物研发的基本考虑》（征求意见稿），为真实世界数据、真实世界研究和真实世界证据支持新药研发提供了法规层面的指导意见；

2019 年 5 月，商务部等七部门联合印发《关于协同推进肉菜中药材等重要产品信息化追溯体系建设的意见》，细化责任分工，对中药材产品信息化追溯体系建设作出部署；

2019 年 7 月，卫健委发布《第一批国家重点监控合理用药药品目录（化药及生物制品）》，20 种药品被列入重点监控目录，同时提出要加强包括中药在内的目录外药品的处方管理；

2019 年 8 月，《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录（2019 版）》公布，调整目标是从整体上提升医保药品目录的保障能力和水平，更好地满足广大参保人基本用药需求；与 2017 版对比，调入调出的品种数量较多，中成药由 1243 个调整为 1321 个，通过常规准入新增儿童用药 38 个，将 74 个基本药物由乙类调整为甲类，中药饮片由排除法改为准入法，892 个中药饮片纳入目录。

2019 年 8 月，《药品管理法》修订，鼓励通用现代科学技术和传统中药研究方法开展中药科学技术研究和药物开发，建立和完善符合中药物点的技术评价体系，促进中药传承创新；中药饮片生产企业履行药品上市许可持有人的相关义务，对中药饮片生产、销售实行全过程管理，建立中药饮片追溯体系；保护野生药材资源和中药品种，鼓励培育道地中药材；鼓励研究和创制新药，鼓励儿童用药品的研制和创新，对儿童用药品予以优先审评审批；推进药品追溯信息互通互享，建立药物警戒制度等。

2019 年 9 月，联合采购办公室印发《联盟地区药品采购集中文件》，带量采购由 2018 年的“4+7”11 个试点城市扩展到 27 个省级行政区域；

2019 年 10 月，国务院发布了《中共中央国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》，就大力发展中医诊所、推动中药质量提升、促进中药饮片、中成药质量提升、改革完善中药注册管理、加强中药质量安全监管等方面做出了重要指示；

2019 年 12 月，国家医保局等九部委联合印发《关于国家组织药品集中采购和使用试点扩大区域范围的实施意见》，明确在全国范围内推广国家组织药品集中采购和使用试点集中带量采购模式。

对公司医药制造业务的影响：公司确定的中药、儿童用药发展布局，开展中药材质量标准化研究和搭建中药材质量追溯体系等符合国家政策指导方向；公司将通过加强生产过程管控，严格产品质量管理，按照中药饮片炮制规范、药品生产质量管理规范组织生产，获取品质竞争优势；传承经典与现代化创新有机结合，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的优势，探索中药差异化发展路径。

对公司 CRO 业务的影响：近年来国家出台的各项药品审评审批政策鼓励企业加大研发投入，实现药品创新；同时药品带量采购机制已呈常态化，仿制药行业竞争加剧，推动药企向开发具有较高差异性、较高难度的仿制药和创新药方向转型；目前国内医药市场仍然以化学仿制药为主，随着国内外专利到期的药品数量增加，仿制药申请和审批通过的数量均呈上升趋势，预计仿制药和创新药的 CRO 市场需求都将进一步加大，公司将把握市场机遇，进一步增强研发实力，严格遵守质量管理规范和法定要求，为客户提供优质服务。

(2). 主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

按细分行业划分的主要药（产）品基本情况

√适用 □不适用

细分 子行业	产品名称	适应症/功能主治	发明专利 起止时间	药品 注册 分类	是否 中药 保护 品种	是否 处方 药	是否报 告期 内 新 产 品	生产量(万 支, 万片)	销售量 (万支, 万 片)

	双黄连口服液	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	无	中药四类①	否	否	否	4,442.98	5,887.21
	双黄连合剂	辛凉解表，清热解毒。用于外感风热引起的发热，咳嗽、咽痛。	无	无	否	否	否	153.48	145.63
	双黄连口服液（浓缩型）	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	2003.12.9-2023.12.8	无	否	否	否	3,771.54	4,306.12
	双黄连口服液（儿童型）	疏风解表，清热解毒。用于外感风热所致的感冒，症见发热、咳嗽、咽痛。	2014.7.7-2034.7.6	无	否	是	否	5,480.04	6,091.67
中药制剂	小儿复方鸡内金咀嚼片	健脾开胃，消食化积。用于小儿因脾胃不和引起的食积胀满，饮食停滞，呕吐泄泻。	2009.7.8-2029.7.7	中药第9类	否	否	否	736.17	719.54
	小儿清热止咳口服液	清热宣肺，平喘，利咽。用于小儿外感风热所致的感冒，症见发热恶寒、咳嗽痰黄、气促喘息、口干音哑、咽喉肿痛。	无	中药第11类②	否	否	否	370.88	291.83
	双金连合剂	辛凉解表，清热解毒。用于外感风邪感冒引起的发热、疼痛、咳嗽。	2001.12.1-2021.11.30	中药第6类	否	否	否	766.70	737.76
	止咳橘红口服液	清肺，止咳，化痰。用于痰热阻肺引起的咳嗽痰多、胸满气短、咽干喉痒。	无	中药第11类③	否	否	否	293.47	382.76
化学制剂	石杉碱甲片	本品适用于良性记忆障碍，提高患者指向记忆、联想学习、图像回忆、无意义图形再认及人像回忆等能力。对痴呆患者和脑器质性病变引起的记忆障碍亦有改善作用。	2002.3.28-2022.3.27	化学药品第6类	否	是	否	1,165.58	1,009.81

注1：以上主要产品包括报告期内公司生产量较大的中、西药产品，以及公司认为细分子行业中重要的主导产品；

注 2: ①为 2002 年以前申报生产时执行的注册分类, ②③为 2002 年-2007 年执行注册分类, 均不同于现行《药品注册管理办法》中药品注册分类标准;

注 3: 上表中中药制剂子行业产销量统一按照每支装 10ml 规格折算 (除小儿复方鸡内金咀嚼片)。

按治疗领域划分的主要药 (产) 品基本情况

√适用 □不适用

主要治疗领域	药 (产) 品名称	所属药 (产) 品注册分类	是否属于报告期内推出的新药 (产) 品	报告期内的生产量	报告期内的销售量
呼吸系统	双黄连口服液	中药四类①	否	4,442.98	5,887.21
	双黄连合剂	无	否	153.48	145.63
	双黄连口服液 (浓缩型)	无	否	3,771.54	4,306.12
	双黄连口服液 (儿童型)	无	否	5,480.04	6,091.67
	双金连合剂	中药第 6 类	否	766.70	737.76
	小儿清热止咳口服液	中药、天然药品第 11 类②	否	370.88	291.83
	止咳橘红合剂	中药、天然药品第 11 类③	否	293.47	382.76
消化系统	小儿复方鸡内金咀嚼片	中药第 9 类	否	736.17	719.54
神经系统	石杉碱甲片	化学药品第 6 类	否	1,165.58	1,009.81

注: 单位: 万只, 万片

(3). 报告期内纳入、新进入和退出基药目录、医保目录的主要药 (产) 品情况

√适用 □不适用

根据《国家医保局、人力资源社会保障部关于印发〈国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录〉的通知》【医保发 (2019) 46 号】 (以下简称《国家医保目录》), 公司新纳入《国家医保目录》药品情况具体如下:

产品名称	归属大类	医保分类	编号	适应症
小儿退热口服液	中成药	乙类	32	疏风解表, 解毒利咽。用于小儿外感风热所致的感冒, 症见发热恶风、头痛目赤、咽喉肿痛; 上呼吸道感染见上述证候者。

除上述新纳入国家医保目录的药品外, 公司尚有部分药品涉及本次国家医保分类变化, 具体情况如下:

①双黄连口服液: 医保类别由原先的乙类调整为甲类;

②中药饮片: 本次目录中明确了基金予以支付的中药品种 892 个, 并对不得纳入基金支付范围的中药饮片品种进行了调整。

(4). 公司驰名或著名商标情况

√适用 □不适用

公司拥有“太龙 TAILONG”1 个驰名商标, “药祖桐君”“太龙 TAILONG”2 个著名商标的使用权。

驰名商标或驰名商标	注册分类	注册证件号	对应主要产品
	第 5 类	商标驰字[2011]第 209 号	适用于太龙药业口服液及固体制剂所有产品
	第 5 类	3317614	适用于桐君堂所有饮片产品

以上驰名商标、驰名商标涉及公司的主要药（产）品的相关情况详见本节“（四）行业经营性信息分析”之“1.（2）主要药（产）品基本情况”。

2. 公司药（产）品研发情况

(1). 研发总体情况

适用 不适用

公司的药品研发分为两种类型，一是母公司以丰富产品线、储备新产品为目的的自主研发，以中药产品为主；二是新领先以提供药品研发服务为目的的产品技术开发，目前以化学药为主。

公司在河南拥有省企业技术中心、省工程技术研究中心，与国内知名院校开展多元化合作，重点开展中药材规范化种植、国际标准制定、中成药产品的研发，紧跟行业政策变动，加大传统经典方的研发力度，开展相关研究工作；布局已有产品的二次开发，持续开展上市产品临床再评价以为产品的有效性研究及适应症提供循证医学证据，不断提升产品的市场核心竞争力、创造差异化的竞争优势。

新领先研发储备项目 50 余项，主要涉及心脑血管、抗肿瘤、消化系统等领域的研发，以及一类新药临床试验技术研究等；建立工艺技术平台，在化学原料药合成及工艺技术开发方面不断创新，保持国内行业领先水平；申报生物样本分析及应用、衍生物活性标记方法及研究、药物临床研究等方面的技术专利 20 余项。

公司研究开发会计政策详见本报告第十一节财务报告、五、重要会计政策及会计估计 28.（2）内部研究开发支出会计政策

(2). 研发投入情况

主要药（产）品研发投入情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

药（产）品	研发投入金额	研发投入费用化金额	研发投入资本化金额	研发投入占营业收入比	研发投入占营业成本比	本期金额较上年同期变动比例（%）	情况说明

				例 (%)	例 (%)		
TLZ0005	171,533.82	-	171,533.82	0.01	0.02	-82.31	已获得国家食品药品监督管理局批准的临床批件,正在筹备临床试验工作
已上市产品的再研究	10,854,976.03	10,854,976.03	-	0.83	1.31	29.56	报告期主要处于药学研究阶段,但研发投入尚不具备资本化条件,因此相关研发投入全部费用化
经典名方系列	17,265,464.75	17,265,464.75	-	1.32	2.09	313.85	报告期着力打造经典名方系列产品,部分项目已完成物质基准研究,但研发投入尚不具备资本化条件,因此相关研发投入全部费用化
化药储备产品	4,073,991.90	4,073,991.90	-	0.31	0.49	-2.19	公司根据国家产业政策和公司未来发展需要开展新产品技术研究,但研发投入尚不具备资本化条件,因此相关研发投入全部费用化
新领先储备产品	24,580,403.78	24,580,403.78	-	1.87	2.97	12.63	属于自主立项,为市场开拓进行的前期项目储备,尚不具备资本化条件,因此相关研发投入全部费用化

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位: 万元 币种: 人民币

同行业可比公司	研发投入金额	研发投入占营业收入比例 (%)	研发投入占净资产比例 (%)
健民集团	3,130.22	1.45	2.75
哈药股份	18,530.02	1.71	2.94
泰格医药	8,802.54	3.83	3.30
博济医药	1,348.48	7.84	3.27
香雪制药	11,286.89	4.51	3.29
江中药业	5,576.00	2.28	1.42
同行业平均研发投入金额			8,112.36
公司报告期内研发投入金额			5,955.72
公司报告期内研发投入占营业收入比例 (%)			4.54
公司报告期内研发投入占净资产比例 (%)			4.55

注 1: 同行业可比公司泰格医药、博济医药与新领先的业务相似: 哈药股份、香雪制药、江中药业、健民集团与本公司药品制剂和中药饮片业务类似。数据来源: 江中药业数据来源于 2019 年年报, 其他可比公司 2019 年年报尚未披露, 来源于 2018 年年报。

注 2: 同行业平均研发投入金额为六家同行业公司的算术平均数。

研发投入发生重大变化以及研发投入比重合理性的说明

□适用 √不适用

(3). 主要研发项目基本情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

研发项目 (含一致性评价项目)	药(产)品基本信息	研发(注册)所处阶段	进展情况	累计研发投入	已申报的厂家数量	已批准的国产仿制厂家数量
TLZ0005	注册分类: 中药 6 类。 适应症: 乳腺疾病。	临床研究	筹备 II 期临床试验	1,917.97	0	0
已上市产品的再研究 TLZ0022	注册分类: 补充申请。 适应症: 小儿消化	药学研究	正在开展药理学、药效、毒理研究	568.57	0	1
已上市产品的再研究 TLZ0021	注册分类: 补充申请。 适应症: 感冒	药学研究	完成全部药理学、药效、毒理研究	678.68	0	12
已上市产品的再研究 TLZ0028	注册分类: 补充申请 适应症: 感冒。	药学研究	完成标准起草, 标准复核中	216.11	0	0
经典名方系列	注册分类: 中药 6 类 适应症: 肝郁、风湿等。	药学研究	部分完成物质基准研究	2,559.75	0	0

注：已申报的厂家数量、已批准的国内厂家数量数据来源于国家食品药品监督管理局网站及药智数据库。

研发项目对公司的影响

√适用 □不适用

药品研发是支撑药企持续前行的源动力。药品研发具有高科技、高风险、高附加值的特点，研发周期长，易受到技术、审批、政策等多方面因素的影响，药理学、药理学、临床试验结果均存在不确定性，未来产品市场竞争形势受环境、政策影响突出，存在不确定性。公司结合国家政策，积极组织专业人员学习相关文件，及时调整项目方案，加大研发力度，缩短研发周期；持续关注药品评审政策的变化，加强研发项目的管控力度，减少不确定因素影响，提高研发质量，控制研发风险。

随着国家药审改革深化，药品上市门槛不断提高，新药研发、一致性评价以及产品二次开发是目前药品研发市场的主力军；2018 年国家中医药管理局和药品监督管理局先后发布《古代经典名方目录（第一批）》、《古代经典名方中药复方制剂简化注册审批管理规定》，简化了经典名方复方制剂的申请资料，大大加快了经典名方产品的开发速度，经典名方也成为中药创新的主要趋势。

对已上市产品的再研究，将进一步提升公司产品的市场竞争力和差异化竞争优势，继续扩大市场份额，凸显品质化优势；新产品的研发成功，将丰富公司产品线，拓展新的市场空间，带动新的利润增长点，综合提升公司在中药市场的核心竞争力。

(4). 报告期内呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况√适用 不适用

2019 年共取得药品补充申请批件 3 件、药品再注册批件 15 件。

(5). 报告期内研发项目取消或药（产）品未获得审批情况 适用 不适用**(6). 新年度计划开展的重要研发项目情况**√适用 不适用

2020 年，公司将继续按照制定的研发战略开展各项研发工作。母公司持续开展道地药材的规范化种植，以经典名方系列研究为主线，充分挖掘传统中药优势，同步开展现有产品的二次开发，推动产品创新，加速优质品种培育，增加科技内涵，明确临床定位，提升制剂技术和产品质量；新领先加强高端仿制药的技术储备，助力客户实现产品升级，同时拓展创新药的研究，有序推进各级研发项目的开展。

3. 公司药（产）品生产、销售情况**(1). 按治疗领域划分的公司主营业务基本情况**√适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

治疗领域	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)	同行业同领域产品毛利率情况
消化系统	1,467.85	419.75	71.40	61.89	121.64	-7.71	71.16
呼吸系统	32,651.73	15,652.09	52.06	45.26	41.69	1.20	52.96
神经系统	631.75	513.35	18.74	13.76	77.16	-29.08	39.81

注 1、本公司治疗领域为消化系统的主要产品为小儿复方鸡内金咀嚼片，与江中药业消化系统产品类似，因此选择江中药业同类产品进行比较，上表中同行业同领域产品毛利率数据来源于江中药业 2019 年年报治疗领域为消化系统的药品毛利率，该指标具有可比性。

注 2、本公司治疗领域为呼吸系统的主要产品为双黄连口服液系列产品和双金连合剂，与哈药股份 2018 年年报中感冒领域产品双黄连口服液、香雪制药 2018 年年报中抗病毒口服液类似，因此选择哈药股份和香雪制药的同类产品进行比较，上表中同行业同领域产品毛利率数据来源于哈药股份 2018 年年报感冒药毛利率与香雪制药 2018 年年报抗病毒口服液产品毛利率的平均值，该指标具有可比性。

注 3、本公司治疗领域为神经系统的主要产品为石杉碱甲片，与复旦复华神经系统用药物类似，因此选择复旦复华的同类产品进行比较，上表中同行业同领域产品毛利率数据来源于复旦复华 2018 年年报神经系统用药物的毛利率，该指标具有可比性。

注 4、公司中药饮片业务不适合按治疗领域进行划分。

情况说明

 适用 不适用

(2). 公司主要销售模式分析

√适用 □不适用

报告期内，公司制剂产品主要采取“经销分销”的销售模式，目前已建立遍布全国 30 余个省市、自治区的营销网络，下游客户包括医药经销商、连锁药店等。公司深耕渠道，加强市场调研和数据分析，筛选确定合格的经销商，将产品销售给经销商，通过经销商的销售渠道实现对等级医院、基层医疗机构和零售终端的覆盖，推进与各大连锁药店的战略合作，拓展产品终端市场，扩大在行业和消费者中的品牌影响力。

公司中药饮片产品目前主要通过公司自身的商业渠道向各类医疗机构等终端进行配送，并通过提供代煎中药等增值服务，提高竞争力，促进饮片的销售。

受两票制的影响，公司销售渠道进一步扁平化，客户分散程度加大。

公司主要产品的终端市场定价原则是：政府招标定价与市场竞争定价相结合的价格体系。

(3). 在药品集中招标采购中的中标情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	中标价格区间	医疗机构的合计实际采购量
双黄连口服液（儿童型）	25.00-59.00	588.91
小儿复方鸡内金咀嚼片	17.41-57.20	57.99
双黄连口服液（浓缩型）	15.61-62.30	128.40
石杉碱甲片	13.25-42.52	29.78
双金连合剂	60.00-62.52	70.39

中标价格单位为：元/盒；采购量单位为：万盒。

情况说明

□适用 √不适用

(4). 销售费用情况分析

销售费用具体构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

具体项目名称	本期发生额	本期发生额占销售费用总额比例 (%)	上期发生额	变动比例 (%)
人员人工费用	6,999.22	39.55	5,710.93	22.56
办公费	585.59	3.31	366.95	59.58
交通差旅费	1,714.61	9.69	854.31	100.7
运输费	3,538.01	19.99	2,737.65	29.24
机物料消耗	2,033.82	11.49	1,832.42	10.99
广告宣传费	1,092.18	6.17	559.86	95.08
销售服务及展览费	1,089.66	6.16	1,182.36	-7.84
业务招待费	644.74	3.64	462.47	39.41
合计	17,697.83	100.00	13,706.95	29.12

同行业比较情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

同行业可比公司	销售费用	销售费用占营业收入比例 (%)
健民集团	54,937.66	25.41
哈药股份	61,950.49	5.73
泰格医药	5,445.44	2.37
博济医药	990.07	5.75
香雪制药	37,330.56	14.91
江中药业	86,885.00	35.47
同行业平均销售费用		41,256.54
公司报告期内销售费用总额		17,697.84
公司报告期内销售费用占营业收入比例 (%)		13.49

注 1：同行业可比公司泰格医药、博济医药与新领先的业务相似；哈药股份、香雪制药、江中药业、健民集团与本公司药品制剂和中药饮片业务类似。数据来源：江中药业数据来源于 2019 年年报，其他可比公司 2019 年年报尚未披露，来源于 2018 年年报。

注 2：同行业平均销售费用金额为六家同行业公司的算术平均数。

销售费用发生重大变化以及销售费用合理性的说明

适用 不适用

报告期销售费用支出总额为 17,697.84 万元，增幅 29.12%，主要变动原因如下：

1、人员人工费用较上年同期增长 1,288.29 万元，增幅 22.56%，主要系①桐君堂主要采用以代煎药服务促进饮片销售的营销模式，报告期代煎药业务量同比增长 36.94%，带动收入增长 12.08%，代煎药费用相应增加，其中代煎人工费用增长 711.47 万元，增幅 19.19%；②公司扩充销售队伍，加强对销售人员的激励与考核，带动各板块销售增长，销售人员薪酬增长 576.83 万元，增幅 28.80%。

2、运输费用较上年同期增长 800.36 万元，增幅 29.24%，主要系①公司药品销量增长，同时随着“两票制”的全面实施，公司直接发货更加频繁和分散，导致药品运输成本增加 391.53 万元，增幅 29.22%；②桐君堂煎药业务量增加 36.94%，为保证代煎药品及时送达患者，提升快递配送要求，导致运输费增加 408.83 万元，增幅 29.25%。

3、交通差旅费较上年同期增长 860.30 万元，增幅 100.70%；办公费同比上升 218.64 万元，增幅 59.58%；业务招待费较上年同期增长 182.27 万元，增幅 39.41%。主要系报告期内公司加大市场拓展力度，扩大营销团队，要求业务人员深入销售一线，加强产品推广，提高终端覆盖率，从而带动药品制剂业务收入同比增长 49.11%。

4、广告宣传费较上年同期增长 532.32 万元，增幅 95.08%，主要是报告期加大销售资源整合和产品宣传力度，对公司重点推广产品选择专业的销售策划公司合作，开展市场策划、市场调研、市场推广及终端宣传等工作，同时通过药交会等形式加强企业品牌宣传，增强产品竞争力，带动销售实现快速增长。

5、机物料消耗同比增长 201.40 万元，增幅 10.99%，主要系桐君堂药业配合中药饮片销售的代煎药业务增长，导致水、电、燃料、包装等物料消耗增加。

4. 其他说明

适用 不适用

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

√适用 □不适用

报告期末公司长期股权投资 8,742.01 万元，比期初 8,897.49 万元减少 155.48 万元，主要是按权益法确认的投资收益所致。

(1) 重大的股权投资

√适用 □不适用

1) 报告期内，公司投资设立河南竹林众生制药有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 100%；截止报告期末尚未出资。具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的公告（临 2019-005）。

2) 报告期内，上海桐君堂生物科技有限公司注册资本由 1,000 万元增加至 1,500 万元，其中河南桐君堂道地药材有限公司认缴 765 万元，持股比例为 51%；截止报告期末河南桐君堂道地药材有限公司实缴出资 102 万元。

3) 报告期内，为开拓西北地区道地药材业务，上海桐君堂生物科技有限公司投资设立宁夏桐君堂道地药材有限公司，注册资本 500 万元，上海桐君堂生物科技有限公司持股比例为 100%；截止报告期末实缴出资 128.42 万元。

4) 报告期内，桐君堂药业有限公司参股设立杭州德润全生物制药有限公司，注册资本 500 万元，桐君堂药业有限公司认缴 150 万元，持股比例为 30%；截止报告期末尚未出资。

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
权益性投资	46,700,000.00	46,500,000.00	-200,000.00	-200,000.00
信托保障基金	4,286,666.67	4,358,416.67	71,750.00	71,750.00
银行理财产品	129,500,000.00	129,900,000.00	400,000.00	628,348.66
非上市公司股权		248,376.80	248,376.80	-155,062.41
合计	180,486,666.67	181,006,793.47	520,126.80	345,036.25

(六) 重大资产和股权出售

√适用 □不适用

1、经公司第七届董事会第十九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过，公司将河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司。具体内容详见公司于 2019 年 3 月

30 日在上海证券交易所网站披露的《出售资产暨关联交易的公告》（公告编号：临 2019-020），报告期内工商变更手续已办理完毕。

2、报告期内，桐君堂药业以 243 万元的价格转让所持有的河南桐君堂药业有限公司 81% 的股权。转让完成后，桐君堂药业持股比例由 100% 降至 19%，对其不再具有控制和重大影响。

（七） 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

1、桐君堂药业有限公司

该公司注册资本 19,560.00 万元，本公司持有其 100% 的股权。经营范围为药品、医疗器械批发，中药材及初级农产品的销售，中药饮片加工及销售等。报告期末，资产总额 83,461.95 万元，较上年末增长 4.50%；净资产 37,592.09 万元，较上年末增长 0.56%；报告期实现营业收入 67,784.65 万元，较上年同期上升 8.15%；净利润 1,910.96 万元，较上年同期下降 30.21%。

桐君堂药业报告期内深入挖掘“桐君中药文化”传承，继续扩大品牌影响力；持续加大生产设施的升级改造，进一步提升生产及服务能力，在区域内医疗机构和患者中的知名度和口碑持续提升，存量客户实现持续上量，在多家医院采购招标中中标，销售网络进一步拓展，饮片业务收入增长 12.08%；随着饮片加工量的增加，人工、物料费用增长，同时为保证药品及时送达患者，提升快递配送要求，导致运输费增加，以及新厂区投入使用后折旧等相关费用增加，导致净利润下降；公司压缩药品流通业务，报告期内桐君堂药品流通业务收入同比下降 33.93%。

2、北京新领先医药科技发展有限公司

该公司注册资本 2,200.00 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围为技术开发、技术推广、技术转让、技术咨询、技术服务；医学研究与试验发展。报告期末，资产总额 24,821.61 万元，较上年末增长 79.20%；净资产 11,790.54 万元，较上年末增长 6.29%；报告期实现营业收入 22,431.84 万元，较上年同期增长 19.07%；净利润 3,497.35 万元，较上年同期下降 4.48%。新领先把握市场机遇，深入推动一致性评价业务规模的扩大，积极开展技术储备升级，新建多个技术平台，与国内多家重点大型制药企业集团签订战略合作协议，助力药企应对新形势下药品研发的升级与转型，从而带动合同总额和收入快速增长；为保障公司在未来几年能够保持更强的市场竞争力和持续快速发展的潜力，报告期公司继续加大人才储备、扩充实验场地、增加设备投入，研发实力进一步增强，同时也导致报告期内各项费用增加，对当期利润产生一定影响。

3、河南桐君堂道地药材有限公司

该公司注册资本 1,000.00 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围：中药材种植、采集、购销和加工提取；提取物的销售；农产品的种植、加工和销售（限制项目除外）。报告期末，资产总额 8,752.83 万元，净资产 303.59 万元，报告期对外实现营业收入 4,111.18 万元。公司坚持道地中药材销售，逐步扩大规范化道地药材基地建设，联合清华大学、河南中医药大学从种质资源、良种繁育、标准化管理、采收加工、有效成分等进行全方位系统性研究，在满足自身中药口

服液、中药饮片产品生产对优质原药材的需求外，公司积极拓展外部客户资源，提升道地药材品质，搭建中药材可追溯体系，打造桐君堂优质品牌。

4、河南太龙制药有限公司

该公司注册资本 5,000.00 万元，本公司持有其 100% 股权。经营范围药品、保健食品的生产、销售；预包装食品、第一类医疗器械、卫生消毒用品（不含易燃易爆危险化学品）；化妆品的销售；货物进出口、技术进出口业务；药用植物的种植、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。公司拟以该主体竞买郑州市中牟县官渡生物医药园区的部分土地使用权，建设生产基地，目前尚处于前期筹建阶段，暂未开展经营业务。

报告期各参股公司对公司净利润直接影响均未达 10%。

（八） 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

（一） 行业格局和趋势

适用 不适用

近年，“医药、医疗、医保”三医联动的医改政策持续推进，集采常态化机制逐步建立，医药行业竞争激烈程度进一步加剧；在国家政策引导和市场调节双重作用下，药企的创新投入将进一步加大，临床疗效确切、开发壁垒高的高端仿制药品、创新药品种将更受青睐；国家持续出台引导鼓励中药产业发展的战略规划，传承精华、守正创新，发挥中医药在疾病预防、治疗、康复中的优势成为行业发展方向；民众健康意识逐渐加强、人口老龄化程度加深，医药产品的需求扩大，但在医保控费政策背景下药品价格下行压力增大，机遇与挑战并存，促进医药制造业转型升级，提升行业竞争力。

国家带量采购等系列政策的出台，极大地提高了药企的创新活力，推动其加大研发投入、加速转型；药政改革进一步深化，药品审评审批流程优化，药品上市持有人制度开始实施，CRO 行业将迎来新的发展机遇。

（二） 公司发展战略

适用 不适用

公司的战略定位是做大健康产业的领航者，核心价值观是共赢、高效、持续、领先。

公司医药制造业务以发展传统中医药为核心，突出儿科产品特色，借助国家推动中医药发展的政策契机，倾力打造优势中药产业和儿童系列优质名品；通过联建道地药材基地，搭建中药材质量追溯体系，提高原料质量稳定性；加快经典名方的研究进度，加强对现有品种的二次开发，以挖掘临床疗效确切、显著的中医新药为发展方向；加强风险管理和过程管控，进一步提升产品品质。

深入挖掘传统中医药在“治未病”领域的优势，开发适合大健康市场系列产品，按照互联网+的思路，拓展新的市场，深入挖掘桐君堂品牌价值，通过线上线下相结合的营销模式，为桐君堂的传统饮片业务，寻找新的增长点。

公司 CRO 业务抓住政策机遇，在推进仿制药产业研发升级的基础上，拓展业务范围，扩大临床 CRO 规模，增加一类新药临床 CRO 技术服务，拓展药物警戒服务等新业务；进一步提升科研实力，开发满足药品临床试验的新技术、新方法，打造新的竞争优势；加强技术储备，推进科研成果转化；积极开展与科研院校、地方科技园区的产业合作，实现公司研发实力和业务规模的快速增长。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

公司 2020 年经营目标：营业收入可比增长率不低于 10%。为达到上述经营目标，公司拟采取如下策略和行动：

1、市场运营方面，坚持既定营销策略，积极把握中医药传承创新发展新机遇

(1) 药品制剂业务：坚持“一心做好口服液”的经营理念，在现有市场基础上，抓存量、促增量，快速扩大优势品牌产品的市场份额；启动第三终端市场，形成新的产品组合，开拓新的市场空间；

(2) 中药饮片业务：继续通过内部挖潜和外部拓展的手段，提高现有业务的盈利能力；通过资本手段，向产业链下游延伸；以合作的方式，启动线上电商业务，带动多条产品线的发展，打造桐君堂生态圈；

(3) 药品研发服务：提升技术储备和产出效率，在巩固已取得的市场份额的基础上，进一步拓展业务范围。

2、研发及生产方面，坚持技术领先、品质保障，努力实现企业高质量发展

(1) 保证研发投入，充分挖掘传统中药优势，丰富产品线、储备新产品，同时加强对现有产品的二次开发，有效提高公司核心竞争力；

(2) 要积极推动中药材基地建设和认证工作，完善中药材质量追溯体系；

(3) 要坚持平等互信、合作共赢，实现与上下游合作方有效协同，构建长期战略合作关系，维护公司品牌溢价和远期效益。

3、在企业治理方面，强化内控治理，提升运营效率，防范风险

(1) 强化内控治理：强化内控制度建设，完善公司决策机制、子（分）公司管理机制，以合法、合规、高效的内控体系，保障公司合规高效运营，维护良好市场形象；

(2) 提升运营效率和质量：提升资产运营效率，加大应收账款考核力度，控制合理库存结构，优化资源配置；提升管理水平，提高工作效率；坚持勤俭办企业，开源节流并重，强化核算工作。

4、从现代化生产的整体布局出发，做好顶层设计的架构搭建和论证，积极推进新生产基地建设的相关工作，为公司可持续发展奠定基础。

以上经营目标不代表公司对 2020 年的盈利预测，并不构成公司对投资者的业绩承诺，公司实际经营情况受各种内外部因素影响，存在不确定性，敬请投资者注意投资风险。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险

医药行业是政策驱动型行业，受国家政策影响较大。我国正在推进医药卫生体制改革，相关改革措施的出台和政策的不断完善在促进我国医药行业有序健康发展的同时，可能会使行业运行模式、产品竞争格局产生较大的变化，对企业造成一定的影响。

应对措施：公司将密切关注国家政策走势，加强对行业重大信息和敏感信息的分析，及时把握行业发展变化趋势，抓住市场机遇，适时调整产品结构与营销策略，创新经营模式，提高公司管理水平，增强公司的持续盈利能力和核心竞争能力，实现公司的健康、稳健可持续发展。

2、市场风险

随着医改不断深化和行业法规政策体系的健全，医药市场格局将继续发生变化。现阶段基药和医保目录产品监管加强、药品带量采购、招标竞价、市场竞争加剧等均给企业经营和盈利增长带来挑战。

应对措施：公司将持续加强市场研究和营销管理，制定符合市场要求且与公司实际相适应的生产经营及市场营销计划，充分发挥自身品牌等优势，加强产业链管理，不断提升企业的核心竞争力。

3、研发风险

新药研发本身起点高、难度大，从研制、临床试验、报批到投产是一项周期长、投资大、风险高的工作，期间任何决策的偏差、技术上的失误都将影响研发进度和成果；近年来新药审评和监管的政策与措施不断出台，国家对于新药开发中各阶段的审评标准也不断提高，也对公司的药品研发带来一定风险。

应对措施：公司将建立有效风险防控机制，完善研发决策机制，谨慎药品研发立项；加强研发项目的过程管理和风险控制，优化研发项目管理体系建设；加强研发团队建设，完善组织架构及激励制度，推动研发进程，提升技术储备，提高技术服务质量，确保产品研发和技术开发工作的顺利开展。

4、应收账款风险

随着公司业务规模的扩大，应收账款也相应出现了一定幅度的增长，增加了公司的运营成本。

应对措施：公司建立了严格的应收账款管理制度，不断强化应收账款内部控制和日常管理，加强重点客户应收款项的对账和清收工作，加大对经营活动现金流的管控，实现应收账款的良性循环，提高公司经营质量。

5、原材料采购风险

中药材价格一直受到诸如宏观经济、自然灾害、运输、国家环保等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，对公司主营业务的运营成本产生影响。

应对措施：公司将密切关注原材料价格走势，提前布局，合理安排库存及采购周期，做到统筹安排、优化库存。

(五) 其他

适用 不适用

四、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、普通股利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

报告期内，公司现金分红政策未发生变化。

公司现金分红政策的制定及执行符合公司章程的规定，利润分配符合股东大会决议要求，分红标准和比例明确、清晰，相关的决策程序和机制完备、合规，独立董事履职尽责并发挥了应有的作用，充分保护中小股东的合法权益。

《公司章程》中具体的利润分配政策为：

1、利润分配原则

公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，保持利润分配的连续性和稳定性，并符合法律、法规的相关规定；公司利润分配不得超过累计可供分配利润的范围，不得损害公司持续经营能力。

2、利润分配方式及期间间隔

公司利润分配可采取现金、股票、现金股票相结合或者法律许可的其他方式；公司应优先采用现金分红的利润分配方式；公司一般进行年度分红，公司董事会也可以根据公司的资金需求状况提议进行中期现金分红。

3、公司现金分红条件和比例

(1) 公司当年扣除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润不低于 1,000 万元；

(2) 在拟定公司利润分配方案的上一月月末，公司货币资金余额（扣除专项借款、募集资金专项账户资金、保证金等有专项用途和使用受限的资金）不低于 5,000 万元；

(3) 公司无重大投资计划或者重大现金支出，重大投资计划或者重大现金支出是指投资或现金支出涉及金额占公司最近一期经审计净资产的 30%以上，且绝对金额超过 5,000 万元。

在满足上述现金分红条件情况下，公司每年以现金方式分配的利润不少于当年实现可分配利润的 10%。

4、发放股票股利的条件

公司可以根据累计可供分配利润、公积金状况，在保证足额现金分红及公司股本规模合理的前提下，采用发放股票股利方式进行利润分配，具体分红比例由公司董事会审议通过后，提交股东大会审议决定。

5、利润分配应履行的审议程序

公司在制定现金分红具体方案时，董事会应当认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜，独立董事应当发表明确意见。

公司利润分配方案应当由出席股东大会的股东（包括股东代理人）过半数以上表决通过。股东大会审议利润分配方案时，可为股东提供网络投票方式，并充分听取中小股东的意见和诉求，及时答复中小股东关心的问题。

6、利润分配政策的调整

（1）公司根据生产经营情况、投资规划和长期发展的需要，或者外部经营环境发生变化，确需调整利润分配政策的，调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

（2）有关调整利润分配政策的议案由董事会制定，并经独立董事认可后方可提交董事会审议，独立董事应当对利润分配政策调整发表独立意见。

（3）调整利润分配政策的议案经董事会审议通过后提交股东大会批准，公司应当安排通过证券交易所交易系统网络投票方式为社会公众股东参加股东大会提供便利。股东大会审议调整利润分配政策的议案需经出席股东大会的股东所持表决权的 2/3 以上通过。

7、若董事会未做出现金利润分配预案，公司应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途和使用计划，独立董事应对此发表独立意见。

8、存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

9、公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况，说明是否符合公司章程的规定或者股东大会决议的要求，分红标准和比例是否明确和清晰，相关的决策程序和机制是否完备，独立董事是否尽职履责并发挥了应有的作用，中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益是否得到充分维护等。对现金分红政策进行调整或变更的，还要详细说明调整或变更的条件和程序是否合规和透明等。

2019 年度公司利润分配政策：

经北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）审计确认：公司 2019 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润为 4,571.19 万元，母公司净利润为 603.01 万元，母公司 2019 年末未分配利润为负。

根据《关于支持上市公司回购股份的意见》和《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》等相关规定，上市公司以现金为对价，采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，纳入该年度现金分红的相关比例计算。报告期内，公司以集中竞价交易方式进行股份回购，并于 2019 年 11 月 25 日完成本次股份回购，已实施股份回购金额 125,255,865.76 元（不含交易费用等），占本期合并报表归属于上市公司股东的净利润的比率 274.01%，视同现金分红。

根据《公司章程》，公司结合自身实际经营需要，在充分考虑公司的盈利水平、现金流状况、资金需求及未来发展等情况，2019 年度拟不再进行利润分配，也不以公积金转增股本。

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股股利分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）
2019 年	0	0	0	125,255,865.76	45,711,888.00	274.01
2018 年	0	0	0	0	-115,318,228.49	0
2017 年	0	0.1	0	5,738,862.83	5,127,151.30	111.93

(三) 以现金方式回购股份计入现金分红的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	现金分红的金额	比例（%）
2019 年	125,255,865.76	100.00

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

√适用 □不适用

报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配方案预案的原因	未分配利润的用途和使用计划
1、报告期公司以集中竞价交易方式进行股份回购，回购金额 125,255,865.76 元（不含交易费用等），视同现金分红； 2、母公司截至 2019 年末未分配利润为负； 3、综合考虑生产经营及未来发展的资金需求。	充实公司资金，为企业发展做准备。

二、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期	是否有履行期	是否及	如未能及时履行应说	如未能及时履

				限	限	时 严 格 履 行	明未完 成履行 的具体 原因	行应 说明 下一 步计 划
收购报 告书或 权益变 动报告 书中所 作承诺	股份 限售	吴澜	转让限制与承诺：因参与本公司于 2015 年 3 月 18 日完成的发行股份购买资产获得的股份，自发行结束之日起 12 个月内不得转让，分五次逐步解除其所获太龙药业股份的锁定，具体解锁进度如下：自此次发行结束之日起满 12 个月且承诺期第一年的《专项审核报告》已出具，当期可解锁比例为 30%；满 24 个月且承诺期第二年的《专项审核报告》已出具，当期可解锁比例为 30%；满 36 个月且承诺期第三年的《专项审核报告》、《减值测试报告》已出具，当期可解锁比例为 20%；满 48 个月，当期可解锁比例为 10%；满 60 个月，当期可解锁比例为 10%。如吴澜按照《盈利补偿协议》的约定，负有盈利补偿责任或减值补偿责任的，则吴澜因此次发行所获上市公司股份的解锁以其承担的补偿责任解除为前提。吴澜由于上市公司送股、转增股本等原因增持的上市公司股份，亦遵守上述安排。	2015 年 3 月 18 日至 2020 年 3 月 18 日	是	是	不适用	不适 用
与重大 资产重 组相关 的承诺	解决 同业 竞争	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华就避免与上市公司、新领先主营业务产生同业竞争，承诺如下：1、在吴澜持有上市公司股票期间，吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不会直接或间接从事任何与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同或相似的生产经营活动；也不会通过投资于其它经济实体、机构、经济组织从事或参与与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务相同的竞争性业务。2、如吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业为进一步拓展业务范围，与新领先、上市公司及其控制的其他企业主营业务产生竞争，则吴澜与陶新华及其所涉及的企业将采取停止经营竞争性业务的方式，或者采取将竞争性业务纳入上市公司的方式，或者采取将竞争性业务转让给无关第三方等合法方式，避免同业竞争现象的出现。3、吴澜与陶新华将忠实履行上述承诺，并承担相应的法律责任；若不履行本承诺所赋予的义务和责任，吴澜与陶新华将依照相关法律法规承担相应的违约责任。	吴澜 持有 太龙 药业 股票 期间	是	是	不适用	不适 用
	解决 关联 交易	吴澜	陶新华为新领先法定代表人，系吴澜配偶。吴澜与陶新华就减少和规范与上市公司的关联交易，承诺如下：1、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业将减少和规范与新领先、上市公司及其控制的其他企业的关联交易；2、	吴澜 持有 太龙 药业 股票	是	是	不适用	不适 用

			吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业与新领先、上市公司及其控制的其他企业进行确有必要且无法避免的关联交易时,将保证按市场化原则和公允价格进行公平操作,并按法律、法规以及规范性文件的规定履行关联交易程序及信息披露义务; 3、吴澜与陶新华及其分别或共同控制的企业不利用关联交易从事任何损害新领先、上市公司及其控制的其他企业以及上市公司股东合法权益的行为。	期间				
	其他	吴澜	吴澜及配偶陶新华向太龙药业和新领先承诺:自新领先股权过户至太龙药业之日起陶新华在新领先持续任职时间不少于完整的五个自然年度,并促使新领先其他核心人员自新领先股权过户至太龙药业之日起持续任职时间不少于完整的三个自然年度。如陶新华违反任职期限承诺,则吴澜应将交易所获对价的 25%作为赔偿金以现金方式支付给太龙药业。但太龙药业单方解聘或通过新领先单方解聘陶新华,或通过调整工作岗位或降低薪酬等方式促使陶新华离职,不属于陶新华违反任职期限承诺。	吴澜持有太龙药业股票期间	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	公司控股股东众生集团做出承诺,同意不在中国境内任何地方、以任何形式从事与本公司的业务有竞争或有可能构成竞争的业务或活动,并且同意双方之间的任何业务往来或交易均按照公平的市场原则等价交易,双方就相互间关联事务及交易所做出的任何约定及安排,均不妨碍对方为其自身利益、在市场同等竞争条件下与任何第三方进行业务往来或交易,并且不得为谋取非法利益而采取非法交易手段,损害本公司其他股东的合法权益。	长期	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	郑州众生实业集团有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》,承诺:“企业不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与太龙药业构成竞争的任何业务或活动,不以任何方式从事或参与生产任何与太龙药业产品相同、相似或可以取代太龙药业产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与太龙药业经营的业务有竞争或可能有竞争,则本企业将立即通知太龙药业,并尽力将该商业机会让予太龙药业。”	长期	否	是	不适用	不适用
	解决同业竞争	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》,承诺:“企业不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份	长期	否	是	不适用	不适用

		及其他权益)直接或间接参与任何与太龙药业构成竞争的任何业务或活动,不以任何方式从事或参与生产任何与太龙药业产品相同、相似或可以取代太龙药业产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与太龙药业经营的业务有竞争或可能有竞争,则本企业将立即通知太龙药业,并尽力将该商业机会让予太龙药业。”					
解决同业竞争	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《避免同业竞争的承诺函》,承诺:“企业不会在中国境内或境外,以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与太龙药业构成竞争的任何业务或活动,不以任何方式从事或参与生产任何与太龙药业产品相同、相似或可以取代太龙药业产品的业务活动。并承诺如从任何第三方获得的任何商业机会与太龙药业经营的业务有竞争或可能有竞争,则本企业将立即通知太龙药业,并尽力将该商业机会让予太龙药业。”	长期	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	郑州众生实业有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》,承诺:“1)公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2)对于无法避免的关联业务来往或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进行,交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3)本公司将严格遵守太龙药业《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定,所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行,并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4)本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及太龙药业《公司章程》和其它相关管理制度的规定,与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务,不利用关联交易转移太龙药业利润,不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益,不通过影响太龙药业的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力,对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是	不适用	不适用
解决关联交易	巩义市竹林金竹商贸有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》,承诺:“1)公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2)对于无法避免的关联业务来往或交易,将在平等、自愿的基础上,按照公平、公允和等价有偿的原则进	长期	否	是	不适用	不适用

		行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守太龙药业《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及太龙药业《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移太龙药业利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响太龙药业的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”					
解决关联交易	巩义市竹林力天科技开发有限公司	2012 年公司非公开发行股票时公司控股股东众生集团的股东向公司出具了《关于减少及规范关联交易的承诺函》，承诺：“1) 公司将尽力减少本公司以及本公司所实际控制企业与太龙药业之间的关联交易。2) 对于无法避免的关联业务来往或交易，将在平等、自愿的基础上，按照公平、公允和等价有偿的原则进行，交易价格严格按市场公认的合理价格确定。3) 本公司将严格遵守太龙药业《公司章程》中关于关联交易事项的回避规定，所涉及的关联交易均将按照关联交易决策程序进行，并及时对关联交易事项履行信息披露义务。4) 本公司保证严格遵守中国证监会、证券交易所的相关规定及太龙药业《公司章程》和其它相关管理制度的规定，与其他股东平等地行使股东权利、履行股东义务，不利用关联交易转移太龙药业利润，不利用控股股东或实际控制人的地位谋取不正当的利益，不通过影响太龙药业的经营决策损害太龙药业及其他股东的合法权益。上述承诺自即日起具有法律效力，对本公司具有法律约束力。”	长期	否	是	不适用	不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会〔2017〕9 号）、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（财会〔2017〕14 号），以下简称新金融工具准则。

公司于 2019 年 4 月 25 日分别召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十二次会议，审议通过了《关于执行新会计准则的议案》，公司于 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。根据衔接规定，本公司追溯应用新金融工具准则，但对可比期间信息不予调整。调整事项详见本报告第十一节、五、41 重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	110
境内会计师事务所审计年限	22

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	38

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司第七届董事会第十九次会议（召开日期：2019 年 3 月 28 日）及 2018 年年度股东大会（召开日期：2019 年 4 月 19 日）审议通过。公司续聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2019 年度财务审计机构及 2019 年度内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司、公司控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年3月28日召开的公司第七届董事会第十九次会议审议通过《关于公司2018年度日常关联交易执行情况及预计2019年度公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易的议案》，预计2019年度公司及控股子公司与关联方杭州德润全健康产业发展有限公司、桐庐桐君堂大药房连锁

有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司，进行日常关联交易总额为不超过 4,300 万元。截止本报告期末，公司及控股子公司与关联方进行日常关联交易实际发生额为 3,748 万元。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
经公司第七届董事会第十九次会议及 2018 年年度股东大会审议通过的《公司将全资子公司河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司的议案》，公司将河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司，报告期内已完成股权过户。	详见公司分别于 2019 年 3 月 30 日、2019 年 4 月 2 日、2019 年 5 月 10 日在上海证券交易所网站发布的太龙药业临 2019-020 号、临 2019-025 号、临 2019-035 号公告。

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

报告期内，公司将持有的河洛太龙 100%股权以 12,500 万元的价格转让给公司控股股东众生集团，构成关联交易，具体内容详见公司发布的相关公告。目前公司已按协议约定收到转让价款 2,500 万元，剩余 10,000 万元计入其他应收款，后续将按照协议约定及时收取该款项。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况**(一) 托管、承包、租赁事项****1、托管情况**

□适用 √不适用

2、承包情况

□适用 √不适用

3、租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**1. 委托理财情况****(1) 委托理财总体情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	自有资金	12,990	12,990	0

2018年12月25日公司召开第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于使用闲置自有资金购买理财产品的议案》，授权经营层在1.4亿元的额度范围内购买安全性高、流动性好的低风险理财产品，额度内资金可滚动使用。报告期内，公司购买的理财产品主要是非保本浮动收益型、结构性存款理财产品，报告期取得理财收益62.83万元。

发生额是指报告期内该类委托理财单日最高余额。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

2018年11月公司发布了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的公告》（公告编号：临018-043）。2019年1月31日，公司第七届董事会第十八次会议依据《上海证券交易所上市公司回购股份实施细则》之规定，对原回购方案进行了调整，具体内容详见公司在上海证券交易所网站发布的《关于调整以集中竞价交易方式回购股份方案的公告》（公告编号：临2019-007）和《关于以集中竞价交易方式回购股份的回购报告书（修订稿）》（公告编号：临2019-008）。

截至报告期末，公司完成回购，发布了《关于股份回购实施结果暨股份变动公告》（公告编号：临2019-066）。公司通过集中竞价交易方式已实际回购公司股份27,901,707股，占公司总股本的4.86%，回购最高价格为4.98元/股，回购最低价格为3.60元/股，回购均价为4.49元/股，使用资金总额为人民币125,283,490.48元（含佣金、过户费等交易费用）。公司本次实际回购金额已超过回购方案中回购金额的下限，且回购方案的实际执行情况与公司原披露的回购方案不存在差异。

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

为更好的贯彻落实国家、证监会有关扶贫工作要求，公司结合自身生产经营情况、战略发展

规划，利用人才与资源优势，着力开展精准扶贫工作，积极承担社会责任，通过产业扶贫实现农民致富与公司发展的协同，做到精准扶贫，真正见效。

2. 年度精准扶贫概要

√适用 □不适用

报告期内，公司的精准扶贫工作主要分布在巩义市新中镇教练坑村、三门峡市陕州区店子乡，公司在该地区流转农民土地，建立道地药材种植基地种植中药材，聘用农民在基地进行种植和管理，实现农民就业就地转化；同时，积极带动广大农户发展药材种植，进行种质改良、技术研究，充分发挥以产业带动农户脱贫的作用，帮助当地农户实现增产增收。

3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	37.14
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	37.14

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

今后公司将结合自身生产经营需要，持续推进精准扶贫工作，积极配合各级政府打赢脱贫攻坚战，履行社会责任和义务，确保扶贫攻坚工作取得良好效果。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司秉承员工幸福，服务社会，坚持打造高品质的产品，诚信经营，依法按章纳税，系河南省诚信兴商双优示范单位，为促进区域经济发展做贡献，关注公众健康，保护消费者权益，积极履行社会责任。

1、职工权益保护，公司严格遵守《劳动法》和《劳动合同法》等相关法律法规，注重员工权益维护和人才培养，不断改善职工的生产及生活环境，广泛开展职工文体活动。

2、促进区域经济发展做贡献。公司中药饮片和中药制剂的原材料多是从药材原产地的农民手中收购，带动区域农民就业致富。

3、投身公益事业。公司在慈善捐款、志愿服务、爱心助学等方面积极履行社会责任，主动回馈社会。公司 2013 年设立了“孝心基金”，从设立之日起持续向优秀员工的父母按月支付孝心基金。报告期内，公司向竹林镇慈善协会捐赠 5 万元，用于帮助贫困户及贫困学生；为支持药学教育事业的发展，公司全资子公司新领先向南京中国药科大学教育发展基金会捐赠 10 万元。

(三) 环境信息情况

1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1、环境保护方针：

报告期内，公司严格执行《中华人民共和国环境保护法》，持续完善环境保护制度，推动绿色、低碳循环发展。公司秉承环境保护理念，扎实推进绿色低碳和可持续发展的环境保护宗旨，坚持节能环保、减排降耗，认真履行企业的社会责任。

2、环境保护目标：

- (1) 废水、废气达标排放率 100%；
- (2) 一般固体废物回收率不低于 95%，危险废物处置率 100%；
- (3) 全年重大环境事故为零。

3、排放污染物情况：

废水：含有 COD、氨氮、悬浮物；

废气：含有 SO₂、NO_x；

固体废物：主要为废包装材料、中药渣等。

4、环保设施的建设和运行情况：

报告期内，公司加强对各子（分）公司环保的监督和管理，加强设备、设施的维护和保养，保证设备、设施能够正常运行，确保各污染物稳定达标排放。公司对气味、有机气体及药渣处置进行升级治理后，各设备、设施运行良好，污染物处理和排放能够高标准达到环境监测和环保验收要求。报告期内，药品制剂厂区完成了清洁生产审核工作，节能减排标准更高。

5、废物的处理处置情况：

公司的工业废水由公司污水处理站处理达标后排入市政污水管网，排放数据可通过在线监测实时上传；改燃气炉后，废气通过专用烟囱达标排放；废旧包装材料由专人回收再利用。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 其他说明

□适用 √不适用

十八、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后		
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	7,007,300	1.22				-3,503,650	-3,503,650	3,503,650	0.61
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	566,878,983	98.78				3,503,650	3,503,650	570,382,633	99.39
1、人民币普通股	566,878,983	98.78				3,503,650	3,503,650	570,382,633	99.39
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	573,886,283	100.00				0	0	573,886,283	100.00

2、普通股股份变动情况说明

√适用 □不适用

经中国证券监督管理委员会《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资

产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]138号),公司非公开发行A股股票77,277,371股,于2015年3月18日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记,性质为有限售条件股份,公司总股本由496,608,912股增至573,886,283股。报告期内,有限售条件股份中3,503,650股达到限售解禁条件,并于2019年5月21日上市流通。本次部分有限售条件股份上市流通对公司股本总量没有影响,对公司股本结构产生影响,其中有限售条件股份减少3,503,650股,无限售条件流通股相应增加3,503,650股。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位:股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
吴澜	7,007,300	3,503,650	0	3,503,650	非公开发行限售	2019年5月21日
合计	7,007,300	3,503,650	0	3,503,650	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

截至报告期内证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明):

适用 不适用

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	43,469
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	69,549

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
郑州众生实业集团有限	0	132,441,168	23.08	0	质押	50,000,000	国有法人

公司					冻结	6,033,265	
吴澜	0	34,536,496	6.02	3,503,650	无		境内自然人
河南太龙药业股份有限公司回购专用证券账户	27,901,707	27,901,707	4.86	0	无		其他
潘德仕	0	18,407,882	3.21	0	无		境内自然人
上海博霜雪云投资中心（有限合伙）	0	10,708,029	1.87	0	质押	10,708,029	境内非国有法人
潘峻芳	0	10,205,256	1.78	0	无		境内自然人
孟宪鹏	4,596,803	4,596,803	0.80	0	未知		境内自然人
南京鹏兴投资中心（有限合伙）	0	2,919,708	0.51	0	无		境内非国有法人
智庆现	2,426,800	2,426,800	0.42	0	未知		境内自然人
华泰证券股份有限公司	2,240,496	2,332,738	0.41	0	未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
郑州众生实业集团有限公司	132,441,168	人民币普通股	132,441,168				
吴澜	31,032,846	人民币普通股	31,032,846				
河南太龙药业股份有限公司回购专用证券账户	27,901,707	人民币普通股	27,901,707				
潘德仕	18,407,882	人民币普通股	18,407,882				
上海博霜雪云投资中心（有限合伙）	10,708,029	人民币普通股	10,708,029				
潘峻芳	10,205,256	人民币普通股	10,205,256				
孟宪鹏	4,596,803	人民币普通股	4,596,803				
南京鹏兴投资中心（有限合伙）	2,919,708	人民币普通股	2,919,708				
智庆现	2,426,800	人民币普通股	2,426,800				
华泰证券股份有限公司	2,332,738	人民币普通股	2,332,738				
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1) 公司前十名股东持股情况中第 1 位郑州众生实业集团有限公司为公司发起人股东。</p> <p>(2) 公司前十名股东持股情况中第 2、5、8 位为公司 2015 年完成的《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》中发行股份支付对价及募集配套资金的参与方。</p> <p>(3) 公司前十名股东持股情况中第 4、6 位系父女关系。</p> <p>(4) 公司前十名股东持股情况中第 3 位为公司实施股份回购在证券登记结算机构开立的回购专用账户。</p> <p>(5) 公司未知其他前十名股东及前十名无限售条件股东之间是否存在关联关系和一致行动的情况。</p>						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吴澜	3,503,650	2020-3-18	3,503,650	因参与本公司于2015年3月18日完成的发行股份购买资产获得的股份,自发行结束之日起满60个月,可解锁比例为10%
上述股东关联关系或一致行动的说明		吴澜为公司2015年完成的《公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易》中发行股份支付对价及募集配套资金的参与方。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	郑州众生实业集团有限公司
单位负责人或法定代表人	张志贤
成立日期	1994年8月12日
主要经营业务	五金交电、家电、电子产品的销售,农作物种植销售,服装销售;高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	巩义市竹林镇人民政府
单位负责人或法定代表人	杜万里

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

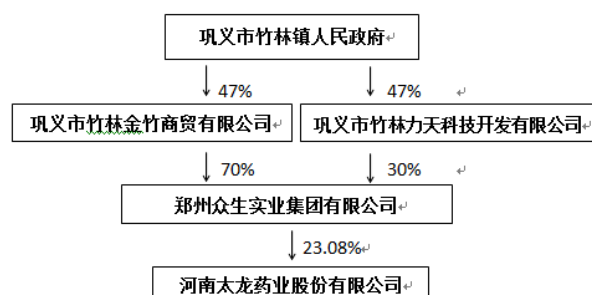
适用 不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

适用 不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

六、股份限制减持情况说明

适用 不适用

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
李景亮	董事长	男	51	2013年8月21日	2022年9月9日	0	0	0		122.01	否
李辉	副董事长	男	48	2019年4月25日	2022年9月9日	0	0	0		122.67	否
罗剑超	董事、总经理	男	47	2019年4月25日	2022年9月9日	0	0	0		64.50	否
赵健朝	董事	男	35	2013年8月21日	2022年9月9日	0	0	0		10.00	否
李金宝	董事	男	62	2015年5月11日	2022年9月9日	0	0	0		90.00	否
尹效华	独立董事	男	67	2019年9月9日	2022年9月9日	0	0	0		3.33	否
张复生	独立董事	男	58	2015年2月3日	2022年9月9日	0	0	0		10.00	否
王波	独立董事	男	60	2015年5月11日	2022年9月9日	0	0	0		10.00	否
张志贤	监事会主席	男	47	2009年2月16日	2022年9月9日	0	0	0		0	是
温太祥	监事	男	53	2004年8月31日	2022年9月9日	0	0	0		8.62	否
刘洪	监事	男	51	2011年11月16日	2022年9月9日	0	0	0		0	是
赵海林	常务副总经理、财务负责人	男	45	2011年11月16日	2022年9月9日	0	0	0		52.36	否
苏风山	副总经理	男	43	2016年9月7日	2022年9月9日	0	0	0		56.70	否
冯海燕	副总经理、董秘	女	47	2019年6月19日	2022年9月9日	0	0	0		23.93	否
张立壮	副总经理	男	54	2016年9月7日	2022年9月9日	0	0	0		56.26	否
陶新华	报告期内离任董事	男	50	2015年5月11日	2019年11月18日	0	0	0		65.52	否
周正国	报告期内离任独立董事	男	57	2013年8月21日	2019年9月9日	0	0	0		6.67	否

付胜龙	报告期内离任副 总经理、董秘	男	56	2016年9月7日	2019年6月18日	0	0	0		33.74	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	736.31	/

姓名	主要工作经历
李景亮	男，1969年1月出生，工商管理硕士。曾任本公司总经理、本公司副董事长、众生集团董事长。现任本公司董事长。
李辉	男，1972年5月出生，民建会员，工商管理硕士。曾任本公司财务负责人、董事会秘书、常务副总经理、总经理。现任太龙健康产业投资有限公司董事长，本公司副董事长。
罗剑超	男，1973年3月出生，工商管理硕士。曾任本公司副总经理、董事会秘书、太龙健康产业投资有限公司总经理。现任西藏秉荣创业投资管理有限公司董事长、杭州秉荣投资管理有限公司总经理、本公司董事、总经理。
赵健朝	男，1985年8月出生，中共党员，工商管理硕士。曾任众生集团法定代表人。现任巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司执行董事、众生集团董事及本公司董事。
李金宝	男，1958年1月出生，中共党员，主管中药师，现任桐君堂药业有限公司董事长及桐庐县医药药材投资管理有限公司、杭州德润全健康产业发展有限公司、桐庐桐君堂中医门诊部有限公司董事长、本公司董事。
尹效华	男，1953年11月出生，中国注册会计师协会非执业会员。曾担任郑州大学商学院副教授，中原环保、三全食品、汉威电子、华英农业、双汇发展独立董事。现任豫金刚石及本公司独立董事。
张复生	男，1962年12月出生，现任郑州大学商学院教授、硕士生导师，中国注册会计师协会非执业会员，兼任河南省审计学会理事、河南省注册会计师协会专业技术委员会委员，同时兼任本公司、宇通客车、林州重机、飞龙股份独立董事。
王波	男，1960年6月出生，曾任北京有色冶金设计研究总院冶金设备室副主任，北京博迪计算机软件技术有限责任公司总经理，北京秦脉网络技术有限责任公司总经理。现任北京秦脉医药科技发展有限公司总裁、北京秦脉医药咨询有限责任公司董事长，兼任九芝堂、石药集团（香港上市）、海南中和药业有限公司及本公司独立董事。
张志贤	男，1973年11月出生，中共党员。曾任众生集团财务负责人。现任众生集团董事长兼总经理、本公司监事会主席。
温太祥	男，1967年10月出生，中共党员。曾任公司内勤部经理、招商部经理。现任本公司监事、部门销售副总监。
刘洪	男，1969年8月出生，中共党员。曾任巩义市人民法院职员。现任众生集团行政部经理、董事，本公司监事。
赵海林	男，1975年3月出生，中级会计师，中共党员。曾任本公司财务部部长、副总经理。现任公司常务副总经理、财务负责人。
苏风山	男，1977年10月出生，中共党员，曾任本公司销售部经理，现任本公司副总经理。
冯海燕	女，1973年6月出生，高级会计师、注册会计师、注册税务师。曾任本公司审计部部长、预算与财务管理中心总监，现任太龙健康产业投资有限公司董事、本公司副总经理、董事会秘书。
张立壮	男，1966年8月出生，高级工程师，中共党员。曾任本公司生产技术部部长、科技部部长，现任本公司副总经理。

其它情况说明

适用 不适用**(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****(一) 在股东单位任职情况**适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
张志贤	郑州众生实业集团有限公司	董事长兼总经理	2014年12月16日	
赵健朝	郑州众生实业集团有限公司	董事	2014年10月14日	
刘洪	郑州众生实业集团有限公司	董事	2014年12月16日	
在股东单位任职情况的说明	在股东单位任职人员在实际工作单位领取报酬。			

(二) 在其他单位任职情况适用 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
李辉	太龙健康产业投资有限公司	董事长	2015年2月5日	
罗剑超	太龙健康产业投资有限公司	董事	2015年2月5日	
	西藏秉荣创业投资管理有限公司	董事长	2017年5月1日	
	杭州秉荣投资管理有限公司	总经理	2017年4月27日	
李金宝	桐庐县医药药材投资管理有限公司	董事长	1998年3月31日	
	桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	董事长	2014年1月13日	
	杭州德润全健康产业发展有限公司	董事长	2012年6月8日	
	厦门肽能九区智能共享科技有限公司	副董事长	2019年10月23日	
	杭州德润全生物制药有限公司	执行董事兼总经理	2019年1月7日	
	杭州桐君德润全电子商务有限公司	执行董事兼总经理	2018年12月6日	
	杭州绿筠电子商务有限公司	总经理	2017年1月20日	
赵健朝	巩义市竹林金竹商贸有限公司	执行董事	2016年1月6日	

	巩义市竹林力天科技开发有限公司	执行董事	2016年1月6日	
张复生	郑州大学	教授	1998年1月1日	
	郑州宇通客车股份有限公司	独立董事	2014年4月29日	
	飞龙汽车部件股份有限公司	独立董事	2014年9月02日	
	林州重机集团股份有限公司	独立董事	2014年4月15日	
王波	北京秦脉医药咨询有限责任公司	董事长	2000年9月25日	
	北京秦脉医药科技发展有限公司	总裁	2005年12月13日	
	九芝堂股份有限公司	独立董事	2016年5月12日	
	海南中和药业有限公司(非上市公司)	独立董事	2016年11月1日	
周正国	石药集团有限责任公司(香港上市)	独立董事	2012年12月21日	
	河南开祥实业集团股份有限公司	副总经理	2009年4月29日	
	河南明泰铝业股份有限公司	独立董事	2016年5月16日	
尹效华	郑州华晶金刚石股份有限公司	独立董事	2016年5月12日	
陶新华	阜新博达维医药科技有限公司	执行董事兼总经理	2005年9月7日	
张志贤	河南桦玉实业有限公司	董事长兼总经理	2016年8月25日	
	郑州长鑫高科技实业有限公司	董事长兼总经理	2016年11月11日	
	郑州西象能源科技有限公司	监事	2020年1月16日	
苏风山	南京鹏兴投资中心(有限合伙)	法定代表人	2014年7月24日	
冯海燕	太龙健康产业投资有限公司	董事兼	2018年1月5日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司独立董事的报酬由公司股东大会批准执行，其他董事及高级管理人员根据财务决算、主要经济指标、管理目标的完成情况进行综合考核、评定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	参照同行业和本地区工资水平，结合公司实际情况，实行对分管工作进行绩效考核的方式确定薪酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	董事、监事和高级管理人员报酬均按照上述方案支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际	具体金额等详见本节（一）“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”。

获得的报酬合计	
---------	--

四、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	变动情形	变动原因
周正国	独立董事	离任	任期届满
李辉	总经理	离任	因工作调整
付胜龙	副总经理、董事会秘书	离任	因工作调整
陶新华	董事	离任	个人原因
尹效华	独立董事	选举	董事换届
李辉	副董事长	聘任	因工作调整
罗剑超	总经理	聘任	因工作调整
冯海燕	副总经理、董事会秘书	聘任	因工作调整

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

适用 不适用

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	688
主要子公司在职员工的数量	1,480
在职员工的数量合计	2,168
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	753
销售人员	526
技术人员	708
财务人员	53
行政人员	128
合计	2,168
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	213
本科	646
大专及中专	611
高中及以下	698
合计	2,168

(二) 薪酬政策

√适用 □不适用

公司建立了一套适合各模块自身业务特征的、比较规范的人才选、育、留、用的人力资源管理体系，薪酬、绩效、考核、培训等人力资源管理制度完备，能够客观、公正地评价员工工作能力、工作业绩及工作态度等；为员工提供合情、合理的薪酬福利待遇，货币收益与其他收益相兼顾，福利保险健全，充分调动了员工的积极性，保证了员工队伍的稳定。

根据公司行政、销售、生产等不同工种，按照效率、公平、合法的目标，基于激励员工成长、提高公司业绩的原则，制定以固定工资与月度绩效相结合的薪酬方案，确保企业和员工双方的合法权益。

公司中高级管理人员严格按照绩效考核委员会的薪酬标准及考核办法，进行薪资的发放。公司每年年初与业务模块负责人签订年度经营责任书，并严格按照经营责任书规定进行薪酬发放。公司与工会建立工资协商机制，定期就薪酬福利方面的重大问题进行协商，以维护企业和员工双方的合法权益。

(三) 培训计划

√适用 □不适用

公司注重员工培训，建立了比较完善的培训管理体系、培训课程体系、培训实施体系，结合企业文化、GMP 管理要求、财经政策法规、销售模式与技巧、产品学术推广等各模块专业要求，进行各项内外部培训工作，组织新入人员入企培训、不间断岗位培训、每周专业知识培训、年度定期培训、外出专项培训等；同时，结合国家的技能培训政策，不断提升一线操作型员工的岗位技能，达到人岗匹配、一专多能，为企业的长远发展打好基础，为员工在企业的发展打造良好的职业发展通路。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》等有关法律和规章，规范运作，不断完善法人治理结构。公司股东大会、董事会、监事会与经营管理层职责明确，董事、监事、高级管理人员勤勉尽职、各司其职，积极推动公司治理结构优化。公司法人治理情况符合中国证监会的相关规定，具体情况如下：

（一）股东与股东大会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》、《股东大会议事规则》、《上海证券交易所上市规则》等规定召集、召开股东大会，确保所有股东均享有平等的权利，对于可能影响中小投资者利益的重大事项，公司在股东大会中对中小投资者的表决结果进行单独统计并公告，充分保护中小投资者合法权益。同时聘请律师出席股东大会，对会议的召集、召开程序，出席人员、召集人资格、审议程序、表决结果等进行确认和见证，保证股东大会的合法有效。在审议涉及关联交易的议案时，关联股东回避表决，确保关联交易公平合理。

（二）董事与董事会

公司董事会根据《公司法》、《公司章程》、《董事会议事规则》等规定依法运作，会议的召集、召开及表决程序合法有效。董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，从公司和全体股东的利益出发，忠实履行董事职责。独立董事在医药行业、财务会计等方面具有较高的专业素养和能力，能认真、忠实、勤勉地履行职责，发表独立意见，注重维护全体股东尤其是中小投资者的合法权益。董事会各专业委员会自设立以来，能够严格按照相应工作细则开展工作，已在公司的经营管理中充分发挥了其专业性作用，保证了董事会工作的正常开展。

（三）监事和监事会

公司监事会根据《公司法》、《公司章程》、《监事会议事规则》等要求规范运作，会议的召集、召开及表决程序合法有效。监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司监事能够认真履行职责，本着对全体股东负责的精神，对公司财务及董事和高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督。

（四）控股股东与上市公司

控股股东与上市公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务的独立，公司董事会、监事会和内部机构均独立运作，公司具备独立完整的决策及自主经营的能力。公司没有为控股股东及其关联方提供任何形式的担保，亦不存在控股股东非经营性占用公司资金的行为。

（五）信息披露与透明度

公司严格按照《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理制度》的规定，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，切实履行上市公司信息披露的义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司和广大投资者的合法权益。

（六）内部控制制度的建立健全

公司严格按照监管要求不断完善内部控制制度，通过强化内部控制规范的执行和落实、日常监督和专项检查，进一步提升管理水平和抗风险能力，推动公司稳定、健康、可持续发展。公司对关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行自我评价，形成了公司《内部控制自我评价报告》，加大监督检查力度，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。

（七）投资者关系及利益相关者

公司进一步拓宽与投资者沟通的渠道，充分尊重和维护利益相关者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的平衡，共同推动公司持续、健康发展。公司证券投资部门指派专人负责接待投资者来电来访，及时解答和回复投资者咨询。通过上交所 E 互动平台与投资者积极交流，听取广大投资者对于公司生产经营、未来发展的意见和建议，维护了良好的投资者关系。

（八）内幕信息知情人登记管理

公司严格按照《内幕信息知情人登记管理制度》等有关制度的规定，加强内幕信息的保密工作，完善内幕信息知情人登记管理。公司的董事、监事和高级管理人员及其他相关人员在定期报告、临时公告编制过程中及重大事项筹划期间，都能严格遵守保密义务，没有发生泄密事件。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 20 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 9 月 9 日	www.sse.com.cn	2019 年 9 月 10 日

股东大会情况说明

适用 不适用

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
李景亮	否	9	9	0	0	0	否	2
李辉	否	9	9	0	0	0	否	2
罗剑超	否	9	9	0	0	0	否	2
赵健朝	否	9	9	0	0	0	否	2
李金宝	否	9	9	9	0	0	否	0
张复生	是	9	9	0	0	0	否	1
王波	是	9	9	9	0	0	否	0
陶新华	否	8	8	7	0	0	否	0
尹效华	是	3	3	0	0	0	否	0
周正国	是	6	6	0	0	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

适用 不适用

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司建立了较为完善的薪酬管理制度和绩效考评体系，高级管理人员实行年薪制，其年度薪酬由基本薪酬和绩效薪酬组成，其中基本薪酬按月发放，绩效薪酬包括月度、年度绩效，与管理水平、经营业绩紧密挂钩，以充分调动和激发高级管理人员的积极性和创造力。

公司董事会结合公司制定的薪酬考核制度、年度经营目标的完成情况以及高级管理人员的工作业绩，对高级管理人员进行年度绩效考核，并基于考核结果兑现其绩效年薪和奖惩。公司高级管理人员薪酬方案严格遵守了公司建立的薪酬管理和绩效考核机制。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

公司 2019 年度内部控制评价报告详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

公司聘请的北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2019 年内部控制的有效性进行了独立审计，并出具了标准无保留意见的内部控制审计报告。

是否披露内部控制审计报告：是

十、其他

适用 不适用

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

[2020]京会兴审字第 01000009 号

河南太龙药业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了河南太龙药业股份有限公司（以下简称太龙药业公司）合并及母公司财务报表（以下简称财务报表），包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

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

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

1、应收账款坏账准备的计提	
请参阅财务报表附注三、（十二）及附注五、（四）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
截至 2019 年 12 月 31 日，太龙药业公司应收账款账面余额为 573,425,307.66 元，相应计提坏账准备 46,203,881.46 元。太龙药业公司管理层根据各项应收账款的信用风险特征，以应收账款组合为基础计量预期信用损失，参照历史信用损失经验，并根据前瞻性信息进行估计和调整，编制应收账款账龄与预期信用损失率对照表，据此确定应计提的坏账准备。由于上述事项涉及管理层运用重大会计估计和管理层的判断，且管理层的估计和判断具有不确定性，我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	<p>（1）对公司信用政策及应收账款管理相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；</p> <p>（2）基于历史损失经验并结合当前状况，复核公司确定逾期信用损失率合理性，包括对迁徙率、历史损失率重新计算，参考历史经验及前瞻性信息，对逾期信用损失率合理性进行评估；</p> <p>（3）通过分析公司应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，综合评价应收账款坏账准备计提的合理性；</p> <p>（4）分析计算公司资产负债表日坏账准备金额与应收账款余额之间的比率，比较前期坏账准备计提数和实际发生数，分析应收账款坏账准备计提是否充分；</p> <p>（5）获取公司坏账准备计提表，检查计提方法是否按照坏账准备计提政策执行；重新计算坏账准备计提金额是否准确。</p>

2、收入确认	
请参阅财务报表附注三、（二十八）与附注五、（三十五）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
太龙药业公司主要从事药品制造、药品药材流通、药品研发服务等，2019 年度公司营业收入为 1,311,814,818.00 元。由于收入为太龙药业公司利润关键指标，管理层在收入确认方面可能存在重大错报风险，因此我们将收入确认识别为关键审计事项。	<p>（1）了解和评价管理层与收入确认相关的关键内部控制设计和运行的有效性；</p> <p>（2）选取销售合同样本，对照太龙药业公司业务模式及合同条款等具体情况，结合企业会计准则相关规定，检查收入确认政策是否恰当；</p> <p>（3）通过查询重要客户的工商资料，询问公司相关人员，以确认客户与公司是否存在关联关系。对存在的关联交易，检查交易价格是否公允，相关信息披露是否充分；</p> <p>（4）获取本年度销售清单，对本年记录的收入交易选取样本，检查核对销售合同、发票、出库单、验收单、运输单据、记账凭证、回款单据、工时记录、预计总成本、完工比例等资料；</p>

	<p>(5) 结合应收账款函证程序，并抽查收入确认的相关资料，检查已确认收入的真实性；</p> <p>(6) 对收入和成本执行分析性程序，包括：本期各月份销售收入、成本、毛利率波动分析，本期销售收入、成本、毛利率与上期比较分析等；</p> <p>(7) 针对资产负债表日前后确认的销售收入执行截止性测试，核对产成品的发出到客户验收的单证相关时间节点，以评估销售收入是否在恰当的期间确认。</p>
--	---

四、其他信息

太龙药业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括太龙药业公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督太龙药业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

1、识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险；设计和实施审计程序以应对这些风险；并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2、了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3、评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6、就太龙药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

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

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

北京兴华
会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

傅映红

中国·北京
二〇二〇年三月二十六日

中国注册会计师：

谭哲

二、财务报表

合并资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位：河南太龙药业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	398,091,340.10	670,107,798.27

结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	176,400,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	101,016,498.35	67,434,719.08
应收账款	七、5	527,221,426.20	442,879,925.17
应收款项融资			
预付款项	七、7	67,125,187.81	52,133,865.67
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、8	151,007,495.76	57,834,088.56
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、9	299,948,689.82	295,774,459.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、12	6,016,579.29	136,668,869.04
流动资产合计		1,726,827,217.33	1,722,833,725.70
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产			50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、16	87,420,146.08	88,974,937.25
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	七、18	4,606,793.47	
投资性房地产			
固定资产	七、20	421,925,638.10	468,546,864.18
在建工程	七、21	26,058,589.40	13,410,719.51
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	七、25	62,261,837.13	114,085,742.14
开发支出	七、26	19,179,740.94	19,008,207.12
商誉	七、27	286,492,789.75	286,492,789.75
长期待摊费用	七、28	12,722,578.30	16,173,155.18
递延所得税资产	七、29	41,609,429.32	35,893,794.77
其他非流动资产	七、30	50,318,544.00	19,122,500.00
非流动资产合计		1,012,596,086.49	1,112,508,709.90
资产总计		2,739,423,303.82	2,835,342,435.60
流动负债：			
短期借款	七、31	574,900,000.00	612,550,000.00

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、34	15,000,000.00	9,185,250.00
应付账款	七、35	127,784,897.00	150,164,062.11
预收款项	七、36	105,467,370.78	55,816,122.08
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	七、37	9,238,686.88	10,041,745.82
应交税费	七、38	21,634,037.35	16,954,323.15
其他应付款	七、39	7,812,962.48	8,406,822.80
其中：应付利息			891,988.69
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	七、41	29,000,000.00	541,000,000.00
其他流动负债	七、42	1,632,439.72	
流动负债合计		892,470,394.21	1,404,118,325.96
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、43	532,200,000.00	40,000,000.00
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			
递延所得税负债	七、29	2,950,479.05	19,355.04
其他非流动负债			
非流动负债合计		535,150,479.05	40,019,355.04
负债合计		1,427,620,873.26	1,444,137,681.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、51	573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、53	652,796,978.07	652,777,966.91
减：库存股	七、54	125,283,490.48	
其他综合收益	七、55		19,500,000.00
专项储备			

盈余公积	七、57	50,907,095.60	50,907,095.60
一般风险准备			
未分配利润	七、58	156,951,875.23	91,553,320.56
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		1,309,258,741.42	1,388,624,666.07
少数股东权益		2,543,689.14	2,580,088.53
所有者权益(或股东权益) 合计		1,311,802,430.56	1,391,204,754.60
负债和所有者权益(或 股东权益) 总计		2,739,423,303.82	2,835,342,435.60

法定代表人: 李景亮

主管会计工作负责人: 赵海林

会计机构负责人: 胡志权

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

编制单位: 河南太龙药业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		368,235,485.99	552,596,109.41
交易性金融资产		166,000,000.00	
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		63,027,041.98	65,502,517.11
应收账款	十七、1	51,598,006.00	33,041,494.76
应收款项融资			
预付款项		18,341,231.43	14,287,468.17
其他应收款	十七、2	419,160,661.45	502,695,780.12
其中: 应收利息			
应收股利			
存货		95,435,420.36	100,750,841.55
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,181,797,847.21	1,268,874,211.12
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产			50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	811,738,951.36	792,022,403.40
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产		4,358,416.67	
投资性房地产			
固定资产		183,270,946.02	189,913,766.82
在建工程		960,000.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		29,726,357.82	33,733,695.58
开发支出		19,179,740.94	19,008,207.12
商誉			
长期待摊费用		201,515.63	306,530.15
递延所得税资产		27,835,409.85	56,214,470.59
其他非流动资产		-	17,122,500.00
非流动资产合计		1,077,271,338.29	1,159,121,573.66
资产总计		2,259,069,185.50	2,427,995,784.78
流动负债：			
短期借款		370,000,000.00	424,550,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,185,250.00
应付账款		11,815,112.98	8,609,464.55
预收款项		57,272,194.62	44,209,069.02
应付职工薪酬		3,609,262.58	4,378,521.70
应交税费		12,507,751.30	7,484,875.82
其他应付款		7,147,579.19	3,928,347.18
其中：应付利息			571,663.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		29,000,000.00	541,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		491,351,900.67	1,036,345,528.27
非流动负债：			
长期借款		532,200,000.00	40,000,000.00
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			
递延所得税负债		2,933,762.49	
其他非流动负债			
非流动负债合计		535,133,762.49	40,000,000.00
负债合计		1,026,485,663.16	1,076,345,528.27

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		573,886,283.00	573,886,283.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		754,386,934.48	754,386,934.48
减：库存股		125,283,490.48	
其他综合收益			19,500,000.00
专项储备			
盈余公积		50,903,198.95	50,903,198.95
未分配利润		-21,309,403.61	-47,026,159.92
所有者权益（或股东权益）合计		1,232,583,522.34	1,351,650,256.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,259,069,185.50	2,427,995,784.78

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

合并利润表

2019年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,311,814,818.00	1,194,794,347.49
其中：营业收入	七、59	1,311,814,818.00	1,194,794,347.49
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,250,279,710.83	1,165,798,691.44
其中：营业成本	七、59	827,452,511.00	792,643,920.40
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	七、60	8,312,980.96	10,904,804.00
销售费用	七、61	176,978,421.14	137,069,450.31
管理费用	七、62	115,200,852.13	115,339,614.94
研发费用	七、63	59,385,703.67	58,116,910.85
财务费用	七、64	62,949,241.93	51,723,990.94
其中：利息费用		64,046,826.92	58,065,616.34
利息收入		1,626,107.06	6,738,018.90
加：其他收益	七、65	10,918,530.10	2,679,263.92
投资收益（损失以“-”号填	七、66	6,355,414.24	2,529,909.72

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-2,611,028.55	689,820.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、68	-283,312.41	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、69	-21,433,079.49	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、70	-2,639,102.98	-147,316,068.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、71	1,707.90	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		54,455,264.53	-113,111,238.42
加：营业外收入	七、72	76,353.94	108,122.19
减：营业外支出	七、73	3,297,906.57	2,337,552.50
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		51,233,711.90	-115,340,668.73
减：所得税费用	七、74	6,269,212.13	117,467.82
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		44,964,499.77	-115,458,136.55
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		44,964,499.77	-115,458,136.55
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		45,711,888.00	-115,318,228.49
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-747,388.23	-139,908.06
六、其他综合收益的税后净额			19,500,000.00
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			19,500,000.00
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			19,500,000.00
（1）权益法下可转损益的其他综合			

收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 可供出售金融资产公允价值变动损益			19,500,000.00
(4) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(5) 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
(6) 其他债权投资信用减值准备			
(7) 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		44,964,499.77	-95,958,136.55
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		45,711,888.00	-95,818,228.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-747,388.23	-139,908.06
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0822	-0.2009
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0822	-0.2009

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

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：胡志权

母公司利润表

2019 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2019 年度	2018 年度
一、营业收入	十七、4	369,483,711.81	245,368,612.65
减：营业成本	十七、4	175,328,109.39	117,423,345.04
税金及附加		4,473,739.82	4,182,875.40
销售费用		80,609,157.18	49,790,160.36
管理费用		36,862,134.01	28,837,469.35
研发费用		35,127,562.16	36,292,768.62
财务费用		46,076,709.32	35,106,780.23
其中：利息费用		52,346,243.72	48,414,240.03
利息收入		6,325,795.55	13,448,162.04
加：其他收益		10,264,798.55	2,056,800.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十七、5	44,970,555.73	44,142,844.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,751,052.04	272,571.57

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-128,250.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-6,583,291.42	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-234,467,414.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,530,112.79	-214,532,556.21
加：营业外收入			6,488.46
减：营业外支出		2,187,199.92	1,668,962.64
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		37,342,912.87	-216,195,030.39
减：所得税费用		31,312,823.23	-31,558,423.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,030,089.64	-184,636,606.88
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		6,030,089.64	-184,636,606.88
（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			19,500,000.00
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			19,500,000.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			19,500,000.00
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准			

备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		6,030,089.64	-165,136,606.88
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：李景亮 主管会计工作负责人：赵海林 会计机构负责人：胡志权

合并现金流量表

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,302,403,976.17	1,204,691,695.11
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	七、76	73,401,948.21	45,824,497.39
经营活动现金流入小计		1,375,805,924.38	1,250,516,192.50
购买商品、接受劳务支付的现金		824,994,411.83	765,346,301.60
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		204,526,524.54	153,996,628.57
支付的各项税费		52,283,307.91	62,845,089.13
支付其他与经营活动有关的现金	七、76	250,301,090.74	148,859,026.38
经营活动现金流出小计		1,332,105,335.02	1,131,047,045.68
经营活动产生的现金流量净额		43,700,589.36	119,469,146.82
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		456,870,131.74	186,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,958,216.92	335,129.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		100,219.95	5,000.00

处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,117,374.70	11,857,010.59
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		486,045,943.31	198,197,139.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		107,676,244.75	66,405,672.73
投资支付的现金		457,100,000.00	215,600,000.00
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		564,776,244.75	282,005,672.73
投资活动产生的现金流量净额		-78,730,301.44	-83,808,532.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		730,000.00	790,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		730,000.00	250,000.00
取得借款收到的现金		854,350,000.00	803,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、76	1,100,162.91	
筹资活动现金流入小计		856,180,162.91	804,340,000.00
偿还债务支付的现金		911,800,000.00	671,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		59,983,255.61	66,998,698.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、76	125,283,490.48	1,100,162.91
筹资活动现金流出小计		1,097,066,746.09	740,048,861.29
筹资活动产生的现金流量净额		-240,886,583.18	64,291,138.71
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		-275,916,295.26	99,951,752.76
加：期初现金及现金等价物余额		669,007,635.36	569,055,882.60
六、期末现金及现金等价物余额		393,091,340.10	669,007,635.36

法定代表人：李景亮
志权

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡

母公司现金流量表

2019年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		399,643,797.81	319,878,360.09
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		220,024,720.87	435,388,912.70
经营活动现金流入小计		619,668,518.68	755,267,272.79
购买商品、接受劳务支付的现金		139,082,963.66	119,164,339.23
支付给职工及为职工支付的现金		61,760,629.24	45,249,008.56
支付的各项税费		27,560,631.49	24,477,034.48
支付其他与经营活动有关的现金		204,405,646.32	346,376,921.67

经营活动现金流出小计		432,809,870.71	535,267,303.94
经营活动产生的现金流量净额		186,858,647.97	219,999,968.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		69,700,226.84	188,330,000.00
取得投资收益收到的现金		46,500,000.00	40,299,210.95
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		26,219.95	5,000.00
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		116,226,446.79	228,634,210.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,226,720.29	25,251,209.87
投资支付的现金		185,667,600.00	70,100,000.00
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		230,894,320.29	95,351,209.87
投资活动产生的现金流量净额		-114,667,873.50	133,283,001.08
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		647,950,000.00	575,550,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,162.91	
筹资活动现金流入小计		649,050,162.91	575,550,000.00
偿还债务支付的现金		722,300,000.00	486,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,917,907.41	57,365,382.17
支付其他与筹资活动有关的现金		125,283,490.48	1,100,162.91
筹资活动现金流出小计		904,501,397.89	545,415,545.08
筹资活动产生的现金流量净额		-255,451,234.98	30,134,454.92
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		-183,260,460.51	383,417,424.85
加：期初现金及现金等价物余额		551,495,946.50	168,078,521.65
六、期末现金及现金等价物余额		368,235,485.99	551,495,946.50

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

合并所有者权益变动表
2019 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年度												少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益															
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	573,886,283.00				652,777,966.91			19,500,000.00		50,907,095.60		91,553,320.56		1,388,624,666.07	2,580,088.53	1,391,204,754.60
加:会计政策变更								-19,500,000.00				19,686,666.67		186,666.67		186,666.67
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	573,886,283.00				652,777,966.91					50,907,095.60		111,239,987.23		1,388,811,332.74	2,580,088.53	1,391,391,421.27
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)					19,011.16	125,283,490.48						45,711,888.00		-79,552,591.32	-36,399.39	-79,588,990.71
(一)综合收益总额												45,711,888.00		45,711,888.00	-747,388.23	44,964,499.77
(二)所有者投入和减少资本						125,283,490.48								-125,283,490.48	730,000.00	-124,553,490.48
1.所有者投入的普通股															730,000.00	730,000.00
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					125,283,490.48								-125,283,490.48	-125,283,490.48	
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他					19,011.16								19,011.16	-19,011.16	
四、本期期末余额	573,886,283.00				652,796,978.07	125,283,490.48				50,907,095.60	156,951,875.23		1,309,258,741.42	2,543,689.14	1,311,802,430.56

项目	2018 年度												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	573,886,283.00				652,396,638.04			50,907,095.60			212,610,411.88		1,489,800,428.52	18,444,040.82	1,508,244,469.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	573,886,283.00				652,396,638.04			50,907,095.60			212,610,411.88		1,489,800,428.52	18,444,040.82	1,508,244,469.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					381,328.87		19,500,000.00				-121,057,091.32		-101,175,762.45	-15,863,952.29	-117,039,714.74
（一）综合收益总额							19,500,000.00				-115,318,228.49		-95,818,228.49	-139,908.06	-95,958,136.55
（二）所有者投入和减少资本					381,328.87								381,328.87	-15,724,044.23	-15,342,715.36
1.所有者投入的普通股														250,000.00	250,000.00
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				381,328.87						381,328.87	-15,974,044.23	-15,592,715.36	
(三) 利润分配									-5,738,862.83	-5,738,862.83		-5,738,862.83	
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									-5,738,862.83	-5,738,862.83		-5,738,862.83	
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	573,886,283.00		652,777,966.91		19,500,000.00	50,907,095.60	91,553,320.56	1,388,624,666.07	2,580,088.53	1,391,204,754.60

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权

母公司所有者权益变动表

2019 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	2019 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	573,886,283.00				754,386,934.48		19,500,000.00		50,903,198.95	-47,026,159.92	1,351,650,256.51
加：会计政策变更							-19,500,000.00			19,686,666.67	186,666.67
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				754,386,934.48	-			50,903,198.95	-27,339,493.25	1,351,836,923.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						125,283,490.48				6,030,089.64	-119,253,400.84
(一) 综合收益总额										6,030,089.64	6,030,089.64
(二) 所有者投入和减少资本						125,283,490.48					-125,283,490.48
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					125,283,490.48					-125,283,490.48
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	573,886,283.00			754,386,934.48	125,283,490.48			50,903,198.95	-21,309,403.61	1,232,583,522.34

项目	2018 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	573,886,283.00				754,386,934.48				50,903,198.95	143,349,309.79	1,522,525,726.22
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	573,886,283.00				754,386,934.48				50,903,198.95	143,349,309.79	1,522,525,726.22
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							19,500,000.00			-190,375,469.71	-170,875,469.71
(一) 综合收益总额							19,500,000.00			-184,636,606.88	-165,136,606.88
(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										-5,738,862.83	-5,738,862.83
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,738,862.83	-5,738,862.83
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	573,886,283.00				754,386,934.48		19,500,000.00		50,903,198.95	-47,026,159.92	1,351,650,256.51

法定代表人：李景亮

主管会计工作负责人：赵海林

会计机构负责人：胡志权



三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

河南太龙药业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系经河南省经济体制改革委员会（1998）38号文批准，由郑州众生实业集团有限公司为主要发起人，联合河南智益投资发展股份有限公司、郑州市竹林仙竹洗涤用品有限公司、郑州市竹林耐火材料公司、巩义市竹林新华包装材料厂等五家企业共同发起设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[1999]98号文批准，1999年8月13日本公司发行社会公众股3,500万股，发行后总股本为13,614.524万元。

2005年12月6日，公司原股东河南智益投资发展股份有限公司将其所持有的公司35万股法人股股份（占公司发行后股本总额的0.26%）全部转让给上海福涌工贸有限公司；股权过户手续已于2006年2月在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

2006年3月24日经本公司2006年第二次临时股东大会审议通过并报河南省工商行政管理部门核准同意，本公司名称由原“河南竹林众生制药股份有限公司”变更为“河南太龙药业股份有限公司”。

2006年4月6日，公司控股股东郑州众生实业集团有限公司与河南开祥化工有限公司签署了《股权转让协议》，郑州众生实业集团有限公司将所持有的公司2,000万股国有法人股股份（占公司发行后股本总额的14.69%）转让给河南开祥化工有限公司，该股权转让行为已于2006年7月4日获得国务院国有资产监督管理委员会“国资产权[2006]757号”文的批准，股权过户手续已于2006年8月4日在中国证券登记结算有限公司上海分公司办理完毕。

根据河南省人民政府国有资产监督管理委员会“豫国资产权[2006]51号”《关于河南太龙药业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》和2006年8月18日公司2006年度第三次临时股东大会决议批准的公司股权分置改革方案，公司以现有流通股本3,500万股为基数，于2006年8月25日用资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本1,610万股；转增后，公司的注册资本增加人民币16,100,000.00元，变更为152,245,240.00元。

根据公司2005年度股东大会审议通过的资本公积转增股本方案，公司于2006年9月4日实施资本公积转增股本方案，具体为：以2005年末经审计的股本13,614.524万股为基数，向全体股东以每10股转增10股的比例共转增13,614.524万股；本公司股权分置改革完成后，总股本为15,224.524万股，转增总数13,614.524万股不变，转增比例相应调整为每10股转增8.94249股。转增后，公司的注册资本增加人民币136,145,240.00元，变更为288,390,480.00元。

根据公司2008年4月18日召开的2007年年度股东大会会议决议，公司申请增加注册资本人民币28,839,048.00元；具体为：以2007年末股本288,390,480为基数，向全体股东每

10 股送 1 股，分配利润 28,839,048.00 元，每股面值 1 元。变更后的注册资本为人民币 317,229,528.00 元。

根据 2010 年 4 月 9 日召开的 2009 年度股东大会决议，公司申请增加注册资本人民币 95,168,858.00 元；具体为：以 2009 年末股本 317,229,528 为基数，向全体股东每 10 股送 1 股，分配利润 31,722,952.00 元，每股面值 1 元；以 2009 年末股本 317,229,528 为基数，每 10 股转增 2 股，共计以资本公积转增股本 63,445,906.00 元；派发红股和资本公积转增股本后，本公司的注册资本增加人民币 95,168,858.00 元，变更后的注册资本为人民币 412,398,386.00 元。

经中国证券监督管理委员会证监许可[2013]184 号文《关于核准河南太龙药业股份有限公司非公开发行股票批复》，公司于 2013 年 7 月 15 日向特定对象非公开发行 84,210,526 股新股，并于 2013 年 7 月 22 日在上海证券交易所上市，上市后公司总股本为 496,608,912 股。

根据公司 2014 年 8 月 6 日第六届董事会第十次会议决议、2014 年 10 月 13 日 2014 年第二次临时股东大会决议和 2014 年 12 月 28 日第六届董事会第一次临时会议决议，以及中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]138 号”《关于核准河南太龙药业股份有限公司向吴澜等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》，公司于 2015 年 3 月向特定对象非公开发行 77,277,371 股新股，发行后公司总股本为 573,886,283 股。

2019 年 12 月 31 日公司股本结构变为：有限售条件的流通股股份 3,503,650 股，无限售条件的流通股股份 570,382,633 股。

本公司属医药行业，注册地址：郑州高新技术产业开发区金梭路 8 号；经营范围包括：药品的生产、销售（限公司及分支机构凭有效许可证经营）；保健食品的生产、销售；预包装食品的销售；药用植物的种植、销售（按国家有关规定）；医疗器械的销售；卫生消毒用品的销售（不含易燃易爆危险化学品）；化妆品的销售；咨询服务，技术服务；经营本企业自产产品及相关技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外）。

本财务报表及财务报表附注业经本公司第八届董事会第五次会议于 2020 年 3 月 26 日批准。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至报告期末，纳入合并财务报表范围的子公司共计 11 家，具体见本节“九、在其他主体中的权益”。本报告期合并财务报表范围变化情况具体见本节“八、合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则—基本准则》及 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制财务报表。

2. 持续经营

适用 不适用

公司自本期末起 12 个月无对持续经营能力产生重大怀疑因素而影响持续经营能力的情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司主要从事药品生产及销售，根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，制定的具体会计估计及会计政策包括收入确认和计量、应收款项坏账准备的确认和计量等，详见本附注五相关政策描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司以 12 个月为一个正常的营业周期，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

3) 合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

4) 在合并财务报表中的会计处理见本节五、6。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：1）源于合同性权利或其他法定权利；2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

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

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本节五、6。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

(3) 将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

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

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

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，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：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；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；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，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

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

向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母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，按照母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。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并报表时，调整合并资产负债表的期初数，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，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。

本公司在报告期内因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并利润表和合并现金流量表。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数，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，现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，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，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。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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。

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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。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，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次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。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（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及价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

√适用 不适用

(1) 外币业务折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

(2) 外币报表折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

10. 金融工具

√适用 不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，

或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

(2) 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业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其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

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：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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

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。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，该指定一经作出不得撤销。

(3) 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

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

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

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

2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(4) 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款及财务担保合同等进行减值处理并确认损失准备。

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

对于租赁应收款、应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产及财务担保合同，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只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未显著增加。

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本公司考虑了不同客户的信用风险特征，以账龄组合为基础评估以摊余成本计量金融工具的预期信用损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

1) 信用风险显著增加判断标准

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

2) 已发生信用减值金融资产的定义

当本公司预期对金融资产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。

3) 预期信用损失的确定

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；

对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(5) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：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；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。

(6) 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

(7) 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于应收票据，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

本公司将应收票据分类为银行承兑汇票组合和商业承兑汇票组合。对应收银行承兑汇票，由于票据到期由承兑银行无条件支付确定的金额给收款人或持票人，预期信用损失低且自初始确认后并未显著增加，本公司认为其预期违约概率为0；对商业承兑汇票，本公司认为其违约概率与账龄存在相关性，参照应收账款预期信用损失的会计估计政策计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

(1) 如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单项计提坏账准备并确认预期信用损失。

(2) 本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，则本公司依据不同客户分类、款项账龄等信用风险特征划分应收账款组合，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

13. 应收款项融资

适用 不适用

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

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1)公司在每个资产负债表日评估其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加,并将发生信用减值的过程分为三个阶段,对于不同阶段的采用不同的减值会计处理方法:

1)如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段。对处于该阶段的其他应收款,公司按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

2)如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值,处于第二阶段。对处于该阶段的其他应收款,公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备,并按账面余额和实际利率计算利息收入。

3)如果初始确认后发生信用减值,处于第三阶段。对处于该阶段的其他应收款,公司按照整个存续期的预期信用损失单项计量损失准备。并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

上述三阶段的划分,适用于购买或源生时未发生信用减值的其他应收款。对于购买或源生时已发生信用减值的其他应收款,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额单项计量损失准备,并按照摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

(2)如果本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险是否显著增加的充分证据,而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的,则本公司依据债务人分类、款项性质、账龄等的共同风险特征划分其他应收款组合,确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

15. 存货

√适用 □不适用

(1)存货包括原材料、在产品及自制半成品、库存商品、周转材料、发出商品等。

(2)存货取得时按实际成本计价。

(3)存货的发出计价:原材料、库存商品等领用或销售采用加权平均法进行核算;产品成本计算主要采用品种法;周转材料的摊销主要采用分次摊销法。

(4)存货的盘存制度:本公司采用永续盘存制。

(5)存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法:期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价;本公司于期末在对存货进行全面盘点的基础上,对于存货因霉烂变质、全部或部分过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化,导致存货的市场价格持续下跌、并且在可预见的未来不能回升等原因,预计存货的成本高于其可变现净值,则按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备,计入当期损益。

本公司对直接用于出售的商品存货,其可变现净值按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;对需要经过加工的材料存货,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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则本公司对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。

16. 持有待售资产

√适用 □不适用

(1) 持有待售的非流动资产或处置组的确认标准

公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，应当将其划分为持有待售类别。

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。

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

(2) 持有待售的非流动资产或处置组的会计处理方法

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

1) 对于持有待售的固定资产，应当调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

2) 对于持有待售的联营企业或合营企业的权益性投资，自划分至持有待售之日起，停止按权益法核算。

3) 对于出售的对子公司的投资将导致本公司丧失对子公司的控制权的，无论出售后本公司是否保留少数股东权益，本公司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。

(3) 不再满足持有待售确认条件时的会计处理

1) 某项资产或处置组被划归为持有待售, 但后来不再满足持有待售固定资产确认条件的, 本公司停止将其划归为持有待售, 并按照下列两项金额中较低者计量:

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值, 按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额;

② 决定不再出售之日的再收回金额。

2) 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, 本公司从其被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。

(4) 其他持有待售非流动资产的会计处理

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产, 比照上述原则处理, 此处所指其他非流动资产不包括递延所得税资产、职工薪酬形成的资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

17. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期股权投资

适用 不适用

(1) 长期股权投资的分类及其判断依据

1) 长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类, 即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资, 以及对其合营企业的权益性投资。

2) 长期股权投资类别的判断依据

① 确定对被投资单位控制的依据详见本节五、6;

② 确定对被投资单位具有重大影响的依据:

重大影响, 是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响:

A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B. 参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C. 与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D. 向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E. 向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本节五、7。

(2) 长期股权投资初始成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(3) 长期股权投资的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。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位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，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。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

21. 投资性房地产

不适用

22. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

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

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
----	------	---------	-----	------

房屋建筑物	年限平均法	20-50 年	5%	1.90%-4.75%
专用设备	年限平均法	5-14 年	5%	6.79%-19.00%
运输工具	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%
通用设备	年限平均法	5-10 年	5%	9.50%-19.00%

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

23. 在建工程

√适用 □不适用

(1) 在建工程的类别

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

24. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- 1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- 2) 借款费用已经发生；
- 3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 借款费用暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

25. 生物资产

适用 不适用

26. 油气资产

适用 不适用

27. 使用权资产

适用 不适用

28. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用 不适用

本公司对无形资产按照成本进行初始计量，具体方法如下：

1) 购入的无形资产的成本，包括购买价款、相关税费及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出；购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，且实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定；

2) 自行开发的无形资产的成本，按满足资本化条件的时点至达到预定用途前发生的支出总额确定，但对于以前期间已经费用化的支出不再调整；

3) 投资者投入的无形资产的成本，按投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；

4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按《企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号—债务重组》、《企业会计准则第 16 号—政府补助》和《企业会计准则第 20 号—企业合并》的相关规定确定。

本公司对无形资产使用寿命的估计情况如下：

本公司对来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，认定其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限；对合同或法律没有规定使用寿命的无形资产，通常综合各方面因素判断（如与同行业比较、参考历史经验，或聘用相关专家进行论证等），确定无形资产为公司带来经济利益的期限。本公司确定无形资产使用寿命通常考虑如下因素：

- 1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；
- 2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；
- 3) 以该资产生产的产品或提供的服务的市场需求情况；
- 4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；
- 5) 为维护该资产带来经济利益能力的预期维护支出、以及公司预计支付有关支出的能力；
- 6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制；
- 7) 与公司持有的其他资产使用寿命的关联性等。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，本公司将其视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司对使用寿命有限的无形资产自其可供使用时起至不再作为无形资产确认时止在无形资产使用寿命内采用直线法摊销。即按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。本公司对已提减值准备的无形资产计算应摊销金额时，还需扣除该无形资产已计提的减值准备累计金额；

对于使用寿命不确定的无形资产，本公司不对其进行摊销，但在每个会计期末，对该部分无形资产的使用寿命进行复核，如使用寿命仍不能确定，则对其进行减值测试。

(2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

本公司对内部研究开发无形资产的计量原则和会计处理如下：

1) 本公司将企业内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出和开发阶段支出。

2) 研究阶段的主要工作内容包括：立项、文献查阅及翻译、合成路径及制剂研究与分析、小试研究、质量研究和稳定性研究等；开发阶段的主要工作内容包括：整理技术资料、省局受理现考及进行稳定性测试、国家审评中心审评、申请临床批件、申请生产批件等。本公司研发项目主要是新品研发类项目，药品研发周期较长，本公司针对已进入注册申报阶段的新品研发类项目支出确定为开发阶段的支出，对实质性改进类项目支出亦确定为开发阶段的支出。其他研发项目支出确定为研究阶段的支出。

3) 公司开展市场调研，完成立项后进行药品研发相关工作。从项目立项到初步稳定性研究阶段，药品研发是否能够成功尚有很大的不确定性，为公司带来经济利益的可能性也很难确定，研发支出不符合资本化的条件，进行费用化处理，于发生时计入当期损益。公司通常认定，在初步稳定性阶段之后发生的研发支出符合资本化的条件，计入开发支出。开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能予以资本化，不同时满足下列条件的确认为损益：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

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。

4) 已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日转为无形资产。

29. 长期资产减值

适用 不适用

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，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。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

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

30. 长期待摊费用

适用 不适用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

31. 职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。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,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,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司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对所有设定受益计划义务予以折现,包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的,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,企业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。其中,资产上限,是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本;重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。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,可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下,在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时,确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的,适用短期薪酬的相关规定;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,适用其他长期职工福利的有关规定

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、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的总净额计入当期损益或相关资产成本。

32. 租赁负债

适用 不适用

33. 预计负债

适用 不适用

因产品质量保证、对外提供担保、已贴现商业承兑汇票、未决诉讼等事项形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

34. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类及会计处理

股份支付是公司为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1) 以权益结算的股份支付

股票期权计划为用以换取职工提供服务的权益结算的股份支付，以授予职工的权益工具在授予日的公允价值计量。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 以现金结算的股份支付

股票增值权计划为以现金结算的股份支付，按照公司承担的以本公司股份数量为基础确定的负债的公允价值计量。该以现金结算的股份支付须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按照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，相应增加负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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。

对于授予职工的股票期权，通过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，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。

(4) 修改和终止股份支付计划的处理

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的公允价值，应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。

如果股份支付计划的修改增加了所授予的权益工具的数量，应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。

如果按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果以减少股份支付公允价值总额的方式或其他不利于职工的方式修改条款和条件，仍应继续对取得的服务进行会计处理，如同该变更从未发生，除非取消了部分或全部已授予的权益工具。

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

35. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

36. 收入

适用 不适用

收入确认原则和计量方法：

1、本公司在同时满足下列条件时，确认商品销售收入：

(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

(2) 不再保留通常与商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；

(3) 收入的金额能够可靠地计量；

(4) 相关的经济利益很可能流入本公司；

(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司商品销售收入确认的具体时点：在货物发出后取得客户签收、验收资料时确认收入。

2、本公司对外提供劳务时，按以下方法确定收入：

(1) 在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入本公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司确定提供劳务交易的完工进度时选用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例。

(2) 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则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。

本公司研发业务收入确认的具体时点：在提供研发服务时，总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益很可能流入公司，服务的完成程度能够可靠地确定时，按完工百分比法确认收入。完工进度按实际发生的劳务成本占预计劳务总成本的比例确定。

3、让渡资产使用权：公司预计相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

37. 政府补助

适用 不适用

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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作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，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1) 用于补偿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。

2) 用于补偿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的会计处理

1) 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。

2) 财政将贴息资金直接拨付给公司, 公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时, 可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的, 公司在需要退回的当期进行会计处理, 即对初始确认时冲减相关资产账面价值的, 调整资产账面价值。

38. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异, 以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限, 确认相关的递延所得税资产。此外, 与商誉的初始确认相关的, 以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异, 不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债, 除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间, 而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异, 只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回, 且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税

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

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

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

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

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

39. 租赁

(1). 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的

差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

40. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

(1) 终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

符合持有待售的资产的会计处理见本五、16。

(2) 股份回购

为减少注册资本或奖励本公司职工等原因而收购本公司股份时，按实际支付的金额记入库存股。

根据以权益结算的股份支付协议将收购的股份奖励给本公司职工时，按奖励库存股账面余额与职工所支付现金及授予权益工具时确认的资本公积之间的差额，计入资本公积（股本溢价）。

注销库存股时，按所注销库存股面值总额注销股本，按所注销库存股的账面余额，冲减库存股，按其差额冲减资本公积（股本溢价），股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(3) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

本公司关联方包括但不限于：

1) 母公司；

2) 子公司；

3) 受同一母公司控制的其他企业；

4) 实施共同控制的投资方；

5) 施加重大影响的投资方；

6) 合营企业，包括合营企业的子公司；

7) 联营企业，包括联营企业的子公司；

8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员;

9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员;

10) 本公司主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本公司的关联方以外, 根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求, 以下企业或个人(包括但不限于)也属于本公司的关联方:

11) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人;

12) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员, 上市公司监事及与其关系密切的家庭成员;

13) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 1、3 和 11 项情形之一的企业;

14) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内, 存在上述第 9、12 项情形之一的个人;

15) 由上述第 9、12 和 14 项直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的, 除本公司及其控股子公司以外的企业。

(4) 分部报告

以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部, 以经营分部为基础确定报告分部。经营分部, 是指公司内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) 公司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) 公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的, 可以合并为一个经营分部:

①各单项产品或劳务的性质;

②生产过程的性质;

③产品或劳务的客户类型;

④销售产品或提供劳务的方式;

⑤生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

41. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年 3 月修订发布的《企	公司于 2019 年 4 月 25	公司于 2019 年 1 月 1 日起执行

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号), 以下简称新金融工具准则	日分别召开第七届董事会第二十次会议和第七届监事会第十二次会议, 审议通过了《关于执行新会计准则的议案》	新金融工具准则。根据衔接规定, 本公司追溯应用新金融工具准则, 但对可比期间信息不予调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额, 计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。详见下述 (3) “2019 年起执行新金融工具准则、新收入准则或新租赁准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号), 财政部于 2019 年 9 月 19 日发布《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号), 对企业财务报表格式进行调整		本次会计政策变更, 仅对财务报表项目列示产生影响, 对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。对 2019 年度财务报表列报项目影响见注 1

其他说明

注 1: 主要影响如下:

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	合并	合并(经重述)	母公司	母公司(经重述)
应收票据及应收账款	510,314,644.25		98,544,011.87	
应收票据		67,434,719.08		65,502,517.11
应收账款		442,879,925.17		33,041,494.76
应付票据及应付账款	159,349,312.11		10,794,714.55	
应付票据		9,185,250.00		2,185,250.00
应付账款		150,164,062.11		8,609,464.55

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用 不适用

合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	670,107,798.27	670,107,798.27	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		129,500,000.00	129,500,000.00

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	67,434,719.08	67,434,719.08	
应收账款	442,879,925.17	442,879,925.17	
应收款项融资			
预付款项	52,133,865.67	52,133,865.67	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	57,834,088.56	57,834,088.56	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	295,774,459.91	295,774,459.91	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	136,668,869.04	7,168,869.04	-129,500,000.00
流动资产合计	1,722,833,725.70	1,722,833,725.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	50,800,000.00		-50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	88,974,937.25	88,974,937.25	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,986,666.67	50,986,666.67
投资性房地产			
固定资产	468,546,864.18	468,546,864.18	
在建工程	13,410,719.51	13,410,719.51	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	114,085,742.14	114,085,742.14	
开发支出	19,008,207.12	19,008,207.12	
商誉	286,492,789.75	286,492,789.75	
长期待摊费用	16,173,155.18	16,173,155.18	
递延所得税资产	35,893,794.77	35,893,794.77	
其他非流动资产	19,122,500.00	19,122,500.00	
非流动资产合计	1,112,508,709.90	1,112,695,376.57	186,666.67
资产总计	2,835,342,435.60	2,835,529,102.27	186,666.67
流动负债：			
短期借款	612,550,000.00	612,870,325.00	320,325.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动			

计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	9,185,250.00	9,185,250.00	
应付账款	150,164,062.11	150,164,062.11	
预收款项	55,816,122.08	55,816,122.08	
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	10,041,745.82	10,041,745.82	
应交税费	16,954,323.15	16,954,323.15	
其他应付款	8,406,822.80	7,514,834.11	-891,988.69
其中：应付利息	891,988.69		-891,988.69
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	541,000,000.00	541,571,663.69	571,663.69
其他流动负债			
流动负债合计	1,404,118,325.96	1,404,118,325.96	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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			
递延所得税负债	19,355.04	19,355.04	
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,019,355.04	40,019,355.04	
负债合计	1,444,137,681.00	1,444,137,681.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	573,886,283.00	573,886,283.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	652,777,966.91	652,777,966.91	
减：库存股			
其他综合收益	19,500,000.00		-19,500,000.00
专项储备			
盈余公积	50,907,095.60	50,907,095.60	
一般风险准备			
未分配利润	91,553,320.56	111,239,987.23	19,686,666.67
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	1,388,624,666.07	1,388,811,332.74	186,666.67

少数股东权益	2,580,088.53	2,580,088.53	
所有者权益（或股东权益）合计	1,391,204,754.60	1,391,391,421.27	186,666.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,835,342,435.60	2,835,529,102.27	186,666.67

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	552,596,109.41	552,596,109.41	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	65,502,517.11	65,502,517.11	
应收账款	33,041,494.76	33,041,494.76	
应收款项融资			
预付款项	14,287,468.17	14,287,468.17	
其他应收款	502,695,780.12	502,695,780.12	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	100,750,841.55	100,750,841.55	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,268,874,211.12	1,268,874,211.12	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	50,800,000.00		-50,800,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	792,022,403.40	792,022,403.40	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		50,986,666.67	50,986,666.67
投资性房地产			
固定资产	189,913,766.82	189,913,766.82	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,733,695.58	33,733,695.58	
开发支出	19,008,207.12	19,008,207.12	

商誉			
长期待摊费用	306,530.15	306,530.15	
递延所得税资产	56,214,470.59	56,214,470.59	
其他非流动资产	17,122,500.00	17,122,500.00	
非流动资产合计	1,159,121,573.66	1,159,308,240.33	186,666.67
资产总计	2,427,995,784.78	2,428,182,451.45	186,666.67
流动负债：			
短期借款	424,550,000.00	424,550,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,185,250.00	2,185,250.00	
应付账款	8,609,464.55	8,609,464.55	
预收款项	44,209,069.02	44,209,069.02	
应付职工薪酬	4,378,521.70	4,378,521.70	
应交税费	7,484,875.82	7,484,875.82	
其他应付款	3,928,347.18	3,356,683.49	-571,663.69
其中：应付利息	571,663.69		-571,663.69
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	541,000,000.00	541,571,663.69	571,663.69
其他流动负债			
流动负债合计	1,036,345,528.27	1,036,345,528.27	
非流动负债：			
长期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	40,000,000.00	40,000,000.00	
负债合计	1,076,345,528.27	1,076,345,528.27	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	573,886,283.00	573,886,283.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	754,386,934.48	754,386,934.48	
减：库存股			
其他综合收益	19,500,000.00		-19,500,000.00
专项储备			
盈余公积	50,903,198.95	50,903,198.95	
未分配利润	-47,026,159.92	-27,339,493.25	19,686,666.67

所有者权益（或股东权益）合计	1,351,650,256.51	1,351,836,923.18	186,666.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,427,995,784.78	2,428,182,451.45	186,666.67

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

(4). 2019 年起执行新金融工具准则或新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

42. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物或者加工、修理修配劳务，销售服务、无形资产、不动产收入为基础计算的销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	2019 年 4 月 1 日前为 6%、10%、16%、免税，2019 年 4 月 1 日后为 6%、9%、13%、免税
消费税		
营业税		
城市维护建设税	实缴流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免税
教育费附加	实缴流转税	3%
地方教育费附加	实缴流转税	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
河南太龙药业股份有限公司	15
河南桐君堂道地药材有限公司	25
桐君堂药业有限公司	25
温州桐君堂药材有限公司	25
浙江桐君堂中药饮片有限公司	免税、25
桐君堂药业宁波有限公司	25
河南河洛太龙制药有限公司	25
北京新领先医药科技发展有限公司	15
北京深蓝海生物医药科技有限公司	15
河南太龙制药有限公司	25
河南竹林众生制药有限公司	25
上海桐君堂生物科技有限公司	25
桐庐桐君堂中药材种植有限公司	25
宁夏桐君堂道地药材有限公司	25
河南桐君堂药业有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

(1)根据《财政部国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》【财税[2016]36号】，本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司及其子公司北京深蓝海生物医药科技有限公司提供的技术转让、技术开发和与之相关的技术咨询、技术服务收入免征增值税。

(2)本公司下属分公司河南太龙药业股份有限公司豫中制药厂、本公司子公司河南桐君堂道地药材有限公司、河南河洛太龙制药有限公司、桐君堂药业有限公司及其子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司按应缴流转税额的5%计算缴纳城市维护建设税。

(3)本公司于2017年12月1日取得河南省科学技术厅、河南省财政厅、河南省国家税务局、河南省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR201741000845，有效期三年。2019年度企业所得税税率为15%；

(4)本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司于2019年10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联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GR201911002557，有效期三年。2019年度企业所得税税率为15%；

(5)本公司子公司北京新领先医药科技发展有限公司的子公司北京深蓝海生物医药科技有限公司于2017年10月25日取得北京市科学技术委员会、北京市财政局、北京市国家税务局、北京市地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，高新技术企业编号为GF201711001815，有效期三年。2019年度企业所得税税率为15%；

(6)本公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司从事的农产品初加工项目，符合《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号令）第二十七条第（一）项规定的内容，享受所得税免税优惠，不符合的按25%税率缴纳企业所得税。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	346,110.40	450,007.49
银行存款	392,745,229.70	668,557,627.87
其他货币资金	5,000,000.00	1,100,162.91
合计	398,091,340.10	670,107,798.27
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限制货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行存款	12,393,243.56	
票据保证金	5,000,000.00	1,100,162.91
合计	17,393,243.56	1,100,162.91

注：公司子公司桐君堂药业有限公司以应收账款作为质押物在上海银行股份有限公司杭州分行（以下简称“质权人”）取得 2700 万元借款并在该银行开立资金回笼账户，作为质押物的应收账款收款必须先进入资金回笼账户，资金回笼账户由质权人进行资金监管。资金回笼账户 2019 年 12 月收到回款 12,393,243.56 元，该金额于 2020 年 1 月转至公司一般户。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	176,400,000.00	129,500,000.00
其中：		
上市公司股权	46,500,000.00	
银行理财产品	129,900,000.00	129,500,000.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	176,400,000.00	129,500,000.00

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	101,016,498.35	67,143,959.08
商业承兑票据		290,760.00
合计	101,016,498.35	67,434,719.08

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额

银行承兑票据	90,058,292.11	
商业承兑票据		
合计	90,058,292.11	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(5). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备,请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(6). 坏账准备的情况

适用 不适用

(7). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位:元币种:人民币

账龄	期末账面余额
1年以内	
其中:1年以内分项	
1年以内小计	440,652,375.02
1至2年	77,645,130.73
2至3年	19,924,429.41
3年以上	
3至4年	9,067,506.50
4至5年	20,761,885.25
5年以上	5,373,980.75
合计	573,425,307.66

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	15,376,454.01	2.68	12,880,132.60	83.77	2,496,321.41	7,055,382.63	1.48	6,285,221.67	89.08	770,160.96
	其中：									
按单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,376,454.01	2.68	12,880,132.60	83.77	2,496,321.41	7,055,382.63	1.48	6,285,221.67	89.08	770,160.96
按组合计提坏账准备	558,048,853.65	97.32	33,323,748.86	5.97	524,725,104.79	470,471,128.32	98.52	28,361,364.11	6.03	442,109,764.21
	其中：									
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	558,048,853.65	97.32	33,323,748.86	5.97	524,725,104.79	470,471,128.32	98.52	28,361,364.11	6.03	442,109,764.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	573,425,307.66	100	46,203,881.46	8.06	527,221,426.20	477,526,510.95	100.00	34,646,585.78	7.26	442,879,925.17

注 1：单项金额重大的应收账款标准为单项金额大于等于 100 万元的款项

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
单位一	2,567,203.21	2,567,203.21	100.00	项目暂缓
单位二	2,327,449.73	2,327,449.73	100.00	项目暂缓
单位三	2,160,729.69	2,160,729.69	100.00	项目暂缓
单位四	3,947,466.98	2,763,226.89	70.00	项目暂缓
单位五	1,462,742.85	1,023,919.99	70.00	项目暂缓
单位六	1,000,267.84	700,187.49	70.00	项目暂缓
单位七	976,375.01	683,462.51	70.00	项目暂缓
单位八	934,218.70	653,953.09	70.00	项目暂缓
合计	15,376,454.01	12,880,132.60	83.77	/

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按组合计提坏账准备的应收款项

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收款项 (账龄)	558,048,853.65	33,323,748.86	5.97
合计	558,048,853.65	33,323,748.86	5.97

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	6,285,221.67	6,594,910.93				12,880,132.60
按组合计提坏账准备	28,361,364.11	10,662,080.52	2,129,205.69	2,129,300.20	1,441,189.88	33,323,748.86
合计	34,646,585.78	17,256,991.45	2,129,205.69	2,129,300.20	1,441,189.88	46,203,881.46

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,129,300.20

其中重要的应收账款核销情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
11个应收款单位	货款	2,129,300.20	长期挂账且多次催要无果	董事会及股东大会审议通过	否
合计	/	2,129,300.20	/	/	/

应收账款核销说明：

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
单位一	42,495,780.86	7.41	7,428,776.02
单位二	34,915,549.51	6.09	1,047,466.49
单位三	26,089,010.64	4.55	1,657,525.23
单位四	22,029,142.98	3.84	862,461.90
单位五	14,833,919.71	2.59	953,007.91
合计	140,363,403.70	24.48	11,949,237.55

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

6、 应收款项融资

□适用 √不适用

7、 预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	59,186,019.80	88.17	46,497,310.90	89.19
1 至 2 年	2,441,215.85	3.64	185,005.68	0.35
2 至 3 年	105,968.82	0.16	5,392,730.91	10.34
3 年以上				
3 至 4 年	5,335,379.16	7.95	42,072.00	0.08
4 至 5 年	39,858.00	0.06	16,504.56	0.03
5 年以上	16,746.18	0.02	241.62	0.01
合计	67,125,187.81	100	52,133,865.67	100

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	欠款时间	占预付款项总额比例 (%)	未结算原因
单位一	10,199,835.98	一年以内	15.20	尚未达到结算时点
单位二	6,432,791.09	一年以内	9.58	尚未达到结算时点
单位三	3,797,616.65	一年以内	5.66	尚未达到结算时点
单位四	3,500,001.91	一年以内	5.21	尚未达到结算时点
单位五	2,592,462.88	一年以内	3.86	尚未达到结算时点
合计	26,522,708.51		39.51	

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	151,007,495.76	57,834,088.56
合计	151,007,495.76	57,834,088.56

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(7). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	128,527,005.82
1 至 2 年	3,455,074.15
2 至 3 年	26,403,042.12
3 年以上	
3 至 4 年	218,071.53
4 至 5 年	1,601,836.46
5 年以上	947,635.67
合计	161,152,665.75

(8). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
股权转让款	100,000,000.00	
往来款	56,980,157.59	58,942,182.02
保证金	2,644,985.93	1,757,746.43
代扣代缴	966,678.97	846,013.40

其他	560,843.26	184,563.12
合计	161,152,665.75	61,730,504.97

(9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	3,896,416.41			3,896,416.41
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,385,289.26			6,385,289.26
本期转回	79,995.53			79,995.53
本期转销				
本期核销				
其他变动	56,540.15			56,540.15
2019年12月31日余额	10,145,169.99			10,145,169.99

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	3,896,416.41	6,385,289.26	79,995.53		56,540.15	10,145,169.99
合计	3,896,416.41	6,385,289.26	79,995.53		56,540.15	10,145,169.99

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

(12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	股权转让款	100,000,000.00	一年以内	62.05	3,000,000.00
单位二	往来款	29,203,011.90	注①	18.12	4,052,247.09
单位三	往来款	2,000,000.00	一年以内	1.24	60,000.00
单位四	往来款	989,000.00	四到五年	0.62	692,300.00
单位五	押金	424,346.75	注②	0.26	205,542.76
合计	/	132,616,358.65	/	82.29	8,010,089.85

注①：一年以内 341,039.01 元，一至二年 2,872,800.15 元，二至三年 25,989,172.74 元；

注②：一年以内 94,790.50 元，一至二年 23,549.30 元，三至四年 42,277.62 元，四至五年 263,729.33 元。

(13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

9、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	119,864,689.44	429,087.16	119,435,602.28	132,211,184.56		132,211,184.56
在产品	13,214,472.13		13,214,472.13			0.00
库存商品	133,509,757.80	2,210,015.82	131,299,741.98	132,918,481.49	2,035,529.19	130,882,952.30
周转材料	284,677.89		284,677.89	651,609.86		651,609.86
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	33,756,292.14		33,756,292.14	30,376,663.29	229,764.36	30,146,898.93
低值易耗品	1,957,903.40		1,957,903.40	1,881,814.26	0.00	1,881,814.26
合计	302,587,792.80	2,639,102.98	299,948,689.82	298,039,753.46	2,265,293.55	295,774,459.91

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-	429,087.16				429,087.16
在产品	-					
库存商品	2,035,529.19	2,210,015.82		2,035,529.19		2,210,015.82
周转材料	-					
消耗性生物资产	-					
建造合同形成的已完工未结算资产	-					
发出商品	229,764.36			229,764.36		
低值易耗品						
合计	2,265,293.55	2,639,102.98		2,265,293.55		2,639,102.98

注：资产负债表日，公司对存货按成本与可变现净值孰低原则计量，根据存货账面成本高于预计可变现净值的差额计提跌价准备。其中，对直接用于出售的商品存货，预计可变现净值按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；对需要经过加工的材料存货，预计可变现净值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。

(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). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

10、持有待售资产

□适用 √不适用

11、一年内到期的非流动资产

□适用 √不适用

期末重要的债权投资和其他债权投资：

□适用 √不适用

12、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		
待认证进项税	5,887,137.79	4,113,361.62
土地使用税		
房产税		
企业所得税	6,487.18	20,273.36

未抵扣进项税	122,954.32	3,035,234.06
合计	6,016,579.29	7,168,869.04

13、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

14、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

15、长期应收款

(1). 长期应收款情况

适用 不适用

(2). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

16、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
杭州德润全健康产业发展有限公司	5,362,549.70			-851,474.29					1,056,237.38	5,567,312.79	
太龙健康产业投资有限公司	79,034,140.76			-1,825,542.66						77,208,598.10	
郑州杏林园艺开发有限公司	1,372,801.93			74,490.62						1,447,292.55	
洛阳泽达慧康医药科技有限公司	3,205,444.86			-8,502.22						3,196,942.64	
小计	88,974,937.25			-2,611,028.55					1,056,237.38	87,420,146.08	
合计	88,974,937.25			-2,611,028.55					1,056,237.38	87,420,146.08	

其他说明

(1) 其他系公司子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司与联营公司杭州德润全健康产业发展有限公司之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分。

(2) 2014 年 6 月 12 日，本公司子公司桐君堂药业有限公司的原股东桐庐县医药药材投资管理有限公司以其持有的杭州德润全健康产业发展有限公司（原名为杭州桐君堂生物科技有限公司）37.50%股权对桐君堂药业有限公司增资，增资后本公司子公司桐君堂药业有限公司持有杭州德润全健康产业发展有限公司 37.50%股权。2017 年 9 月，该公司名称变更为杭州德润全健康产业发展有限公司。

(3) 2015 年 2 月，本公司与山东省国际信托股份有限公司、郑州众生实业集团有限公司共同出资设立太龙健康产业投资有限公司，本公司持有其 40% 股权。

(4) 本公司持有郑州杏林园艺开发有限公司 20% 股权，能够对该公司施加重大影响。

(5) 2015 年 12 月，本公司子公司桐君堂药业有限公司与泽达健康科技有限公司等共同出资设立洛阳泽达慧康医药科技有限公司，桐君堂药业有限公司持有其 30% 股权。

17、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

18、其他非流动金融资产

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
上市公司股权		46,700,000.00
信托保障基金	4,358,416.67	4,286,666.67
河南桐君堂药业有限公司股权	248,376.80	
焦作怀牌饮料有限公司股权		
合计	4,606,793.47	50,986,666.67

其他说明:

√适用 □不适用

本公司持有焦作怀牌饮片有限公司 18% 股权, 投资成本 472,847.94 元, 由于其经营环境和经营情况、财务状况恶化, 所以公司以零元作为公允价值的合理估计进行计量。

19、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

20、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	421,925,638.10	468,546,864.18
固定资产清理		
合计	421,925,638.10	468,546,864.18

其他说明:

□适用 √不适用

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	589,955,084.16	339,957,350.10	13,540,062.02	19,608,344.62	20,741,898.71	983,802,739.61
2. 本期增加金额	25,051,683.43	34,099,816.93	1,252,593.03	765,403.10	2,114,766.16	63,284,262.65
(1) 购置	100,917.43	34,099,816.93	1,252,593.03	765,403.10	2,114,766.16	38,333,496.65

(2) 在建工程转入	24,950,766.00					24,950,766.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	148,393,416.31	203,409,152.39	1,323,099.73	5,544,850.81	2,708,582.05	361,379,101.29
(1) 处置或报废	1,207,668.80	9,271,067.25	1,185,441.73	525,328.43	1,918,130.19	14,107,636.40
2) 合并范围减少	147,185,747.51	194,138,085.14	137,658.00	5,019,522.38	790,451.86	347,271,464.89
4. 期末余额	466,613,351.28	170,648,014.64	13,469,555.32	14,828,896.91	20,148,082.82	685,707,900.97
二、累计折旧						
1. 期初余额	192,278,050.90	150,027,268.99	8,361,295.51	13,220,800.78	9,800,224.80	373,687,640.98
2. 本期增加金额	14,402,926.68	15,212,566.01	947,018.03	845,906.81	2,528,779.02	33,937,196.55
(1) 计提	14,402,926.68	15,212,566.01	947,018.03	845,906.81	2,528,779.02	33,937,196.55
3. 本期减少金额	36,491,618.58	99,807,063.19	1,282,720.89	4,397,222.21	2,235,770.45	144,214,395.32
(1) 处置或报废	622,566.67	7,244,250.40	1,151,945.79	474,450.15	1,770,382.42	11,263,595.43
(2) 合并范围减少	35,869,051.91	92,562,812.79	130,775.10	3,922,772.06	465,388.03	132,950,799.89
4. 期末余额	170,189,359.00	65,432,771.81	8,025,592.65	9,669,485.38	10,093,233.37	263,410,442.21
三、减值准备						
1. 期初余额	55,324,327.40	85,516,009.12	272.90	714,702.47	12,922.56	141,568,234.45
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额	55,324,327.40	85,144,188.46	272.90	714,702.47	12,922.56	141,196,413.79
(1) 处置或报废						
(2) 合并范围减少	55,324,327.40	85,144,188.46	272.90	714,702.47	12,922.56	141,196,413.79
4. 期末余额		371,820.66				371,820.66
四、账面价值						
1. 期末账面价值	296,423,992.28	104,843,422.17	5,443,962.67	5,159,411.53	10,054,849.45	421,925,638.10
2. 期初账面价值	342,352,705.86	104,414,071.99	5,178,493.61	5,672,841.37	10,928,751.35	468,546,864.18

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(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

其他说明：

□适用 √不适用

(6) 固定资产清理

□适用 √不适用

21、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	26,058,589.40	13,410,719.51
工程物资		
合计	26,058,589.40	13,410,719.51

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
大输液综合楼工程				3,532,721.85	3,532,721.85	0
高家路车间改造				5,386,502.95		5,386,502.95
高家路2号楼仓库改造				3,451,489.33		3,451,489.33
城南路煎药房改造				4,572,727.23		4,572,727.23
制剂车间改扩建项目	1,667,547.16		1,667,547.16			
废气收集处理项目	960,000.00		960,000.00			
城南路车间改造	431,042.24		431,042.24			
中药饮片发酵车间	23,000,000.00		23,000,000.00			
合计	26,058,589.40		26,058,589.40	16,943,441.36	3,532,721.85	13,410,719.51

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
高家路车间改造	15,300,000.00	5,386,502.95	9,809,411.75	14,869,448.30	326,466.40		99.32	100%				自有资金
高家路2号楼仓库改造	4,700,000.00	3,451,489.33		3,451,489.33			73.44	100%				自有资金
城南路煎药房改造	7,300,000.00	4,572,727.23		4,572,727.23			62.64	100%				自有资金
废气收集处理项目	6,400,000.00		960,000.00			960,000.00	15	15%				自有资金
城南路车间改造	3,000,000.00		2,488,143.38	2,057,101.14		431,042.24	82.94	82.94%				自有资金
中药饮片发酵车间	23,000,000.00		23,000,000.00			23,000,000.00	100.00	95.00%				自有资金
合计	59,700,000.00	13,410,719.51	36,257,555.13	24,950,766.00	326,466.40	24,391,042.24	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资**(4). 工程物资情况**

□适用 √不适用

22、 生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、 油气资产

□适用 √不适用

24、 使用权资产

□适用 √不适用

25、 无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	系统软件	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	110,043,333.02	52,344,207.74	851,900.00	680,000.00	2,334,584.98	166,254,025.74
2. 本期增加金额					288,433.21	288,433.21
(1) 购置					288,433.21	288,433.21
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	55,278,853.03	0.00	0.00	0.00	0.00	55,278,853.03
(1) 处置						
(2) 企业合并减少	55,278,853.03					55,278,853.03
4. 期末余额	54,764,479.99	52,344,207.74	851,900.00	680,000.00	2,623,018.19	111,263,605.92
二、累计摊销						
1. 期初余额	20,740,984.64	29,514,527.81	617,474.92	515,673.56	779,622.67	52,168,283.60
2. 本期增加金额	1,606,127.91	3,434,420.76	55,158.36	68,000.04	330,131.82	5,493,838.89
(1) 计提	1,606,127.91	3,434,420.76	55,158.36	68,000.04	330,131.82	5,493,838.89
3. 本期减少金额	8,660,353.70	0.00	0.00	0.00	0.00	8,660,353.70

(1) 处置						
(2) 合并范围减少	8,660,353.70					8,660,353.70
4. 期末余额	13,686,758.85	32,948,948.57	672,633.28	583,673.60	1,109,754.49	49,001,768.79
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	41,077,721.14	19,395,259.17	179,266.72	96,326.40	1,513,263.70	62,261,837.13
2. 期初账面价值	89,302,348.38	22,829,679.93	234,425.08	164,326.44	1,554,962.31	114,085,742.14

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

26、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
TLZ0005	19,008,207.12	171,533.82						19,179,740.94
合计	19,008,207.12	171,533.82						19,179,740.94

27、商誉

(1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
		企业合并形成的	处置		
北京新领先医药科技发展有限公司	282,496,282.36				282,496,282.36
温州桐君堂药材有限公司	49,480.24				49,480.24
桐君堂药业宁波有限公司	943,652.04				943,652.04
浙江桐君堂中药饮片有限公司	3,003,375.11				3,003,375.11
合计	286,492,789.75				286,492,789.75

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

北京新领先医药科技发展有限公司主要从事药品研发服务业务，主体包括母公司和一家全资子公司。北京新领先医药科技发展有限公司管理层定期针对上述经营活动作整体评价其经营成果，并据此统一作资源配置，因此将北京新领先医药科技发展有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

浙江桐君堂中药饮片有限公司：作为单一实业，专营中药饮片加工、销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将浙江桐君堂中药饮片有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）；

桐君堂药业宁波有限公司：作为单一实体，专营中药饮片销售，独立于公司内其他单位，独立产生现金流量，将桐君堂药业宁波有限公司全部主营业务经营性有形资产和可确认的无形资产作为一个资产组（不包含营运资本及非经营性资产）。

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

√适用 □不适用

1) 重要假设及依据

①假设被评估单位持续性经营，并在经营范围、销售模式和渠道、管理层等影响到生产和经营的关键方面与目前情况无重大变化；

②假设被评估单位所处的社会经济环境不产生较大的变化，国家及公司所在的地区有关法律、法规、政策与现时无重大变化；

③假设被评估单位所提供的各种产品能适应市场需求，制定的目标和措施能按预定的时间和进度如期实现，并取得预期效益；

④假设利率、汇率、赋税基准及税率，在国家规定的正常范围内无重大变化等。

2) 关键参数

公司	关键参数				
	预测期	预测增长率	稳定增长期	利润率	折现率（权益资本成本）(%)
北京新领先医药科技发展有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注1	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	15.07
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注2	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	14.12
桐君堂药业宁波有限公司	2020年-2024年 (后续为稳定期)	注3	持平	根据预测的收入、成本、费用等计算	16.00

注 1：根据北京新领先医药科技发展有限公司管理层分析，估值基准日后北京新领先医药科技发展有限公司营业收入主要来源于药品研发服务收入，根据历史收入数据，北京新领先医药科技发展有限公司管理层对行业政策、市场影响、研发能力、项目储备、客户资源、议价能力等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出北京新领先医药科技发展有限公司的营业收入，预计 2020 年-2024 年收入增长率分别为 13.68%、7.84%、6.00%、5.00%、5.00%；

注 2：根据浙江桐君堂中药饮片有限公司管理层分析，估值基准日后浙江桐君堂中药饮片有限公司营业收入主要来源于中药饮片加工和销售收入，根据历史收入数据，浙江桐君堂中药饮片有限公司管理层对行业政策、品牌影响、加工能力、销售价格等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出浙江桐君堂中药饮片有限公司的营业收入，预计 2020 年-2024 年收入增长率分别为 5%、5%、5%、5%、5%；

注 3：根据桐君堂药业宁波有限公司管理层分析，估值基准日后桐君堂药业宁波有限公司营业收入主要来源于中药饮片销售收入，根据历史收入数据，桐君堂药业宁波有限公司管理层对品牌影响、经营品种、营销网络、销售价格等影响营业收入的主要指标及其历史变动趋势进行了分析，综合考虑了估值基准日后各种因素对该等指标变动的的影响，从而预测得出桐君堂药业宁波有限公司的营业收入，预计 2020 年-2024 年收入增长率分别为 10%、5%、5%、5%、5%。

(5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

本年，本公司对商誉减值进行测试，商誉未发生减值。

其他说明

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
办公室装修费	11,769,852.72	1,418,063.66	2,505,094.35		10,682,822.03
中药饮片车间 GMP 改造	13,190.22		13,190.22		
连翘基地陕县加工厂	393,266.65		184,773.97		208,492.68
房租	84,000.00		84,000.00		
郑州煎药改造	3,749,018.84		1,992,222.08		1,756,796.76
净化车间改造	163,826.75		89,359.92		74,466.83
合计	16,173,155.18	1,418,063.66	4,868,640.54		12,722,578.30

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	43,077,023.56	8,063,967.57	36,153,119.31	6,690,288.89
内部交易未实现利润	3,349,860.45	837,465.11	317,768.77	79,442.19
可抵扣亏损	213,394,005.31	32,627,590.84	191,074,573.81	29,124,063.69
其他非流动金融资产公允价值变动	321,623.20	80,405.80		
合计	260,142,512.52	41,609,429.32	227,545,461.89	35,893,794.77

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	111,443.73	16,716.56	129,033.60	19,355.04
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动损益	19,300,000.00	2,895,000.00		
其他非流动金融资产公允价值变动	258,416.67	38,762.49		
合计	19,669,860.40	2,950,479.05	129,033.60	19,355.04

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,230,193.85	150,764,704.69
可抵扣亏损	235,468,121.46	43,968,650.20
合计	249,698,315.31	194,733,354.89

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年		2,325,017.56	
2021 年		12,121,087.74	
2022 年		15,010,938.31	
2023 年		14,511,606.59	
2024 年			
2025 年			
2026 年			
2027 年			
2028 年	2,747,381.76		
2029 年	232,720,739.70		
合计	235,468,121.46	43,968,650.20	/

其他说明：

□适用 √不适用

30 其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	50,318,544.00	19,122,500.00
合计	50,318,544.00	19,122,500.00

31 短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	377,450,000.00	466,550,000.00
信用借款		
保证/质押借款	20,000,000.00	20,000,000.00
保证/抵押借款	127,450,000.00	103,000,000.00
保证/质押/抵押借款	27,000,000.00	
计提的应付利息		320,325.00
合计	574,900,000.00	612,870,325.00

短期借款分类的说明：

1)、抵押借款明细

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐君堂药业有限公司	2019.12.24-2020.12.23	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第0017339号 浙(2018)桐庐县不动产权第017334号
合计					23,000,000.00	

2)、保证借款明细如下

借款人	借款期限	借款银行	借款金额	保证人
桐君堂药业有限公司	2019.11.15-2020.10.30	中国工商银行股份有限公司桐庐支行	27,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
浙江桐君堂中药饮片有限公司	2019.8.06-2020.8.05	杭州银行股份有限公司桐庐支行	15,000,000.00	桐君堂药业有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.06.26-2020.06.14	工行桐柏路支行	25,950,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.10.25-2020.09.24	工行桐柏路支行	19,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.10.25-2020.09.24	工行桐柏路支行	40,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.10.25-2020.09.24	工行桐柏路支行	48,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.03.27-2020.03.08	工行桐柏路支行	39,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.10.22-2020.10.11	焦作中旅银行	50,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.10.22-2020.10.21	焦作中旅银行	50,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
河南太龙药业股份有限公司	2019.05.31-2020.05.31	中原银行郑州分行	50,000,000.00	郑州众生实业集团有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.03.11-2020.03.01	交通银行北京海淀支行	1,160,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.03.18-2020.03.01	交通银行北京海淀支行	3,411,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.04.30-2020.04.01	交通银行北京海淀支行	1,457,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.05.24-2020.04.01	交通银行北京海淀支行	472,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.07.04-2020.07.03	招商银行清华园支行	500,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.07.17-2020.07.16	招商银行清华园支行	1,500,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.08.09-2020.08.08	招商银行清华园支行	2,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
北京新领先医药科技发展有限公司	2019.09.10-2020.09.09	招商银行清华园支行	3,000,000.00	北京中关村科技融资担保有限公司
合计			377,450,000.00	

3)、保证质押借款明细

借款人	质押物	质押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	备注
桐君堂药业有限公司	应收账款 2600 万	桐君堂药业有限公司	2019. 5. 8-2020. 5. 7	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	注 1
合计					20,000,000.00	

注 1：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇为借款提供保证担保。

4)、保证抵押借款明细

借款人	抵押物	抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	浙江桐君堂中药饮片有限公司	2019. 1. 09-2020. 1. 08	中信银行桐庐支行	23,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第 0016762 号	注 2
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐庐县医药药材投资管理有限公司	2019. 4. 17-2020. 4. 17	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	30,000,000.00	桐土国用(2014)第 0144953 号 桐房权证更字第 12060731 号 桐土国用(2014)第 0010816 号 桐房权证更字第 12060755 号 桐房权字更字第 12057486 号 桐土国用(2014)第 0110640 号 桐土国有(2014)第 0110641 号 桐房权字更字第 12057487 号 桐土国用(2014)第 0144416 号 桐房权字更字第 12057485 号 桐土国用(2014)引 0010769 号 桐房权字更字第 12057483 号 桐土国用(2014)第 0010766 号 桐房权字更字第 12057484 号 桐土国用(2014)第 0010767 号 桐房权字更字第 12058098 号 桐房权证更字第 12058099 号 桐房权证更字第 12058100 号 桐土国用(2014)第 0010768 号	注 3

桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	浙江桐君堂中药饮片有限公司	2019. 6. 14-2020. 6. 12	中信银行股份有限公司杭州桐庐支行	20,000,000.00	浙(2018)桐庐县不动产权第0016762号	注4
浙江桐君堂中药饮片有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐君堂药业有限公司	2019. 8. 19-2020. 8. 13	杭州银行股份有限公司桐庐支行	4,740,000.00	桐房权证更字第12058865	注5
						桐土国用(2014)第0110663	
						桐房权证更字第12058864号	
浙江桐君堂中药饮片有限公司	房屋建筑物、土地使用权	桐庐县医药药材投资管理有限公司	2019. 8. 19-2020. 8. 13	杭州银行股份有限公司桐庐支行	1,660,000.00	桐房权证更字第12058865	注6
						桐土国用(2014)第0110663	
						桐房权证更字第12058864号	
河南太龙药业股份有限公司	房屋建筑物、土地使用权	河南太龙药业股份有限公司	2019. 10. 30-2020. 10. 23	工行桐柏路支行	48,050,000.00	豫(2019)郑州市不动产权第0248469号	注7
						豫(2019)郑州市不动产权第0248502号	
						豫(2019)郑州市不动产权第0248402号	
						豫(2019)郑州市不动产权第0248504号	
						豫(2019)郑州市不动产权第0248419号	
						豫(2019)郑州市不动产权第0248398号	
						豫(2019)郑州市不动产权第0248443号	
合计					127,450,000.00		

注2：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注3：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注4：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注5：本公司母公司郑州众生实业集团有限公司同时为借款提供保证担保；

注6：本公司子公司桐君堂药业有限公司董事长李金宝夫妇同时为借款提供保证担保；

注7：本公司母公司郑州众生实业集团有限公司同时为借款提供保证担保。

(4) 保证质押抵押借款明细

借款人	抵押物	质押物	质押物/抵押物权属	借款期限	借款银行	借款金额	抵押资产证书编号	备注
桐君堂药业有限公司	房屋建筑物、土地使用权	应收账款 2767 万	桐君堂药业有限公司	2019.6.28-2020.6.27	上海银行股份有限公司杭州分行	27,000,000.00	浙(2016)桐庐县不动产权第 0001479 号	注 8
							浙(2016)桐庐县不动产权第 0001480 号	
							浙(2016)桐庐县不动产权第 0001481 号	
							桐房权证移字第 12060696 号	
							桐房权证移字第 12060694 号	
							桐土国用(2014)第 0144891 号	
桐土国用(2014)第 0144892 号								
合计						27,000,000.00		

注 8：本公司母公司郑州众生实业集团有限公司同时为借款提供保证担保。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

32、交易性金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

(1). 应付票据列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	15,000,000.00	9,185,250.00
合计	15,000,000.00	9,185,250.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	98,109,652.85	140,476,476.60
一至二年	20,946,078.03	7,199,249.13
二至三年	6,392,094.59	735,751.46
三至四年	713,556.57	794,731.92
四至五年	674,481.92	252,505.93
五年以上	949,033.04	705,347.07
合计	127,784,897.00	150,164,062.11

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

36、预收款项**(1). 预收账款列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年以内	101,497,257.33	47,554,576.10
一至二年	3,329,612.24	5,362,429.62
二至三年	316,856.55	76,055.66
三至四年	57,175.66	2,815,497.30
四至五年	258,905.60	4,188.40
五年以上	7,563.40	3,375.00
合计	105,467,370.78	55,816,122.08

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,034,625.91	193,615,606.16	194,418,606.90	9,231,625.17
二、离职后福利-设定提存计划	7,119.91	10,053,284.30	10,053,342.50	7,061.71
三、辞退福利			0.00	
四、一年内到期的其他福利			0.00	
合计	10,041,745.82	203,668,890.46	204,471,949.40	9,238,686.88

注：本期减少数中包含因合并范围减少金额 117,607.07 元。

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,467,673.91	176,853,860.28	177,565,788.37	8,755,745.82
二、职工福利费		5,336,569.77	5,336,569.77	
三、社会保险费		6,478,365.56	6,478,024.66	340.90
其中：医疗保险费		6,013,744.47	6,013,403.57	340.90
工伤保险费		221,856.89	221,856.89	
生育保险费		242,764.20	242,764.20	
四、住房公积金		3,344,705.20	3,344,515.20	190.00
五、工会经费和职工教育经费	566,952.00	1,602,105.35	1,693,708.90	475,348.45
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	10,034,625.91	193,615,606.16	194,418,606.90	9,231,625.17

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	921.72	9,638,562.59	9,638,618.58	865.73
2、失业保险费	6,198.19	414,721.71	414,723.92	6,195.98
3、企业年金缴费				
合计	7,119.91	10,053,284.30	10,053,342.50	7,061.71

其他说明：

□适用 √不适用

38、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,809,985.84	7,106,772.36
消费税		
营业税		
企业所得税	4,665,453.12	6,061,209.71
个人所得税	847,077.87	1,594,881.60
城市维护建设税	514,602.27	295,967.70
房产税	780,666.89	675,482.67
教育费附加	225,334.43	136,318.29
地方教育费附加	150,409.41	90,878.86
印花税	32,239.89	22,818.73
土地使用税	603,601.98	965,567.66
环保税	811.41	1,209.89
残保金	3,854.24	3,215.68
合计	21,634,037.35	16,954,323.15

39、其他应付款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	7,812,962.48	7,514,834.11
合计	7,812,962.48	7,514,834.11

其他说明：

□适用 √不适用

应付利息**(1). 分类列示**

□适用 √不适用

应付股利**(2). 分类列示**

□适用 √不适用

其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
往来款	3,464,699.66	3,831,947.95
收取的押金、保证金	1,211,785.90	2,007,451.25
代扣代缴款项	578,294.10	467,811.42
其他	2,558,182.82	1,207,623.49
合计	7,812,962.48	7,514,834.11

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

40、持有待售负债

□适用 √不适用

41、1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	29,000,000.00	541,000,000.00
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债		
计提的应付利息		571,663.69
合计	29,000,000.00	541,571,663.69

42、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
待转销项税额	1,632,439.72	
合计	1,632,439.72	

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

43、长期借款**(1). 长期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	148,200,000.00	30,000,000.00
信用信托借款	375,000,000.00	10,000,000.00
保证信托借款	9,000,000.00	
合计	532,200,000.00	40,000,000.00

长期借款分类的说明：

(1)、信用借款明细：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
河南太龙药业股份有限公司	2019.03.01-2022.02.28	平顶山银行郑州分行	57,000,000.00
河南太龙药业股份有限公司	2019.06.26-2022.06.25	平顶山银行郑州分行	91,200,000.00
合计			148,200,000.00

(2) 信用信托借款明细：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
河南太龙药业股份有限公司	2016.04.15-2021.04.15	渤海国际信托股份有限公司	375,000,000.00
合计			375,000,000.00

(4) 保证信托借款明细：

借款人	借款期限	借款银行	借款金额
河南太龙药业股份有限公司	2018.12.28-2021.12.24	中原信托有限公司	9,000,000.00
合计			9,000,000.00

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

44、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、租赁负债

适用 不适用

46、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(2). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、预计负债

适用 不适用

49、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

50、其他非流动负债

适用 不适用

51、股本

适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	573,886,283.00						573,886,283.00

52、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

53、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	647,133,695.54	19,011.16		647,152,706.70
其他资本公积	5,644,271.37			5,644,271.37
合计	652,777,966.91	19,011.16		652,796,978.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期增加系本公司子公司河南桐君堂道地药材有限公司下属子公司上海桐君堂生物科技有限公司少数股东增资，但未丧失控制权，将增资前对应享有上海桐君堂生物科技有限公司自购买日开始持续计算的净资产份额与增资后应享有上海桐君堂生物科技有限公司净资产份额之间的差额调整资本公积-股本溢价所致。

54、库存股

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股		125,283,490.48		125,283,490.48
合计		125,283,490.48		125,283,490.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司 2018 年 11 月 8 日召开的第七届董事会第十四次会议及 2018 年 11 月 26 日召开的 2018 年第二次临时股东大会审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份的预案》。公司回购方案为：回购股份用途为回购的股份全部用于员工持股计划；以不高于 5 元/股的价格回购股份，回购资金总额不低于人民币 12,500 万元，不超过人民币 25,000 万元；回购期限为自股东大会审议通过回购预案之日起不超过十二个月。

公司于 2019 年 11 月 25 日完成回购，通过集中竞价交易方式实际回购公司股份 27,901,707 股，占公司总股本的 4.86%，使用资金总额为 125,283,490.48 元（含佣金、过户费等交易费用）。

55、其他综合收益

适用 不适用

56、专项储备

适用 不适用

57、盈余公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	50,907,095.60			50,907,095.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	50,907,095.60			50,907,095.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：无

58、未分配利润

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	91,553,320.56	212,610,411.88
调整期初未分配利润合计数(调增+,调减-)	19,686,666.67	
调整后期初未分配利润	111,239,987.23	212,610,411.88
加:本期归属于母公司所有者的净利润	45,711,888.00	-115,318,228.49
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		5,738,862.83
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	156,951,875.23	91,553,320.56

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 19,686,666.67 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

59、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,311,192,274.62	826,506,791.56	1,191,474,619.23	790,306,864.29
其他业务	622,543.38	945,719.44	3,319,728.26	2,337,056.11
合计	1,311,814,818.00	827,452,511.00	1,194,794,347.49	792,643,920.40

60. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	2,347,312.52	2,707,546.96
教育费附加	1,062,064.83	1,276,815.01
资源税		
房产税	1,649,006.28	2,050,357.71
土地使用税	1,687,151.07	3,278,865.22
车船使用税	21,471.31	40,748.48
印花税	585,153.83	483,733.48
地方教育费附加	698,831.05	854,528.00
残保金	246,239.73	201,919.92
水利基金		
水资源税	1,791.00	2,980.80
环保税	13,959.34	7,308.42
合计	8,312,980.96	10,904,804.00

61. 销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	69,992,238.35	57,109,255.62
办公费	5,855,929.25	3,669,516.71
交通差旅费	17,146,070.39	8,543,113.53
运输费	35,380,066.43	27,376,482.92
机物料消耗	20,338,200.05	18,324,205.64

广告宣传费	10,921,840.69	5,598,578.23
销售服务费及展览费	10,896,642.93	11,823,577.11
业务招待费	6,447,433.05	4,624,720.55
合计	176,978,421.14	137,069,450.31

62. 管理费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	47,577,088.75	37,303,735.52
办公费	16,884,199.74	11,981,904.29
交通差旅费	7,077,927.37	5,947,228.19
机物料消耗	11,194,109.54	11,568,318.69
折旧费	14,840,298.62	29,049,102.43
业务招待费	6,130,313.65	5,654,444.63
无形及其他资产摊销	4,956,834.30	7,051,232.67
中介机构服务费及咨询费	6,540,080.16	6,783,648.52
合计	115,200,852.13	115,339,614.94

63. 研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	23,735,037.02	24,554,471.97
材料物料费用	26,446,161.69	13,921,665.77
折旧费	2,754,622.99	4,049,218.51
无形及其他资产摊销	4,226,783.50	4,138,779.00
委外费用	605,954.06	5,843,423.88
办公费及交通差旅费	1,617,144.41	5,609,351.72
合计	59,385,703.67	58,116,910.85

64. 财务费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	64,046,826.92	58,065,616.34
加：利息收入	-1,626,107.06	-6,738,018.90
承兑汇票贴现利息	3,624.00	55,816.04
其他	524,898.07	340,577.46
合计	62,949,241.93	51,723,990.94

65. 其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	10,917,595.10	2,679,263.92
其他	935.00	
合计	10,918,530.10	2,679,263.92

其他说明：

其他收益明细详见本附注七、（58）政府补助

66. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,611,028.55	689,820.23
处置长期股权投资产生的投资收益	7,004,654.92	1,504,960.12
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,128,348.66	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	-166,560.79	
其他		335,129.37
合计	6,355,414.24	2,529,909.72

67. 净敞口套期收益

□适用 √不适用

68. 公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	-200,000.00	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他非流动金融资产	-83,312.41	
合计	-283,312.41	

69. 信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-6,305,293.73	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
应收账款坏账损失	-15,127,785.76	
合计	-21,433,079.49	

70. 资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-15,620,236.20
二、存货跌价损失	-2,639,102.98	-2,265,293.55
三、可供出售金融资产减值损失		-472,847.94
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		-125,424,968.57
八、工程物资减值损失		-3,532,721.85
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,639,102.98	-147,316,068.11

71. 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产	1,707.90	
合计	1,707.90	

72. 营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	37,534.03	1,487.93	37,534.03
其中：固定资产处置利得	37,534.03	1,487.93	37,534.03
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	37,000.00	5,000.00	37,000.00
其他	1,819.91	101,634.26	1,819.91
合计	76,353.94	108,122.19	76,353.94

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
车辆淘汰补助	20,000.00	5,000.00	与收益相关
苗木补偿款	17,000.00		与收益相关
合计	37,000.00	5,000.00	

73. 营业外支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	2,662,373.44	1,394,916.17	2,662,373.44
其中：固定资产处置损失	2,662,373.44	1,394,916.17	2,662,373.44
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	320,000.00	235,000.00	320,000.00
滞纳金、罚款支出	313,658.21	521,615.61	313,658.21
存货报废		180,043.91	
其他	1,874.92	5,976.81	1,874.92
合计	3,297,906.57	2,337,552.50	3,297,906.57

74. 所得税费用**(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	9,283,225.87	11,261,883.09
递延所得税费用	-3,014,013.74	-11,144,415.27
合计	6,269,212.13	117,467.82

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	51,233,711.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	7,685,056.79
子公司适用不同税率的影响	1,049,187.81
调整以前期间所得税的影响	4,284,208.01
非应税收入的影响	-6,635,115.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,228,879.19
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,700,461.05
研发费用加计扣除影响	-3,157,469.57
其他	-885,995.74
所得税费用	6,269,212.13

□适用 √不适用

75. 其他综合收益

□适用 √不适用

76. 现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财务费用	1,626,107.06	6,738,018.90
营业外收入	38,320.17	6,250.00
其他收益	10,842,933.55	2,679,263.92
往来款项	60,894,587.43	36,400,964.57
合计	73,401,948.21	45,824,497.39

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	109,226,549.95	79,611,445.66
管理费用	48,379,828.00	42,202,319.95
研发费用	28,300,012.94	11,864,899.78
财务费用	524,898.07	340,580.12
营业外支出	583,658.21	761,302.96
往来款项	63,286,143.57	14,078,477.91
合计	250,301,090.74	148,859,026.38

(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

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	1,100,162.91	
合计	1,100,162.91	

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
回购股票	125,283,490.48	
票据保证金		1,100,162.91
合计	125,283,490.48	1,100,162.91

77. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	44,964,499.77	-115,458,136.55
加：资产减值准备	24,072,182.47	147,316,068.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	33,937,196.55	44,957,416.28
使用权资产摊销		
无形资产摊销	5,493,838.89	6,334,783.44
长期待摊费用摊销	4,868,640.54	5,595,606.73

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)	-1,707.90	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,624,839.41	1,393,428.24
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	283,312.41	
财务费用(收益以“-”号填列)	68,046,826.92	61,616,816.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-6,355,414.24	-2,529,909.72
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-5,982,498.81	-8,675,604.00
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	2,931,124.01	-2,468,811.27
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,978,268.01	-58,624,862.02
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-122,688,892.38	-92,500,385.03
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	484,909.73	114,636,988.29
其他		17,875,747.98
经营活动产生的现金流量净额	43,700,589.36	119,469,146.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	393,091,340.10	669,007,635.36
减: 现金的期初余额	669,007,635.36	569,055,882.60
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-275,916,295.26	99,951,752.76

(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

单位: 元币种: 人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	27,430,000.00
其中: 河南桐君堂药业有限公司	2,430,000.00
河南河洛太龙制药有限公司	25,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	312,625.30
其中河南桐君堂药业股份有限公司	175,425.19
河南河洛太龙制药有限公司	137,200.11
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	27,117,374.70

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	393,091,340.10	669,007,635.36
其中: 库存现金	346,110.40	450,007.49
可随时用于支付的银行存款	392,745,229.70	668,557,627.87

可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	393,091,340.10	669,007,635.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	12,393,243.56	

适用 不适用

注：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物情况详见本附注七、1、货币资金。

78. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

79. 所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,393,243.56	受监管的银行存款及票据保证金
应收票据		
存货		
交易性金融资产	10,000,000.00	票据保证金
固定资产	201,181,183.47	为借款提供抵押
无形资产	48,363,638.99	为借款提供抵押
合计	276,938,066.02	/

80. 外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

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

适用 不适用

28. 套期

适用 不适用

81. 政府补助**(1). 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
食品药品检测检验设备补贴	63,200.00	其他收益	63,200.00
燃煤锅炉改造资金	160,000.00	其他收益	160,000.00
2018 年度河南省企业研究开发财政补助	1,270,000.00	其他收益	1,270,000.00
科技型企业贷款贴息补贴	1,000,000.00	财务费用	1,000,000.00
2018 年度高成长企业奖	250,000.00	其他收益	250,000.00
2018 年度知识产权优秀企业奖励-授权专利资助	7,000.00	其他收益	7,000.00
2018 年度知识产权优秀企业奖励-PCT 申请专利资助	10,000.00	其他收益	10,000.00
企业开拓国内市场补贴	327,800.00	其他收益	327,800.00
2018 年度财政支持农业企业发展贷款贴息专项资金	3,000,000.00	财务费用	3,000,000.00
2018 年度软件著作权资助	2,000.00	其他收益	2,000.00
重点企业奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
郑州市 2018 年重大科技创新专项项目资金	600,000.00	其他收益	600,000.00
2018 年桐庐县政府质量奖	200,000.00	其他收益	200,000.00
2018 年度亩产贡献奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
杭州市模范集体奖	10,000.00	其他收益	10,000.00
2018 年郑州财政市规上企业研发费用后补助专项资金	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
2019 省企业技术创新引导专项经费	200,000.00	其他收益	200,000.00
“2019 年建设中国制造强市专项资金”“两化融合”贯标奖励	500,000.00	其他收益	500,000.00
“2019 年建设中国制造强市专项资金”生物及医药新品研发奖励	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
稳岗补贴	4,677,471.55	其他收益	4,677,471.55
2018 年度知识产权优秀企业奖励-专利资助	500.00	其他收益	500.00
2018 年第三批专利资助	8,000.00	其他收益	8,000.00
隆德县 2019 年第一批农业财政项目补贴	163,580.00	其他收益	163,580.00
进项税加计扣除	74,661.55	其他收益	74,661.55
用人单位吸纳就业社会保险补贴	23,382.00	其他收益	23,382.00
覆膜育苗补贴	60,000.00	其他收益	60,000.00
苗木补偿款	17,000.00	营业外收入	17,000.00
车辆淘汰补助	20,000.00	营业外收入	20,000.00
合计	14,954,595.10		14,954,595.10

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

82. 其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例 (%)	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
河南河洛太龙制药有限公司	125,000,000	100	转让	2019-5-5	工商变更	6,128,019.17	0					
河南桐君堂药业有限公司	2,430,000	81	转让	2019-6-6	工商变更	876,635.75	19	570,000.00	403,439.21	-166,560.79	注 1	

其他说明：注 1 相应股权对应的账面净资产

√适用 □不适用

(1) 公司于 2019 年 3 月 28 日召开的第七届董事会第十九次会议及 2019 年 4 月 19 日召开的 2018 年年度股东大会审议通过了《公司将全资子公司河南河洛太龙制药有限公司 100%股权转让给郑州众生实业集团有限公司的议案》，公司将持有的河洛太龙 100%股权全部转让，相关工商变更手续于 2019 年 5 月 5 日完成，转让后，本公司不再持有该公司股权。

(2) 桐君堂药业将持有的河南桐君堂药业有限公司 81%股权转让，相关工商变更手续于 2019 年 6 月 6 日完成，转让后，桐君堂药业仍持有河南桐君堂药业有限公司 19%股权，对其不再具有控制和重大影响。

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

√适用 □不适用

新设子公司情况：

1) 报告期内，公司投资设立河南竹林众生制药有限公司，注册资本 1,000 万元，公司持股比例为 100%；截止报告期末尚未出资。

2) 报告期内, 为开拓西北地区道地药材业务, 上海桐君堂生物科技有限公司投资设立宁夏桐君堂道地药材有限公司, 注册资本 500 万元, 上海桐君堂生物科技有限公司持股比例为 100%; 截止报告期末实缴出资 128.42 万元。

清算子公司情况:

2019 年 7 月, 本公司全资子公司桐君堂药业有限公司的子公司浙江桐君堂中药饮片有限公司清算子公司桐庐桐君堂中药材种植有限公司, 2019 年 7 月后不纳入合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
桐君堂药业有限公司	杭州	杭州	医药批发、中药饮片生产	100		非同一控制下企业合并
温州桐君堂药材有限公司	温州	温州	中药材、中药饮片批发		60	非同一控制下企业合并
浙江桐君堂中药饮片有限公司	杭州	杭州	生产销售中药饮片		100	设立
桐君堂药业宁波有限公司	宁波	宁波	医药批发		51	非同一控制下企业合并
河南桐君堂道地药材有限公司	卢氏	卢氏	中药材种植加工销售	100		设立
上海桐君堂生物科技有限公司	上海	上海	技术推广		51	设立
宁夏桐君堂道地药材有限公司	宁夏	宁夏	中药材种植加工销售		100	设立
北京新领先医药科技发展有限公司	北京	北京	技术研发	100		非同一控制下企业合并
北京深蓝海生物医药科技有限公司	北京	北京	技术研发		100	非同一控制下企业合并
河南太龙制药有限公司	郑州	郑州	药品生产销售	100		设立
河南竹林众生制药有限公司	郑州	郑州	药品生产销售	100		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易√适用 不适用**(1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明**√适用 不适用

本公司全资子公司河南桐君堂道地药材有限公司的子公司上海桐君堂生物科技有限公司因少数股东增资持有股权比例由 75%降至 51%，少数股东增资后，河南桐君堂道地药材有限公司仍对其具有控制权。

(2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响√适用 不适用

单位：元币种：人民币

	上海桐君堂生物科技有限公司
购买成本/处置对价	
—现金	270,000.00
—非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	270,000.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	250,988.84
差额	19,011.16
其中：调整资本公积	19,011.16
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

 适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**√适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业** 适用 不适用**(2). 重要合营企业的主要财务信息** 适用 不适用**(3). 重要联营企业的主要财务信息** 适用 不适用**(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**√适用 不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	87,420,146.08	
下列各项按持股比例计算的合计数	-1,554,791.17	
--净利润	-1,554,791.17	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,554,791.17	

	杭州德润全健康产业发展有限公司	郑州杏林园艺开发有限公司	太龙健康产业投资有限公司	洛阳泽达慧康医药科技有限公司
投资账面价值合计	5,567,312.79	1,447,292.55	77,208,598.10	3,196,942.64
下列各项按持股比例计算的合计数	204,763.09	74,490.62	-1,825,542.66	-8,502.22
--净利润	204,763.09	74,490.62	-1,825,542.66	-8,502.22
--其他综合收益				
--综合收益总额	204,763.09	74,490.62	-1,825,542.66	-8,502.22

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险

管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。

本公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下：

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施：

1、银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

2、应收账款、应收票据

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2019 年 12 月 31 日，本公司应收账款 24.48%源于前五大客户（2018 年 12 月 31 日应收账款 26.14%源于前五大客户），本公司不存在重大的信用集中风险。

3、其他应收款

本公司的其他应收款主要系应收员工备用金、投标保证金、股权转让款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

（二）流动风险

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。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。本公司通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。

（三）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。本公司借款均为固定利率，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。本公司于中国内地经营，且其全部活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）上市公司股权	46,500,000.00			46,500,000.00
（5）理财产品		129,900,000.00		129,900,000.00
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）其他非流动金融资产				
1、信托保障基金	4,358,416.67			4,358,416.67
2、非上市公司股权			248,376.80	248,376.80
持续以公允价值计量的资产总额	50,858,416.67	129,900,000.00	248,376.80	181,006,793.47
（七）交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负				

债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

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。

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

适用 不适用

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
郑州众生实业集团有限公司	郑州	五金交电, 家电, 电子产品销售, 农作物种植销售, 服装销售; 高科技产业投资、实业投资、高新技术开发及技术服务、资产管理及咨询、不良资产处理策划咨询、资产重组策划及咨询服务	5,000	23.08	23.08

本企业的母公司情况的说明

郑州众生实业集团有限公司持有本公司 23.08% 股权, 为本公司第一大股东。巩义市竹林金竹商贸有限公司和巩义市竹林力天科技开发有限公司分别持有郑州众生实业集团有限公司 70%、30% 股份。巩义市竹林镇人民政府分别持有巩义市竹林金竹商贸有限公司、巩义市竹林力天科技开发有限公司 47%、47% 股份, 为本公司的实际控制人。

本企业最终控制方是巩义市竹林镇人民政府

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1

适用 不适用

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、3

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	该公司法定代表人李金宝系本公司董事
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	该公司法定代表人李金宝系本公司董事
李金宝	本公司董事

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
杭州德润全健康产业发展有限公司	购买药品	21,264,341.39	19,027,536.28

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	销售药品	9,621,903.23	6,735,121.40
杭州德润全健康产业发展有限公司	销售药品	322,326.90	564,980.38
桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	销售药品	6,270,947.44	4,580,018.23

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

□适用 √不适用

关联托管/承包情况说明

□适用 √不适用

本公司委托管理/出包情况表

□适用 √不适用

关联管理/出包情况说明

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

□适用 √不适用

本公司作为承租方：

□适用 √不适用

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
郑州众生实业集团有限公司	25,950,000.00	2019-06-26	2020-06-14	否
郑州众生实业集团有限公司	19,000,000.00	2019-10-25	2020-09-24	否
郑州众生实业集团有限公司	40,000,000.00	2019-10-25	2020-09-24	否
郑州众生实业集团有限公司	48,000,000.00	2019-10-25	2020-09-24	否
郑州众生实业集团有限公司	48,050,000.00	2019-10-30	2020-10-23	否
郑州众生实业集团有限公司	39,000,000.00	2019-03-27	2020-03-08	是
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00	2019-10-22	2020-10-11	否
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00	2019-10-22	2020-10-21	否
郑州众生实业集团有限公司	50,000,000.00	2019-05-31	2020-05-31	否

郑州众生实业集团有限公司	9,000,000.00	2018-12-28	2021-12-24	否
郑州众生实业集团有限公司	27,000,000.00	2019-06-28	2020-06-27	否
郑州众生实业集团有限公司	27,000,000.00	2019-11-15	2020-10-30	否
李金宝夫妇	20,000,000.00	2019-5-8	2020-5-7	否
李金宝夫妇	23,000,000.00	2019-1-9	2020-1-8	是
李金宝夫妇	30,000,000.00	2019-4-17	2020-4-17	否
李金宝夫妇	20,000,000.00	2019-6-14	2020-6-12	否
李金宝夫妇	4,740,000.00	2019-08-19	2020-08-13	否
李金宝夫妇	1,660,000.00	2019-08-19	2020-08-13	否

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
郑州众生实业集团有限公司	转让河洛太龙 100%股权	125,000,000.00	0

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	736.31	560.14

(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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
应收账款	桐庐桐君堂中医门诊部有限公司	7,864,606.53	263,298.44	4,968,011.96	156,800.23
应收账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司	26,089,010.64	1,657,525.23	12,527,764.99	498,805.10
应收账款	杭州德润全健康产业发展有限公司			323,491.30	19,109.74
其他应收款	郑州众生实业集团有限公司	100,000,000.00	3,000,000.00		

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	杭州德润全健康产业发展有限公司	3,454,008.10	6,276,776.81
应付账款	桐庐桐君堂大药房连锁有限公司		111,342.65

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、 其他

□适用 √不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

项目名称	期后预计需支付租金总额
已签订的正在履行的租赁合同	1,152,246.40

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

新型冠状病毒的肺炎疫情于 2020 年 1 月在全国范围爆发以来,对新冠肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。本公司积极响应并严格执行党和国家各级政府对病毒疫情防控的各项规定和要求,疫情发生后,公司第一时间向湖北疫区医院、河南省慈善总会进行了捐赠,为做到防疫和生产两不误,本公司自 1 月 27 日起陆续开始复工,从供应保障、品牌渠道、社会责任、内部管理等方面多管齐下支持国家战疫。

本公司预计此次新冠疫情及防控措施将对公司的经营情况仍会有一些的持续影响,影响程度取决于疫情防控的进展情况、持续时间以及各地防控政策的实施情况。

本公司将继续密切关注新冠肺炎疫情发展情况,评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告披露日,该评估工作尚在进行中。

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

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定了四个报告分部，分别为药品制造、药品药材流通、药品研发服务及其他。本公司的各个报告分部分别提供不同的产品或服务。

由于每个分部需要不同的技术或市场策略，本公司管理层分别单独管理各个报告分部的经营活动，定期评价这些报告分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	药品制造	药品研发服务	药品药材流通	其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,050,172,367.68	224,318,388.60	91,400,625.00	2,130,839.22	56,207,402.50	1,311,814,818.00
营业成本	681,741,017.91	115,435,098.78	84,149,617.15	945,719.44	54,818,942.28	827,452,511.00

(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

本公司全资子公司桐君堂存在药品制造和药品流通两部分业务，无法区分所属分部资产和负债，故未披露各报告分部的资产总额和负债总额。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	46,116,206.50
1 至 2 年	5,734,924.63
2 至 3 年	846,075.68
3 年以上	
3 至 4 年	498,947.35
4 至 5 年	1,328,581.86
5 年以上	1,575,913.62
合计	56,100,649.64

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	56,100,649.64	100	4,502,643.64	8.03	51,598,006.00	37,110,543.29	100	4,069,048.53	10.96	33,041,494.76
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	56,100,649.64	100	4,502,643.64	8.03	51,598,006.00	37,110,543.29	100	4,069,048.53	10.96	33,041,494.76
合计	56,100,649.64	100	4,502,643.64	8.03	51,598,006.00	37,110,543.29	100	4,069,048.53	10.96	33,041,494.76

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 账龄

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,116,206.50	1,383,486.20	3.00
1 至 2 年	5,734,924.63	286,746.23	5.00
2 至 3 年	846,075.68	126,911.35	15.00
3 至 4 年	498,947.35	199,578.94	40.00
4 至 5 年	1,328,581.86	930,007.30	70.00
5 年以上	1,575,913.62	1,575,913.62	100.00
合计	56,100,649.64	4,502,643.64	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	4,069,048.53	2,031,913.97		1,598,318.86		4,502,643.64
合计	4,069,048.53	2,031,913.97		1,598,318.86		4,502,643.64

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,598,318.86

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
6个应收款单位	货款	1,598,318.86	长期挂账且多次催要无果	董事会及股东大会审议通过	否
合计	/	1,598,318.86	/	/	/

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	期末余额	欠款时间	坏账准备期末余额	款项性质
单位一	9,234,617.27	注1	372,123.87	货款
单位二	8,025,184.00	一年以内	240,755.52	货款
单位三	3,912,577.49	一年以内	117,377.32	货款
单位四	1,122,355.59	一年以内	33,670.67	货款
单位五	952,481.42	一年以内	28,574.44	货款
合计	23,247,215.77		792,501.82	

注1：一年以内 4,480,349.56 元，一至二年 4,754,267.71 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	419,160,661.45	502,695,780.12
合计	419,160,661.45	502,695,780.12

其他说明：

适用 不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(4). 应收股利**

□适用 √不适用

(5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(6). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

其他应收款**(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	397,792,081.23
1 至 2 年	11,187,968.46
2 至 3 年	26,220,677.12
3 年以上	
3 至 4 年	116,173.27
4 至 5 年	1,054,977.00
5 年以上	302,738.84
合计	436,674,615.92

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	335,809,431.36	709,550,186.00
股权转让款	100,000,000.00	
代扣代缴	630,553.31	554,326.33
其他	234,631.25	75,225.74
合计	436,674,615.92	710,179,738.07

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	207,483,957.95			207,483,957.95
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,552,552.92			4,552,552.92
本期转回	1,175.47			1,175.47
本期转销				
本期核销				
其他变动	194,521,380.93			194,521,380.93
2019年12月31日余额	17,513,954.47			17,513,954.47

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

√适用 □不适用

对原全资子公司河洛太龙计提的 194,521,380.93 元坏账准备因债转股转为长期股权投资减值准备。

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	194,521,380.93				194,521,380.93	
按组合计提坏账准备	12,962,577.02	4,552,552.92	1,175.47			17,513,954.47
合计	207,483,957.95	4,552,552.92	1,175.47		194,521,380.93	17,513,954.47

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	往来款	114,898,165.72	注1	26.31	3,492,724.97
单位二	股权转让款	100,000,000.00	一年以内	22.9	3,000,000.00
单位三	往来款	82,539,003.87	一年以内	18.9	2,476,170.12
单位四	往来款	54,000,000.00	注2	12.37	1,740,000.00
单位五	往来款	30,739,259.00	一年以内	7.04	922,177.77
合计	/	382,176,428.59	/	87.52	11,631,072.86

注1：一年以内 112,609,166.00 元，一至二年 2,288,999.72 元。

注2：一年以内 48,000,000.00 元，一至二年 6,000,000.00 元。

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	733,083,060.71		733,083,060.71	761,615,460.71	50,000,000.00	711,615,460.71
对联营、合营企业投资	78,655,890.65		78,655,890.65	80,406,942.69		80,406,942.69
合计	811,738,951.36		811,738,951.36	842,022,403.40	50,000,000.00	792,022,403.40

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
河南桐君堂道地药材有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
桐君堂药业有限公司	361,615,463.11			361,615,463.11		
北京新领先医药科技发展有限公司	339,999,997.60			339,999,997.60		
河南河洛太龙制药有限公司	50,000,000.00	319,300,000.00	369,300,000.00			
河南太龙制药有限公司		21,467,600.00		21,467,600.00		
河南竹林众生制药有限公司						
合计	761,615,460.71	340,767,600.00	369,300,000.00	733,083,060.71		

(2). 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
太龙健康产业投资有限公司	79,034,140.76			-1,825,542.66						77,208,598.10
郑州杏林园艺开发有限公司	1,372,801.93			74,490.62						1,447,292.55
小计	80,406,942.69			-1,751,052.04						78,655,890.65
合计	80,406,942.69			-1,751,052.04						78,655,890.65

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	367,623,490.15	175,062,336.82	241,923,428.13	116,041,202.11
其他业务	1,860,221.66	265,772.57	3,445,184.52	1,382,142.93
合计	369,483,711.81	175,328,109.39	245,368,612.65	117,423,345.04

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	45,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-1,751,052.04	272,571.57
处置长期股权投资产生的投资收益	221,380.93	3,571,062.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,500,226.84	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他		299,210.95
合计	44,970,555.73	44,142,844.99

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	4,214,962.62	主要系：1) 报告期公司确认股权转让收益 700.47 万元；2) 对需淘汰的固定资产进行处置形成损失 266.24 万元
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	14,954,595.10	主要系收到的政府补助
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	345,036.25	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-632,778.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		

所得税影响额	-2,022,628.10	
少数股东权益影响额	-7,404.74	
合计	16,851,782.91	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.43	0.0822	0.0822
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.18	0.0519	0.0519

3、 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**4、 其他**适用 不适用**第十二节 备查文件目录**

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签字并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	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。

河南太龙药业股份有限公司

董事长：李景亮

董事会批准报送日期：2020 年 3 月 27 日

修订信息适用 不适用