

# 甘肃陇神戎发药业股份有限公司

## 2022 年半年度报告

2022-067



【2022 年 8 月 25 日】

## 第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人宋敏平、主管会计工作负责人刘茂盛及会计机构负责人(会计主管人员)肖荣声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

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

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节 管理层讨论与分析 .....	9
第四节 公司治理 .....	21
第五节 环境和社会责任 .....	22
第六节 重要事项 .....	23
第七节 股份变动及股东情况 .....	33
第八节 优先股相关情况 .....	38
第九节 债券相关情况 .....	39
第十节 财务报告 .....	40

## 备查文件目录

- (一) 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的 2022 年半年度财务报表。
- (二) 报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
控股股东、甘肃药业集团	指	甘肃药业投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
实际控制人、省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
股东大会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司股东大会
董事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司董事会
监事会	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司监事会
公司章程	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
会计师、审计机构	指	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）
GMP	指	药品生产质量管理规范
GSP	指	药品流通质量管理规范
神康医药	指	甘肃神康医药科技有限公司
新丝路公司	指	甘肃新丝路产业投资有限公司
三元医药	指	甘肃药业集团三元医药有限公司
甘肃农垦集团	指	甘肃省农垦集团有限责任公司
普安制药	指	甘肃普安制药股份有限公司
报告期	指	2022 年 1 月 1 日至 2022 年 6 月 30 日
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	陇神戎发	股票代码	300534
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	甘肃陇神戎发药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	陇神戎发		
公司的外文名称（如有）	Gansu Longshenrongfa Pharmaceutical Industry CO., LTD		
公司的法定代表人	宋敏平		

### 二、联系人和联系方式

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

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2021 年年报。

#### 3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2020 年 03 月 31 日	甘肃省市场监督管理局	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G

报告期末注册	2022 年 05 月 27 日	甘肃省市场监督管理局	91620000720238148G	91620000720238148G	91620000720238148G
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2022 年 05 月 31 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	巨潮资讯网《关于完成法定代表人变更登记并换发营业执照的公告》（2022-053）				

#### 4、其他有关资料

其他有关资料在报告期是否变更情况

适用 不适用

2022 年 6 月 13 日在巨潮资讯网披露《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2022-055）和《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2022-056）。

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	150,381,452.41	107,683,437.23	39.65%
归属于上市公司股东的净利润（元）	1,961,024.34	293,520.82	568.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润（元）	1,234,688.77	-5,555,989.36	122.22%
经营活动产生的现金流量净额（元）	23,504,905.98	16,197,578.91	45.11%
基本每股收益（元/股）	0.0065	0.0010	550.00%
稀释每股收益（元/股）	0.0065	0.0010	550.00%
加权平均净资产收益率	0.27%	0.04%	0.23%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	841,355,180.44	824,072,928.05	2.10%
归属于上市公司股东的净资产（元）	722,211,111.92	720,250,087.58	0.27%

#### 五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

**六、非经常性损益项目及金额**

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与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）	925,183.43	
委托他人投资或管理资产的损益	112,191.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,720.79	
减：所得税影响额	127,228.52	
少数股东权益影响额（税后）	-1,909.67	
合计	726,335.57	

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

公司不存在将《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的情形。



## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司从事的主要业务

#### 1、所属行业发展情况

中医药在我国居民的健康生活中有重大影响，中医药在“治未病”中发挥主导作用、重大疾病治疗中发挥协同作用、疾病康复中发挥核心作用，具有辨证施治、多靶点干预治疗的独有优势，因其“简便验廉”，逐渐得到社会的认可和重视。在我国医疗改革的大背景下，中医药作为医疗体系的重要组成部分，同样担负着遵循改革、深化改革的责任，党的十八大以来，党中央、国务院高度重视中医药发展，把中医药工作摆在更加突出的位置，不断出台产业扶持政策与配套措施；2016 年《中医药发展战略规划纲要（2016-2030 年）》这一纲领性文件的出台，标志着发展中医药正式上升为国家战略，明确了我国中医药发展的方向和工作重点。2017 年，首部《中华人民共和国中医药法》正式实施，为促进中医药事业发展奠定了法律依据；2019 年，习近平总书记多次对中医药工作作出重要指示，强调要遵循中医药发展规律，传承精华，守正创新，加快推进中医药现代化、产业化，坚持中西医并重，推动中医药事业和产业高质量发展，推动中医药走向世界，充分发挥中医药防病治病的独特优势和作用，为建设健康中国贡献力量。2019 年 10 月，国务院召开全国中医药大会，提出“传承创新发展中医药是新时代中国特色社会主义事业的重要内容，是中华民族伟大复兴的大事”。特别是新冠肺炎疫情发生以来，坚持中西医结合、中西药并用，中医药全面参与疫情防控救治并作出了重要贡献，逐渐被世界广泛认同和应用推广。

随着国家层面《关于促进中医药传承创新发展的意见》、《关于加快中医药特色发展的若干政策措施》《“十四五”全民医疗保障规划的通知》以及《药品注册管理办法》、《中药注册分类及申报资料要求》、《关于医保支持中医药传承创新发展的指导意见》、《关于印发推进妇幼健康领域中医药工作实施方案（2021-2025 年）的通知》、《关于进一步加强综合医院中医药工作推动中西医协同发展的意见》等一系列政策法规的发布出台，为中医药产业的发展提供了有力的政策和制度保障。2022 年 3 月 3 日，国务院办公厅印发《“十四五”中医药发展规划》，进一步明确建设高水平中医药传承保护与科技创新体系、推动中药产业高质量发展、发展中医药健康服务业、加快中医药开放发展等十大任务，是新时期推进我国中医药事业振兴发展的纲领性文件。

近年来，受公立医院改革、“招标二次议价”、“分级诊疗”、“两票制”、“集中带量采购”、“限制辅助用药”等行业政策影响，公司主要药品销售面临较大的挑战和压力，但随着国家支持中医药产业发展、国家经济发展及国民健康意识的增强，中药在患者和医生中认可度逐步提高，以及健康中国战略的全面推进，公立医院改革及分级诊疗制度加快推进，医保覆盖范围的不断扩大以及我国老龄社会的到来，中医药产业将进一步得到广泛发展，从而也将带动中药产品的市场需求不断扩大。随着中成药纳入集采范围的步伐加快，中医药行业市场需求将进一步扩大，助推行业高速发展，同时具有成本及品种优势的药企才能进入集采名单，能够快速抢占市场，势必推动中医药行业的进一步整合，提升行业的集中度。同时，医药流通市场的发展以及消费渠道的多样化，大大降低了中药行业的下游终端成本，使患者能以更低廉的价格消费各类医药产品。

#### 2、公司从事的主要业务、主要产品及其用途

公司从事的主要业务为医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、保健食品、原料药的生产和销售。目前共有滴丸剂、片剂、硬胶囊剂、膜剂 4 种剂型。主要产品元胡止痛滴丸、酸枣仁油滴丸、鞣酸小檗碱膜和七味温阳胶囊均为独家品种，3 种药品被列入《国家基本药物目录(2018 年版)》，4 种药品被列入 OTC 甲类品种，5 种药品被列入《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品

目录》（2021 版）。公司主打产品元胡止痛滴丸为国家重点新产品，具有理气、活血、止痛的明确功效，产品剂型先进、效力持久、副作用小，绿色安全、服用方便，对于治疗行经腹痛、胃痛、胁痛和头痛疗效显著，为无成瘾性的纯中药全科用药，临床应用广泛，特别适合于治疗中度及慢性疼痛；既可单独作为止痛类药品使用，也可做辅助类药品综合组方用药。元胡止痛滴丸是国家医保甲类药品，连续入选 2009 年、2012 年、2018 年国家基药目录，主要销售于医院终端。

### 3、公司的经营模式

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

公司药品生产采购的物料包括原材料、辅料和药用包装材料，均由公司根据生产计划及各类中药材的采收季节特点自行采购。原材料为公司采购的主要物料，包括元胡、丹参、白芷、三七等中药材。公司成立了专门的中药材采购管理委员会，制定了严格的中药材采购管理制度，建立了中药材采购业务岗位责任制，对原材料的采购流程和质量控制有严格标准，包括中药材供应商的评价及选择程序、中药材采购岗位职责和设置、中药材请购、询价、合同审批、运输、验收、付款等内控关键节点均有严格的管控措施。

公司的全部产品均为自行组织生产。生产部门根据销售部门销售计划、成品库存等信息，制定月度生产计划，并根据月度生产计划及生产设备等情况，提出物料采购计划，由公司分管领导批准后交物料供应部负责采购。同时生产部门根据月度生产计划及原辅料实际库存、设施设备等情况，在每周末确定下周具体生产计划，下发到相关车间执行。成品由质量管理部检验合格后，质量受权人审核放行。质量管理部在生产的中间过程中对生产过程进行监督，对半成品抽样检验；整个生产过程中严格执行 GMP 规范管理。

公司药品主要通过参加省级药品集中采购中标后，通过医药商业流通企业的渠道销往基层医疗机构及医院。现阶段公司仍处于成长阶段，业务规模相对有限，销售品种较为单一，在销售资源的使用上，公司主要采取经销商模式，市场营销、销售渠道、终端客户拓展等主要由经销商完成。公司的销售队伍主要负责对经销商的货款回笼，流通渠道管控，零售终端的促销拉动、药品作用机理的学术培训、消费需求的培养，品牌美誉度的培育建设。2022 年下半年，公司将以全资子公司神康医药为主体，打造专业化销售平台，全面规范产品销售及管理流程；大力开发空白、薄弱市场，强化省区经理职责，严格落实考核，完善市场化用人机制，促进销售上量；全面推进 OTC 市场开拓工作，稳步提升产品市场覆盖率，实现销售工作新突破；不断丰富销售模式，紧抓医药电商发展新机遇，持续开展线上销售；持续加强学术推广，加大品牌建设力度，扩大品牌宣传力和影响力。多渠道积极扩大公司业务规模，提升利润水平。

### 4、公司产品市场地位

我公司属于生产企业，上游为原药材及物料供应商，货源充足，质量稳定；下游是商业配送公司及各级医疗机构及 OTC 市场。公司根据现有产品的特点，重点立足新农合、基本药物市场，准确定位、创新营销模式，采取品牌塑造、主打产品推广及精耕细作开发县级以下医院的营销措施，着力构建覆盖全国、细化到地县的金字塔式三级立体销售网络。截止 2022 年上半年，全国有三级医院约 3069 家，二级医院约 8745 家，其他医疗机构（包含未定级、一级、卫生服务中心、卫生院）共计 72093 家；我公司的产品已进入三级医院 694 家，二级医院 1588 家，其他医疗机构 8413 家，覆盖率分别约占其总量的 22.61%、18.16%和 11.67%。公司已与 1000 余家经销商建立了良好的合作关系，其中包括国药控股、广药集团、华润医药、上海医药等大型医药商业企业，药品在全国 31 个省、市、自治区均有销售，终端医疗机构及 OTC 客户达到万余家，通过经销商遍布全国的配送网络和销售渠道实现销售。随着国民健康意识的提高和对传统中医药认可度的提升，结合公司全面推进的营销改革及专业化营销平台建设工作，

以及元胡止痛滴丸二次开发及专业化学术推广的持续推进，公司可以有效提高产品的销售规模及市场占有率。

#### 5、竞争的优势劣势及主要业绩驱动因素

创新药本身的研发难度很大，而中药创新药因其产品本身的特殊性，更是难创新，2016-2020 年，国家药审中心（CDE）总共只批准 6 个中药新药，而 2021 年国家药监局累计批准 12 个中药新药（含 9 个创新药）上市，数量是 2020 年的 4 倍，创五年以来新高，这为中医药发展带来一大利好。中成药产品要做大做强，独家品种和进入医保目录是基本门槛。公司目前在销的 4 个独家产品中，元胡止痛滴丸为国家基药和国家医保甲类产品，七味温阳胶囊、麻杏止咳胶囊、鞣酸小檗碱膜在政策资质上具有一定优势。近年来，国内止痛药市场呈现稳健增长的态势，自 2010 年起，口服中药止痛药达到 20%以上的增速，主要得益于妇科调经药和心脑血管类药物市场的增长。

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

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

公司产品结构单一，销售收入和经营业绩存在对单品种依赖的风险，药品销售收入的主要来源为元胡止痛滴丸，元胡止痛滴丸销售收入占公司营业收入的比例接近 70%，如果出现元胡止痛滴丸的销售下滑，则会影响公司的盈利能力。

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 4 号——创业板行业信息披露》中的“药品、生物制品业务”的披露要求

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

本报告期及去年同期销售额占公司同期主营业务收入 10%以上的药品情况：

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

## 二、核心竞争力分析

（一）公司的核心竞争力主要体现如下：

### 1、中药独家品种和基药品种优势

公司多年来专注于中成药在疾病治疗和预防领域的研发、生产和销售，现有元胡止痛滴丸、鞣酸小檗碱膜、七味温阳胶囊和酸枣油仁滴丸 4 个独家品种。元胡止痛滴丸、复方丹参片和消炎利胆片连续列入 2009 版、2012 版、2018 版《国家基本药物目录》，基层医疗卫生机构全部配备和使用，其他类型医疗卫生机构必须按规定配备使用基本药物并确定合理比例，在医保报销比例上也明显高于其他的药品，公司主要产品具有广阔的市场前景，主打产品元胡止痛滴丸二次开发研究项目目前已经形成系统性学术论文、发明专利并出版《元胡止痛滴丸二次开发》和《中药大品种质量标准提升研究》2 本专著，被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载，元胡止痛滴丸二次开发项目论文成功入选“第四届中国科协优秀科技论文”、发明专利获首届甘肃省专利奖一等奖、中国专利奖优秀奖；元胡止痛滴丸入选 2017、2018 年度中药大品种科技竞争力排行榜。元胡止痛滴丸已构建了一定的品牌知名度及技术保护壁垒。

## 2、领先的生产工艺技术优势

公司在现代中成药生产领域，尤其在中药滴丸制剂生产领域，拥有研究基质配比、滴距、滴速、料温、制冷温度等核心工艺参数。在滴丸制剂成型工艺、滴丸脱油、晾丸工艺、滴丸设备的技术改进等领域填补了国内多项技术空白，并获得专利授权。公司为高新技术企业，设有甘肃省企业技术中心、甘肃省中药新药剂型研究工程实验室和甘肃省中药固体分散制剂重点实验室，专门研究开发以滴丸剂、凝胶剂、胶囊剂、片剂等剂型为主导的新药品种；与天津药物研究院、兰州大学、甘肃中医药大学、兰州理工大学、甘肃省药品检验研究院、兰州大学第一医院、甘肃省中医研究院、兰州大学白银科技产业研究院等多家科研机构、高等院校建立了广泛深入的技术合作。

## 3、陇药资源的整合优势

甘肃是全国中药材资源大省并有丰富的中医药文化，现有中药资源 2500 余种，人工种植（养殖）中药材约 300 余种，大宗道地药材 30 余种，盛产当归、党参、黄（红）芪、大黄、甘草等大宗品种；2016 年《甘肃省“十三五”陇药产业发展规划》明确提出把陇药产业打造成全省经济转型发展的新增长极和战略性新兴产业；2017 年《甘肃省建设国家中医药产业发展综合试验区总体方案》获得国务院批复，之后《关于支持陇药产业发展政策措施的通知》、《甘肃省推进绿色生态产业发展规划》、《甘肃省中医中药产业发展专项行动计划》、《关于支持陇药大品牌推动龙头企业发展政策措施》、《甘肃省国民经济和社会发展第十四个五年规划和二〇三五年远景目标纲要》、《甘肃省中医药条例》、《关于促进中医药传承创新发展的若干措施》等一系列政策措施及相关规划的发布出台，全面支持将中医药打造成支撑甘肃绿色发展崛起的十大生态产业，实现甘肃省由中医药资源大省向中医药强省的跨越发展。

公司控股股东甘肃药业集团是甘肃省唯一一家以医药健康产业为主业的省属国有医药企业集团，是甘肃省着力打造十大生态产业之中医中药产业的牵引和承载集团。公司作为甘肃省国资委控制的企业，可依托甘肃药业集团股东背景，优先参与陇药资源的整合，通过收购兼并等市场化手段加强对省内外优质医药企业和上下游药品物流及营销资源的并购整合（目前正在推进购买甘肃普安制药股份有限公司 70% 股权的重大资产重组项目），不断丰富公司产品结构，打造特色中成药产品梯队，提高产品市场竞争力，把公司培育成为具有较强竞争力的综合性医药企业。

## 4、中医药“一带一路”对外合作交流优势

近年来公司积极把握中医药“一带一路”对外合作交流的政策机遇，通过全资子公司新丝路公司开展海外中医药推广、文化交流、中药产品境外注册、中医药产品出口销售等工作。新丝路公司积极开拓东亚、中亚、东南亚、欧洲等地区的中医药市场，先后在俄罗斯、吉尔吉斯斯坦、新加坡、泰国完成部分产品注册备案工作，并实现相关产品的出口销售。同时，新丝路公司积极开发韩国、印尼等国家地区的中药材出口贸易业务，积极推进甘肃省道地药材走出去，实现了业务和市场的稳妥开发并积累了一定的医药出口贸易经验。

## 5、团队优势

公司拥有一支稳定、具有强大执行力和市场开拓能力以及现代管理意识的专业化管理团队。现有管理团队中，公司总经理康永红先生拥有 20 多年的医药行业从业经历；团队中其他成员均具有多年的医药或上市公司经营管理经验，在市场开拓、产品研发、质量控制、财务管理、公司治理等方面具有丰富的经验，同时结合控股股东平台，可进一步促进专业化人才的引进、交流和培养成长。

### （二）报告期内公司核心竞争力的重要变化及对公司产生的影响

1、2022 年 1 月 18 日，因质量负责人和生产负责人申请变更，公司收到由甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2022 年 1 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2022-010）。

2、2022 年 4 月 6 日，公司原董事长康海军因工作调整，不再担任公司董事长、董事、战略委员会主任委员职务、法定代表人。详见公司于 2022 年 4 月 6 日在巨潮资讯网发布的《关于董事长辞职的公告》（2022-015）。

3、2022 年 4 月 15 日，因《食品生产许可证》有效期临近到期，公司收到由甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于 2022 年 4 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2022-026）。

4、2022 年 4 月 24 日，张金德先生因个人工作调整，不再担任公司董事，申请辞去公司第四届董事会董事职务，同时一并辞去第四届董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后仍在公司工作；张帆先生因个人工作变动，申请辞去公司副总经理兼财务总监职务，辞职后将不再在公司工作。详见公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网发布的《关于董事和高级管理人员辞职的公告》（2022-037）。

5、2022 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》和《关于公司副董事长担任法定代表人的议案》，选举宋敏平先生为第四届董事会副董事长，并担任公司法定代表人。详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于董事会完成副董事长选举的公告》（2022-042）。

6、2022 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会聘任刘茂盛先生和李伟女士为公司副总经理。详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司副总经理的公告》（2022-043）。

7、2022 年 5 月 26 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》和《关于公司董事长担任法定代表人的议案》，选举宋敏平先生为第四届董事会董事长，不再担任公司第四届董事会副董事长职务。详见公司于 2022 年 5 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于董事会完成董事长选举的公告》（2022-052）。

8、2022 年 6 月 12 日，因法定代表人和企业负责人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》和甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于 2022 年 6 月 13 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2022-055）和《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2022-056）。

## 三、主营业务分析

### 概述

参见“一、报告期内公司从事的主要业务”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	150,381,452.41	107,683,437.23	39.65%	药品销量较上年同期增长、子公司医疗器械收入增加所致。
营业成本	88,189,157.10	77,485,573.68	13.81%	
销售费用	42,864,675.44	21,262,247.88	101.60%	报告期销售费用较上年同期增长 1.01 倍，主要是报告期公司积极开拓市场，精耕细作，市场推广费用增加所致。
管理费用	10,966,511.16	10,267,310.10	6.81%	
财务费用	-1,063,694.92	-211,240.65	-403.55%	报告期财务费用较上年同期减少 4.04 倍，主要是利息收入增加所致。
所得税费用	1,870,148.59	-315,550.58	692.66%	报告期所得税费用较上年同期增长 6.93 倍，主要是报告期利润总额增加所致。
研发投入	3,143,203.42	2,554,476.05	23.05%	
经营活动产生的现金流量净额	23,504,905.98	16,197,578.91	45.11%	报告期经营活动产生的现金流量净额较上年同期增长 45%，主要是销售商品、提供劳务收到的现金增加 2959 万元，支付给职工以及为职工支付的现金增加 344 万元等影响所致。
投资活动产生的现金流量净额	-9,119,344.65	-13,942,063.21	34.59%	报告期投资活动产生的现金流量净额较上年同期增长 34.59%，主要是使用闲置自有资金购买结构性存款产品的现金支出影响所致。
筹资活动产生的现金流量净额		-70,584,055.55	100.00%	报告期未发生筹资活动。
现金及现金等价物净增加额	14,385,561.33	-68,328,539.85	121.05%	报告期现金及现金等价物较上年同期增长 1.21 倍，主要是经营活动产生的现金流量净额增加，投资活动产生的现金流量净额增加，筹资活动产生的现金流量净额减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

占比 10%以上的产品或服务情况

适用 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分产品或服务						
滴丸剂类	101,026,074.51	51,210,878.05	49.31%	64.28%	30.78%	12.98%
物流配送	19,636,969.21	16,419,086.16	16.39%	3.89%	-0.89%	4.03%

#### 四、非主营业务分析

适用 不适用

#### 五、资产及负债状况分析

##### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	113,506,136.28	13.49%	99,120,574.95	12.03%	1.46%	
应收账款	128,161,233.73	15.23%	136,182,946.66	16.53%	-1.30%	
存货	66,459,559.58	7.90%	55,696,988.11	6.76%	1.14%	
投资性房地产	78,440,339.87	9.32%	79,656,097.71	9.67%	-0.35%	
固定资产	260,829,541.02	31.00%	267,447,824.03	32.45%	-1.45%	
在建工程	38,357,724.34	4.56%	37,757,551.56	4.58%	-0.02%	
合同负债	3,975,196.20	0.47%	12,962,765.54	1.57%	-1.10%	

##### 2、主要境外资产情况

适用 不适用

##### 3、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

##### 4、截至报告期末的资产权利受限情况

截止报告期末公司不存在资产权利受限的情况。

#### 六、投资状况分析

##### 1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
600,172.78	1,105,838.91	-45.73%

## 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

## 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

单位：元

项目名称	投资方式	是否为固定资产投资	投资项目涉及行业	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	资金来源	项目进度	预计收益	截止报告期末累计实现的收益	未达到计划进度和预计收益的原因	披露日期（如有）	披露索引（如有）
年产200亿粒现代中药生产线扩能改造项目(二期)原料及成品库房建设项目	自建	是	仓储	0.00	37,757,551.56	自筹	94.39%	0.00	0.00	无		
合计	--	--	--	0.00	37,757,551.56	--	--	0.00	0.00	--	--	--

## 4、以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## 5、募集资金使用情况

适用 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。



## 6、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

### (1) 委托理财情况

适用 不适用

报告期内委托理财概况

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额	逾期未收回理财已计提减值金额
银行理财产品	自有资金	15,000,000	0	0	0
合计		15,000,000	0	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

适用 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

适用 不适用

### (2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

### (3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

## 七、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用 不适用

## 八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
甘肃药业集团三元医药有限	子公司	中药材（国限品种除外）、	10,000,000.00	42,916,848.30	31,303,633.03	34,450,490.26	7,567,245.24	5,623,206.51

公司		中药饮片、中成药、化学药制剂、抗生素制剂、生物制品（不含疫苗）、医疗器械、消杀用品（不含危险化学品）、实验室设备的销售。						
甘肃神康医药科技有限公司	子公司	药品批发；第一类、第二类、第三类医疗器械销售；食品销售（仅销售预包装食品）；医用口罩批发；保健食品（预包装）销售；医护人员防护用品批发；餐饮管理；物业管理；房屋租赁；商务代理代办服务；市场调查（不含涉外调查）；营销策划；项目策划与公关服务。	20,000,000.00	1,409,312.59	405,507.29	0.00	-6,037.37	-6,037.37
甘肃新丝路产业投资有限公司	子公司	资产管理，货物进出口，中药材及中药饮片出口，国外药品注册及相关销售业务合作，预包装食品	10,000,000.00	18,003,641.62	10,583,696.58	11,360,025.88	293,974.33	278,214.85

		进口与销售等业务。						
--	--	-----------	--	--	--	--	--	--

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1. 公司控股子公司甘肃药业集团三元医药有限责任公司（简称“三元医药”）于 2018 年 7 月成立，已取得医药经营资质证书，包括药品经营许可证、医疗器械经营许可证、GSP 认证证书等，主要从事药品和医疗器械的销售，客户主要是甘肃省内医院。

三元医药为公司下属医药流通平台，将推动公司产业链延伸布局与业务整合，使公司综合竞争实力有所提升，有利于公司长远可持续发展。

2. 公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（简称“神康医药”）设立以来前期主要从事中药材贸易，目的主要是便于公司及时、准确的掌握中药材行情，为公司向上游中药材种植、饮片加工等领域拓展积累渠道和培养人才，属于公司中成药制造业务的上游产业。目前暂不从事药材贸易业务，主要业务为全面负责公司产品的销售管理工作。

3. 公司全资子公司甘肃新丝路产业投资有限公司（简称“新丝路公司”）于 2015 年 1 月设立，主要从事海内外项目投资、资产管理、货物进出口、技术进出口、代理进出口、预包装食品进口与销售等业务。为积极响应国家“一带一路”倡议、抢抓“一带一路”机遇，新丝路公司积极开拓东亚、中亚、东南亚、欧洲等地区的中医药市场，推进公司中药品种在中亚四国、泰国等国的药品注册及相关业务合作，已在俄罗斯以生物活性添加剂类别完成七味温阳胶囊、舒心宁片、消栓通络片、小儿清肺止咳片、小儿清感灵片、黄芪当归胶囊 6 种中药产品的注册并开展出口销售；在新加坡以药品类别完成元胡止痛滴丸、七味温阳胶囊、消栓通络片、舒心宁片 4 种中成药产品的注册；在泰国以保健食品类别完成黄芪当归胶囊产品的注册。同时，新丝路公司与中国台湾地区，以及韩国、印尼等国开展中药材出口贸易，积极推进甘肃省道地药材走出去，积累了一定的医药出口贸易经验。

## 九、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 十、公司面临的风险和应对措施

### 1、医药政策和市场风险

受国家医改持续深化，药品监管加强，医保控费、两票制、带量采购及《基本药物目录》调整等政策影响，医药行业竞争日趋激烈，对公司药品的市场销售及价格、盈利能力带来一定影响和风险。

公司密切关注和研究分析行业政策趋势，积极采取应对措施，积极推进专业化营销平台构建，通过营销渠道整合、队伍建设、等级医院开发、OTC 市场开拓和营销模式创新等手段，加强专业化学术支撑，优化招投标渠道管理，规范流向管理和市场管理，整合各种资源，坚持大品种大品牌培育，全面提升公司产品品牌度和市场占有率，确保企业健康可持续发展。

2、中药保护品种到期后的市场竞争风险。公司主打产品元胡止痛滴丸保护期于 2017 年 6 月 17 日到期，目前仍为公司独家生产。公司已经获得元胡止痛滴丸生产相关的制剂及其制备工艺的发明专利和可消毒的滴丸剂制冷系统的实用新型专利，并对相关的工艺及参数采取了保密措施，同时对元胡止痛滴

丸进行了作用机理、临床价值提炼、质量标准提升等方面的二次深度开发研究，2017 年元胡止痛滴丸二次开发专著已出版发行，2018 年元胡止痛滴丸被《临床路径治疗药物释义》在神经内科分册、消化病分册正式收载，并入选中药大品种科技竞争力排行榜上榜品种。公司通过元胡止痛滴丸深度研究已形成多个二次开发成果并形成系列专利，全面提升了该产品的科技含量和技术壁垒，防范中药保护品种到期后市场竞争加剧的风险。

3、药品研发投入与成果转化的风险。医药产品研发投入大、周期长，但存在审批风险和获批产品市场发生重大变化的风险。研发方向及立项产品的选择对公司至关重要，为确保公司能够持续推出具有市场竞争力的产品，巩固核心竞争力、保持持续盈利能力，除了继续加大自主研发的力度和投入，公司也将通过合作开发、技术转让、成果引进等多种方式进一步丰富公司产品品种、优化产品结构。

4、运营成本加大及原材料价格波动风险。公司“年产 100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目”已于 2016 年 10 月通过 GMP 认证并全面投产，产能全面提升，受市场销售影响现有产能未有效释放，公司水、电、气、折旧等运营费用增加；同时受中药材原材料价格波动等因素，将影响产品成本上升，从而对公司的经营业绩产生不利影响。

公司将通过优化企业管理、加强市场开拓，努力扩大销售规模，拓展市场份额，提高产品销量实现产能释放，同时全面加强精细化管理，加强中药原材料市场的调研和分析，科学安排原材料库存及采购周期，有效降低原材料采购成本，进一步提升企业业绩水平。

5、应收账款的风险。2020 年末、2021 年末和 2022 年半年度末，公司应收账款余额分别为 15,941.68 万元、13,618.29 万元和 12,816.12 万元，占同期流动资产的比例分别为 47.86%、44.12%和 39.01%，公司应收账款占流动资产的比例较高。主要因公司对资信状况良好的老客户，授予 5 万元到 1500 万元不等的信用额度，货款回收期一般为 90—180 天。应收账款占用了公司较多的资金，若到期不能及时收回，则可能给公司带来坏账风险和资金周转风险。公司一直重视对应收账款的监控管理并不断完善应收财款风险管控措施，对销售人员采取奖惩措施提高销售回款率，进一步加强应收账款的收回质量。

6、新冠肺炎疫情带来的不确定性风险。2020 年以来新冠肺炎疫情的爆发和持续性蔓延，对宏观经济带来较大影响。受持续性疫情影响，各地区强化疫情防控管理，对企业原材料供应、物流运输、生产组织、产品销售及市场开拓各项工作带来诸多不确定影响，尤其疫情管控地区医院和基层医疗机构医疗业务受到不同程度的影响，药品销售受限，销售推广受阻，企业运营成本加大、经营业绩提升受到较大影响。

公司通过神康公司组建专业化销售平台、持续加大销售投入和市场开拓力度，坚持做好疫情防控的同时积极化解疫情带来的不利影响，不断提升公司经营业绩。

## 十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第四节 公司治理

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2022 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.12%	2022 年 01 月 13 日	2022 年 01 月 14 日	2022 年第一次临时股东大会决议
2022 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.95%	2022 年 04 月 26 日	2022 年 04 月 27 日	2022 年第二次临时股东大会决议
2021 年年度股东大会	年度股东大会	37.96%	2022 年 05 月 13 日	2022 年 05 月 14 日	2021 年年度股东大会

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
康海军	董事长	离任	2022 年 04 月 06 日	因工作调整，不再担任上市公司董事长。
张金德	董事	离任	2022 年 04 月 24 日	因个人工作调整，不再担任上市公司董事职务。
张帆	副总经理兼财务总监	离任	2022 年 04 月 24 日	因个人工作变动，不再担任上市公司副总经理兼财务总监职务。
宋敏平	副董事长	被选举	2022 年 04 月 26 日	
李伟	副总经理	聘任	2022 年 04 月 26 日	
刘茂盛	副总经理兼财务总监 代行人	聘任	2022 年 04 月 26 日	
宋敏平	董事长	被选举	2022 年 05 月 26 日	

### 三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 第五节 环境和社会责任

### 一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

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

参照重点排污单位披露的其他环境信息

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

公司生产主要排放污染物为废水和废气，自建有污水处理设施，设计处理能力为 200 吨/天，废水监测项目为 COD、NH<sub>3</sub>-N、PH、SS 和 BOD，目前污水处理设施运行正常，处理后废水中 COD 和氨氮均能达标排放。

公司废气监测项目为 SO<sub>2</sub>、NO<sub>x</sub> 和烟尘，建有 16 套旋风滤筒除尘设施，目前运行正常，经处理后废气中粉尘能够达标排放。

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

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

未披露其他环境信息的原因

无

### 二、社会责任情况

2022 年上半年，陇神戎发持续履行医药企业使命担当，积极践行国有企业社会责任。为巩固拓展脱贫攻坚成果、助力帮扶地区全面推进乡村振兴，陇神戎发积极响应党中央、省委省政府、省政府国资委及甘肃药业集团相关安排部署，积极参与乡村振兴工作，选派 1 名优秀年轻干部驻村帮扶，担任定西市安定区李家堡镇红川村第一党支部书记，积极参与偏远山村乡村振兴工作。通过香港慈善团体“两地一心”作为受惠及处理机构，向中国香港无偿捐赠公司药品麻杏止咳胶囊 2160 盒，价值 4.75 万元；向定西市安定区李家堡镇红川村捐赠 3 吨尿素，价值 1.035 万元，用于受灾农作物追肥；向定西市安定区李家堡镇红川村、泉子村、姚家岔村等地捐赠药品 5 万余元，并对村民们的日常保健及常见病、多发病的合理用药进行了指导，增强村民们的健康意识，为乡村振兴和防疫抗疫贡献企业力量。

## 第六节 重要事项

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	甘肃省国有资产投资集团有限公司	关于同业竞争方面的承诺	自本次收购完成后 36 个月内彻底解决承诺人控制的甘肃普安制药股份有限公司与陇神戎发之间存在的同业竞争问题。解决方式包括但不限于业务整合、出售予无关第三方等。	2019 年 03 月 12 日	36 个月	甘肃省国有资产投资集团有限公司 2019 年在公司国有股权划转时做出的在 36 个月内解决陇神戎发与普安制药同业竞争的承诺于 2022 年 4 月 19 日到期。为确保该承诺的履行，加快推进普安制药股权并购工作，2022 年 4 月 18 日，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理，委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止。目前，公司正在推进收购普安制药股权重大资产重组项目，已对本次重大资产重组原方案进行变更，变更为由陇神戎发以现金方式收购普安制药 70% 股权，开展新一期审计、评估工作，待相关

						工作完成后，公司将再次召开董事会及股东大会审议本次交易的相关事项。
资产重组时所作承诺	无					
首次公开发行或再融资时所作承诺	无					
股权激励承诺	无					
其他对公司中小股东所作承诺	无					
其他承诺	无					
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	甘肃省国有资产投资集团有限公司 2019 年在公司国有股权划转时做出的在 36 个月内解决陇神戎发与普安制药同业竞争的承诺于 2022 年 4 月 19 日到期。为确保该承诺的履行，加快推进普安制药股权并购工作，早日实现资源协同整合、促进互利发展，2022 年 4 月 18 日，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理，委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止，详见公司于 2022 年 4 月 18 日在巨潮资讯网披露的《关于公司关联方签署委托管理协议暨关联交易的公告》（2022-025）。目前，公司正在开展收购普安制药股权重大资产重组项目，已对本次重大资产重组原方案进行变更，变更为由陇神戎发以现金方式收购普安制药 70% 股权，开展新一期审计、评估工作，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会及股东大会审议本次交易的相关事项。					

## 二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

## 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用



## 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

## 七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

## 九、处罚及整改情况

适用 不适用

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

## 十一、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
甘肃普安制药股份有限公司	公司控股股东甘肃药业集团持有普安制药49%的股份；公司间接	预付采购	药品采购	参照市场价格公允定价	参照市场公允价格	891.96	44.60%	2,000	否	先款后货	市场公允价格	2022年04月08日	2022-017

	控股股东甘肃国投间接合计持有其 100% 的股份。												
甘肃药业集团中药材发展有限公司	公司控股股东甘肃药业集团持有中药材公司 60% 的股份。	采购中药材	原药材采购	参照市场价格公允定价	参照市场价格公允价格	15	0.29%	600	否	先款后货	市场公允价格	2022 年 07 月 09 日	2022-061
合计				---	---	906.96	---	2,600	---	---	---	---	---
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				2022 年 4 月 7 日，公司召开第四届董事会第八次会议审议通过了《关于 2022 年度日常关联交易预计的议案》，公司控股子公司甘肃药业集团三元医药有限公司（以下简称“三元医药”）根据业务发展的需要，代理销售关联法人甘肃普安制药股份有限公司（以下简称“普安制药”）药品，预计公司控股子公司三元医药 2022 年度日常关联交易总额不超过 2000 万元。报告期内，三元医药与普安制药实际发生药品采购关联交易金额为 891.96 万元，未超过获批的额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

## 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

## 3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

## 4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、与存在关联关系的财务公司的往来情况

适用 不适用

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

## 6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

适用 不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

## 7、其他重大关联交易

适用 不适用

公司于 2021 年 5 月 11 日召开第四届董事会第四次会议审议通过了《关于〈甘肃陇神戎发药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案〉及其摘要的议案》等相关议案并公告了重组预案。自本次交易预案披露以来，公司及相关各方积极推进本次交易的各项工作。本次交易工作推进进程中，期间因全国多地及公司所在地多次受到新冠肺炎疫情影响，前期财务数据和评估报告有效期已过期，公司与交易各方协商同意重新确定审计、评估基准日以推进该项工作。2022 年 4 月 18 日，由于公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司 2019 年在公司国有股权划转时做出的在 36 个月内解决陇神戎发与普安制药同业竞争的承诺于 2022 年 4 月 19 日到期，为确保该承诺的履行，加快推进普安制药股权并购工作，早日实现资源协同整合、促进互利发展，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理，委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止。

基于以上原因，为快速完成普安制药股权收购，全面实现双方在采购、生产、科研、市场渠道及销售资源的有效整合并发挥协同效应，提升公司经营业绩并彻底解决同业竞争情形，考虑发行股份及支付现金并募集配套资金收购普安制药 95% 股份的收购方案审批流程复杂、经历时间较长，为了能够在短期内完成本次交易以实现普安制药的有效管控和合并财务报表，全面提升上市公司盈利能力，经本次交易项目组认真研究分析，并与交易各方沟通协商、汇报国资主管部门同意，于 2022 年 7 月 8 日召开第四届董事会第十四次会议审议《关于变更本次重大资产重组方案的议案》并公告，对本次重大资产重组原方案进行变更，变更为由陇神戎发以现金方式收购普安制药 70% 股权，即陇神戎发以现金方式购买甘肃农垦集团所持普安制药 51% 股权、甘肃药业集团所持普安制药 19% 股权，将普安制药纳入陇神戎发合并报表范围，变更后的交易方案仍构成重大资产重组和关联交易，但不构成重组上市。

根据《深圳证券交易所创业板股票上市规则》的相关规定，本次支付现金购买资产交易构成关联交易。关联董事、关联监事已在审议本次交易相关事项及本次交易方案变更议案时回避了表决，独立董事已对本次交易相关事项及本次交易方案变更事项进行了事前认可，并发表同意的独立意见。

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

目前，公司正在开展新一期审计、评估工作，待相关工作完成后，公司将再次召开董事会及股东大会审议本次交易的相关事项，公司将按照相关法律法规的规定履行有关的后续审批及信息披露程序。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌公告》 (公告编号：2021-023)	2021 年 04 月 26 日	巨潮资讯网
《关于筹划发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金事项的停牌进展	2021 年 05 月 06 日	巨潮资讯网

公告》(公告编号: 2021-026)		
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》	2021年05月13日	巨潮资讯网
《甘肃陇神戎发药业股份有限公司发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案(摘要)》	2021年05月13日	巨潮资讯网
《第四届董事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-031)	2021年05月13日	巨潮资讯网
《第四届监事会第四次会议决议公告》(公告编号: 2021-032)	2021年05月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金的一般风险提示暨公司股票复牌公告》(公告编号: 2021-033)	2021年05月13日	巨潮资讯网
《关于暂不召开股东大会的公告》(公告编号: 2021-035)	2021年05月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-037)	2021年06月12日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-038)	2022年07月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-041)	2021年08月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-046)	2021年09月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-048)	2021年10月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易进展及无法在规定时间内发出召开股东大会通知的公告》(公告编号: 2021-051)	2021年11月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2021-052)	2021年12月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2022-005)	2022年01月13日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2022-012)	2022年02月12日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》(公告编号: 2022-013)	2022年03月12日	巨潮资讯网

《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2022-021）	2022 年 04 月 13 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2022-047）	2022 年 05 月 13 日	巨潮资讯网
《关于发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案披露后的进展公告》（公告编号：2022-054）	2022 年 06 月 13 日	巨潮资讯网
《关于变更重大资产重组暨关联交易方案的公告》（公告编号：2022-060）	2022 年 07 月 09 日	巨潮资讯网
《关于重大资产重组预案披露后的进展公告》（公告编号：2022-063）	2022 年 08 月 13 日	巨潮资讯网

## 十二、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用 不适用

托管情况说明

2022 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第九次会议。为确保甘肃国投关于解决和避免同业竞争的承诺履行，加快推进普安制药股权并购工作，早日实现资源协同整合、促进互利发展，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理。本次委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止；委托管理费为 60 万元，由普安制药在委托管理期限届满后 30 个工作日内付，若在委托管理期间普安制药经营业绩下滑超过 20%，则不再支付委托管理费。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

公司报告期不存在为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的托管项目。

#### （2）承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用 不适用

租赁情况说明

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

2、2018年6月，公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼北附楼，整体出租给兰州国风艺术培训学校使用，并签署《租赁合同》，约定租期为6年，自2018年6月28日起至2024年6月28日止，租金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币80万元，第二年租金为96万元，租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮5%。

3、2019年4月，公司将位于兰州市榆中县定远镇生产园区内科研办公楼南附楼21间房屋，出租给兰州国风艺术培训学校使用，并签署《租赁合同》，约定租期为5年3个月，自2019年4月02日起至2024年6月29日止，租金采取预付制，为半年付。第一年租金为人民币19.48万元，租金每两年按上一租赁年度租赁费用上浮5%。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额(万元)	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益(万元)	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	甘肃华梦实业有限公司	和平厂区整体出租	2,435.47	2017年08月08日	2027年08月08日	194.4	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期利润总额158.63万元。	否	否
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	兰州国风艺术培训学校	科研办公楼北附楼	2,626.57	2018年06月28日	2024年06月28日	50.4	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期利润总额18.55万元。	否	否
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	兰州国风艺术培训学校	科研办公楼南附楼21间房屋等	1,989.85	2019年04月02日	2024年06月29日	40.85	租金收入扣除固定资产折旧及无形资产摊销	影响公司报告期利润总额16.72万元。	否	否

## 2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

## 3、日常经营重大合同

单位：元

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

#### 4、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、2022 年 1 月 18 日，因质量负责人和生产负责人申请变更，公司收到由甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》。详见公司于 2022 年 1 月 19 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2022-010）。

2、2022 年 4 月 6 日，公司原董事长康海军因工作调整，不再担任公司董事长、董事、战略委员会主任委员职务、法定代表人。详见公司于 2022 年 4 月 6 日在巨潮资讯网发布的《关于董事长辞职的公告》（2022-015）。

3、2022 年 4 月 15 日，因《食品生产许可证》有效期临近到期，公司收到由甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于 2022 年 4 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2022-026）。

4、2021 年 4 月 18 日，公司召开第四届董事会第九次会议和第四届监事会第八次会议，甘肃农垦集团和控股股东甘肃药业集团与公司签署《委托管理协议》，将普安制药委托公司进行经营管理。本次委托管理期限自《委托管理协议》签订之日起 12 个月或将普安制药注入上市公司之日较早者为止；委托管理费为 60 万元，由普安制药在委托管理期限届满后 30 个工作日内支付，若在委托管理期间普安制药经营业绩下滑超过 20%，则不再支付委托管理费。详见公司于 2022 年 4 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于公司与关联方签署委托管理协议暨关联交易的公告》（2022-025）。

5、2022 年 4 月 24 日，张金德先生因个人工作调整，不再担任公司董事，申请辞去公司第四届董事会董事职务，同时一并辞去第四届董事会薪酬与考核委员会委员职务，辞职后仍在公司工作；张帆先生因个人工作变动，申请辞去公司副总经理兼财务总监职务，辞职后将不再在公司工作。详见公司于 2022 年 4 月 25 日在巨潮资讯网发布的《关于董事和高级管理人员辞职的公告》（2022-037）。

6、2022 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会副董事长的议案》和《关于公司副董事长担任法定代表人的议案》，选举宋敏平先生为第四届董事会副董事长，并担任公司法定代表人。详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于董事会完成副董事长选举的公告》（2022-042）。

7、2022 年 4 月 26 日，公司召开第四届董事会第十一次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，董事会聘任刘茂盛先生和李伟女士为公司副总经理。详见公司于 2022 年 4 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于聘任公司副总经理的公告》（2022-043）。

8、2022 年 5 月 26 日召开第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于选举公司第四届董事会董事长的议案》和《关于公司董事长担任法定代表人的议案》，选举宋敏平先生为第四届董事会董事长，不再担任公司第四届董事会副董事长职务。详见公司于 2022 年 5 月 27 日在巨潮资讯网发布的《关于董事会完成董事长选举的公告》（2022-052）。

9、2022 年 5 月 30 日，因法定代表人变更，公司取得了甘肃省市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2022 年 5 月 31 日在巨潮资讯网发布的《关于完成法定代表人变更登记并换发营业执照的公告》（2022-053）。

10、2022 年 6 月 12 日，因法定代表人和企业负责人申请变更，公司取得甘肃省药品监督管理局换发变更后的《药品生产许可证》和甘肃省市场监督管理局换发后的《食品生产许可证》。详见公司于 2022 年 6 月 13 日在巨潮资讯网发布的《关于取得换发后的〈药品生产许可证〉的公告》（2022-055）和《关于取得换发后的〈食品生产许可证〉的公告》（2022-056）。

#### 十四、公司子公司重大事项

适用 不适用

1、2022 年 1 月 5 日，公司控股子公司兰州三元药业有限责任公司变更名称为甘肃药业集团三元医药有限公司，并取得了兰州市城关区市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2022 年 1 月 13 日在巨潮资讯网发布的《关于控股子公司变更名称并换发营业执照的公告（更正后）》（2022-008）。

2、2022 年 3 月 16 日，全资子公司甘肃神康医药科技有限公司完成了经营范围变更、住所变更及章程备案工作，取得了兰州市市场监督管理局核准换发的《营业执照》。详见公司于 2022 年 3 月 18 日在巨潮资讯网发布的《关于子公司完成工商变更并换发营业执照的公告》（2022-014）。

3、2022 年 6 月 24 日，全资子公司甘肃神康医药科技有限公司因业务发展及经营需要于近日取得榆中县市场监督管理局颁发的《食品经营许可证》。详见公司于 2022 年 6 月 24 日在巨潮资讯网发布的《关于全资子公司取得的〈食品经营许可证〉的公告》（2022-057）。

4、为进一步加强公司专业营销管理平台建设，公司制定《营销中心“实体化”组建方案》，将营销中心人员及销售管理业务整合到公司全资子公司甘肃神康医药科技有限公司（以下简称“神康医药”），神康医药全面负责公司产品的销售管理工作。报告期内，公司已完成营销中心人员整合前期工作，后期神康医药将负责公司生产的全品规药品及保健品在全国各行政区域内（含线下和线上）的销售管理工作。



## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	2,447,254	0.81%				384,580	384,580	2,831,834	0.93%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	2,447,254	0.81%				384,580	384,580	2,831,834	0.93%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	2,447,254	0.81%				384,580	384,580	2,831,834	0.93%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	300,897,746	99.19%				-384,580	-384,580	300,513,166	99.07%
1、人民币普通股	300,897,746	99.19%				-384,580	-384,580	300,513,166	99.07%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	303,345,000	100.00%				0	0	303,345,000	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

股份回购的实施进展情况

适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

## 2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	拟解除限售日期
张金德	877,534	0	292,511	1,170,045	2022年4月24日辞去公司董事会董事职务，其原定任期为2020年12月30日至2023年12月29日。根据相关规定，任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的25%；离职后6个月内不得转让直接和间接所持股份。	2023年12月30日
张帆	276,208	0	92,069	368,277	2022年4月24日辞去公司副总经理兼财务总监职务，其原定任期为2020年12月30日至2023	2023年12月30日

					年 12 月 29 日。根据相关规定，任期届满前，持有股份每年可转让数额不超过其所持股份总数的 25%；离职后 6 个月内不得转让直接和间接所持股份。	
合计	1,153,742	0	384,580	1,538,322	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用 不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数		46,568	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	持有特别表决权股份的股东总数（如有）	0		
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押、标记或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃药业投资集团有限公司	国有法人	29.93%	90,785,250	0	0	90,785,250		
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	国有法人	7.11%	21,575,777	0	0	21,575,777		
康永红	境内自然人	0.55%	1,681,183	0	1,260,887	420,296		
甘肃省国有资产投资集团有限公司	国有法人	0.45%	1,351,000	0	0	1,351,000		
洪棋新	境内自然人	0.42%	1,279,200	733250	0	1,279,200		
陈宣育	境内自然人	0.41%	1,250,000	1,250,000	0	1,250,000		

张金德	境内自然人	0.39%	1,170,045	0	1,170,045	0		
詹显财	境内自然人	0.33%	1,000,000	-2819200	0	1,000,000		
王友根	境内自然人	0.28%	846,200	846,200	0	846,200		
重庆上丞科技有限公司	境内非国有法人	0.26%	774,800	281300	0	774,800		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司和甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司直接控股的公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（参见注 11）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
甘肃药业投资集团有限公司	90,785,250	人民币普通股						
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	21,575,777	人民币普通股						
甘肃省国有资产投资集团有限公司	1,351,000	人民币普通股						
洪棋新	1,279,200	人民币普通股						
陈宣育	1,250,000	人民币普通股						
詹显财	1,000,000	人民币普通股						
王友根	846,200	人民币普通股						
重庆上丞科技有限公司	774,800	人民币普通股						
苏镇熙	758,000	人民币普通股						
刘利洪	756,000	人民币普通股						
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	股东甘肃药业投资集团有限公司和甘肃生物产业创业投资基金有限公司为公司间接控股股东甘肃省国有资产投资集团有限公司直接控股的公司，除此之外，公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	公司股东刘利洪通过东吴证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 756000 股。							

公司是否具有表决权差异安排

是 否

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

是 否

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

#### 四、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

适用 不适用

#### 五、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2021 年年报。

#### 六、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第九节 债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：甘肃陇神戎发药业股份有限公司

2022 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日	2022 年 1 月 1 日
流动资产：		
货币资金	113,506,136.28	99,120,574.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,119,097.20	4,258,338.24
应收账款	128,161,233.73	136,182,946.66
应收款项融资		
预付款项	12,262,438.76	6,237,580.24
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	4,751,357.07	5,534,559.72
其中：应收利息		
应收股利	800,000.00	
买入返售金融资产		
存货	66,459,559.58	55,696,988.11
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	308,385.07	1,668,845.03
流动资产合计	328,568,207.69	308,699,832.95
非流动资产：		
发放贷款和垫款		



债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	54,200,000.00	54,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	78,440,339.87	79,656,097.71
固定资产	260,829,541.02	267,447,824.03
在建工程	38,357,724.34	37,757,551.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,412,601.77	50,744,024.43
开发支出		
商誉	13,724,166.60	13,724,166.60
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,681,040.40	5,768,067.02
其他非流动资产	6,141,558.75	6,075,363.75
非流动资产合计	512,786,972.75	515,373,095.10
资产总计	841,355,180.44	824,072,928.05
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	52,931,764.60	32,633,255.82
预收款项	1,233,447.54	813,504.62
合同负债	3,975,196.20	12,962,765.54
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	728,822.51	1,634,102.98
应交税费	9,563,840.05	6,416,716.71
其他应付款	12,258,329.13	12,161,186.46
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	516,775.50	1,694,286.56
流动负债合计	81,208,175.53	68,315,818.69
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,594,833.39	22,921,333.37
递延所得税负债	277.36	277.36
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,595,110.75	22,921,610.73
负债合计	103,803,286.28	91,237,429.42
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,918,472.73	28,918,472.73
一般风险准备		
未分配利润	158,459,446.20	156,498,421.86
归属于母公司所有者权益合计	722,211,111.92	720,250,087.58
少数股东权益	15,340,782.24	12,585,411.05
所有者权益合计	737,551,894.16	732,835,498.63
负债和所有者权益总计	841,355,180.44	824,072,928.05

法定代表人：宋敏平    主管会计工作负责人：刘茂盛    会计机构负责人：肖荣

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2022年6月30日	2022年1月1日
流动资产：		
货币资金	96,981,715.15	80,546,032.12
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,119,097.20	4,258,338.24
应收账款	100,499,627.95	109,142,616.22

应收款项融资		
预付款项	6,973,045.68	3,511,614.94
其他应收款	1,931,253.96	114,430.74
其中：应收利息		
应收股利	800,000.00	
存货	59,530,857.45	52,679,148.15
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	7,796.39	
流动资产合计	269,043,393.78	250,252,180.41
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	30,132,256.66	30,132,256.66
其他权益工具投资	52,200,000.00	52,200,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	78,440,339.87	79,656,097.71
固定资产	260,649,853.78	267,255,667.65
在建工程	38,357,724.34	37,757,551.56
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	55,411,492.38	50,742,915.04
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	6,280,849.32	6,367,875.94
其他非流动资产	6,141,558.75	6,075,363.75
非流动资产合计	527,614,075.10	530,187,728.31
资产总计	796,657,468.88	780,439,908.72
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	43,236,702.68	26,001,768.86
预收款项	984,899.84	808,944.29
合同负债	1,610,513.01	3,370,164.69
应付职工薪酬	502,262.74	1,449,847.81
应交税费	9,183,072.76	6,187,371.86

其他应付款	5,987,971.42	5,735,521.62
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	209,366.69	438,121.41
流动负债合计	61,714,789.14	43,991,740.54
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	22,594,833.39	22,921,333.37
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	22,594,833.39	22,921,333.37
负债合计	84,309,622.53	66,913,073.91
所有者权益：		
股本	303,345,000.00	303,345,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	231,488,192.99	231,488,192.99
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	28,918,472.73	28,918,472.73
未分配利润	148,596,180.63	149,775,169.09
所有者权益合计	712,347,846.35	713,526,834.81
负债和所有者权益总计	796,657,468.88	780,439,908.72

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入	150,381,452.41	107,683,437.23
其中：营业收入	150,381,452.41	107,683,437.23
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,026,740.18	113,015,836.57
其中：营业成本	88,189,157.10	77,485,573.68

利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,926,887.98	1,657,469.51
销售费用	42,864,675.44	21,262,247.88
管理费用	10,966,511.16	10,267,310.10
研发费用	3,143,203.42	2,554,476.05
财务费用	-1,063,694.92	-211,240.65
其中：利息费用		534,966.66
利息收入	1,078,835.23	812,974.55
加：其他收益	925,183.43	2,252,480.17
投资收益（损失以“-”号填列）	912,191.78	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	580,177.47	-1,137,351.41
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	6,772,264.91	-3,617,270.58
加：营业外收入	3,263.61	4,939,896.54
减：营业外支出	188,984.40	663,817.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	6,586,544.12	658,808.90
减：所得税费用	1,870,148.59	-315,550.58
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,716,395.53	974,359.48
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	4,716,395.53	974,359.48
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		

(二) 按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	1,961,024.34	293,520.82
2. 少数股东损益	2,755,371.19	680,838.66
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	4,716,395.53	974,359.48
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,961,024.34	293,520.82
归属于少数股东的综合收益总额	2,755,371.19	680,838.66
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	0.0065	0.0010
(二) 稀释每股收益	0.0065	0.0010

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：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：宋敏平 主管会计工作负责人：刘茂盛 会计机构负责人：肖荣

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入	106,653,811.31	69,583,410.38
减：营业成本	55,449,837.55	44,992,396.47
税金及附加	1,890,252.09	1,505,159.44
销售费用	41,403,599.29	20,212,001.54
管理费用	9,310,237.61	8,930,831.55
研发费用	3,143,203.42	2,554,476.05
财务费用	-1,042,848.68	-505,563.83
其中：利息费用		259,966.66

利息收入	1,053,740.59	774,670.00
加：其他收益	925,183.43	2,151,480.17
投资收益（损失以“-”号填列）	912,191.78	600,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	580,177.47	-1,022,265.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,082,917.29	-6,376,675.87
加：营业外收入		4,939,896.54
减：营业外支出	180,524.40	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-1,263,441.69	-1,436,779.33
减：所得税费用	-84,453.23	-778,706.13
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,178,988.46	-658,073.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-1,178,988.46	-658,073.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		

6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-1,178,988.46	-658,073.20
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	165,802,019.80	136,213,313.34
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	6,528.80	
收到其他与经营活动有关的现金	8,571,160.15	14,327,016.08
经营活动现金流入小计	174,379,708.75	150,540,329.42
购买商品、接受劳务支付的现金	84,141,523.08	86,249,308.22
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	17,955,421.59	14,623,375.81
支付的各项税费	7,152,338.51	8,274,543.45
支付其他与经营活动有关的现金	41,625,519.59	25,195,523.03
经营活动现金流出小计	150,874,802.77	134,342,750.51
经营活动产生的现金流量净额	23,504,905.98	16,197,578.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	112,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		450.00
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	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	15,112,191.78	450.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,231,536.43	3,942,513.21
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		



取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	24,231,536.43	13,942,513.21
投资活动产生的现金流量净额	-9,119,344.65	-13,942,063.21
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		584,055.55
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		70,584,055.55
筹资活动产生的现金流量净额		-70,584,055.55
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	14,385,561.33	-68,328,539.85
加：期初现金及现金等价物余额	99,120,574.95	118,188,757.06
六、期末现金及现金等价物余额	113,506,136.28	49,860,217.21

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2022 年半年度	2021 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	124,335,986.80	106,709,414.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,970,517.27	30,535,487.27
经营活动现金流入小计	129,306,504.07	137,244,901.27
购买商品、接受劳务支付的现金	41,407,120.43	53,079,219.14
支付给职工以及为职工支付的现金	15,884,140.52	13,045,901.52
支付的各项税费	5,956,214.48	7,841,164.97
支付其他与经营活动有关的现金	40,504,000.96	43,324,947.78
经营活动现金流出小计	103,751,476.39	117,291,233.41
经营活动产生的现金流量净额	25,555,027.68	19,953,667.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	112,191.78	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	15,112,191.78	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,231,536.43	3,942,513.21
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		

支付其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	10,000,000.00
投资活动现金流出小计	24,231,536.43	13,942,513.21
投资活动产生的现金流量净额	-9,119,344.65	-13,942,513.21
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		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		307,388.88
筹资活动现金流出小计		50,307,388.88
筹资活动产生的现金流量净额		-50,307,388.88
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	16,435,683.03	-44,296,234.23
加：期初现金及现金等价物余额	80,546,032.12	92,033,764.78
六、期末现金及现金等价物余额	96,981,715.15	47,737,530.55

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.3		156,498,421.86		720,250,087.58	12,585,411.05	732,835,498.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.3		156,498,421.86		720,250,087.58	12,585,411.05	732,835,498.63
三、本期增减变动金额											1,961.		1,961.	2,755.	4,716.

(减少以 “—”号填 列)											024 .34		024 .34	371 .19	395 .53
(一) 综合 收益总额											1,9 61, 024 .34		1,9 61, 024 .34	2,7 55, 371 .19	4,7 16, 395 .53
(二) 所有 者投入和减 少资本															
1. 所有者 投入的普通 股															
2. 其他权 益工具持有 者投入资本															
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额															
4. 其他															
(三) 利润 分配															
1. 提取盈 余公积															
2. 提取一 般风险准备															
3. 对所有 者(或股 东)的分配															
4. 其他															
(四) 所有 者权益内部 结转															
1. 资本公 积转增资本 (或股本)															
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)															
3. 盈余公 积弥补亏损															
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益															
5. 其他综 合收益结转 留存收益															
6. 其他															
(五) 专项															

储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73		158,459,446.20		722,211,111.92	15,340,781.24	737,551,894.16

上年金额

单位：元

项目	2021 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73		165,604,583.34		729,356,249.06	9,777,376.28	739,133,625.34
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73		165,604,583.34		729,356,249.06	9,777,376.28	739,133,625.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											293,520.82		293,520.82	680,836.68	974,359.48
(一) 综合收益总额											293,520.82		293,520.82	680,836.68	974,359.48
(二) 所有者投入和减少资本															

1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(六) 其他																
四、本期期末余额	303,345,000.				231,488,192.				28,918,472.7			165,898,104.		729,649,769.	10,458,214.9	740,107,984.

	00			99			3		16		88	4	82
--	----	--	--	----	--	--	---	--	----	--	----	---	----

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2022 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73	149,775,169.09		713,526,834.81
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73	149,775,169.09		713,526,834.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-1,178,988.46		-1,178,988.46
（一）综合收益总额										-1,178,988.46		-1,178,988.46
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 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、本期末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73	148,596,180.63		712,347,846.35

上期金额

单位：元

项目	2021 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73	162,242,641.45		725,994,307.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	303,345,000.00				231,488,192.99				28,918,472.73	162,242,641.45		725,994,307.17

	0.00				2.99				.73	1.45		7.17
三、本期增减变动金额 (减少以 “－”号填 列)										- 658,0 73.20		- 658,0 73.20
(一) 综合 收益总额										- 658,0 73.20		- 658,0 73.20
(二) 所有 者投入和减 少资本												
1. 所有者 投入的普通 股												
2. 其他权 益工具持有 者投入资本												
3. 股份支 付计入所有 者权益的金 额												
4. 其他												
(三) 利润 分配												
1. 提取盈 余公积												
2. 对所有 者(或股 东)的分配												
3. 其他												
(四) 所有 者权益内部 结转												
1. 资本公 积转增资本 (或股本)												
2. 盈余公 积转增资本 (或股本)												
3. 盈余公 积弥补亏损												
4. 设定受 益计划变动 额结转留存 收益												
5. 其他综 合收益结转 留存收益												
6. 其他												
(五) 专项												



储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本期期末余额	303,345.00				231,488.19				28,918.47	161,584.56		725,336.23
	0.00				2.99				.73	8.25		3.97

### 三、公司基本情况

本公司主营业务为中成药的生产及销售。法定代表人：宋敏平；公司地址：甘肃省兰州市榆中县定远镇国防路 10 号；统一社会信用代码 91620000720238148G；本公司经营范围：医药产品、医疗产品、保健卫生产品的研究开发；中成药、中药饮片、化学药制剂、化学原料药、消毒产品、化妆品、保健食品、食品、饮料、医疗器械的研发、生产、销售；口罩、防护服、消毒液、测温仪等生产和销售；中药材种植、收购、加工及销售；自营和代理各类商品和技术的进出口；与上述业务有关的咨询，会议服务，货运，仓储服务；自有资产投资、租赁、转让；房屋和土地租赁；物业管理。

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

本财务报表经本公司董事会于 2022 年 8 月 25 日决议批准报出。

截止 2022 年 6 月 30 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃新丝路产业投资有限公司	新丝路	否
甘肃神康医药科技有限公司	神康医药	否
甘肃药业集团三元医药有限公司	三元医药	否
吉尔吉斯新丝路有限公司	吉尔吉斯	否

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

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

### 2、持续经营

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

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事中成药生产经营、中药材销售及医疗器械销售等。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、在建工程、借款费用等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计。

### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司的财务报表符合企业会计准则的要求，真实完整地反映了本公司 2022 年 6 月 30 日的财务状况及 2022 年半年度经营成果和现金流量等有关信息。

### 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 6 月 30 日止。

### 3、营业周期

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

#### 4、记账本位币

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

#### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### 1. 同一控制下企业合并

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

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

##### 2. 非同一控制下企业合并

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

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过；②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准；③已办理了必要的财产权转移手续；④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项；⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

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

### 3. 一揽子交易会计处理

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

对于分步实现企业合并过程中的各项交易条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，本公司将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的：①合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；②合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

### 4. 企业合并中有关交易费用的处理

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

## 6、合并财务报表的编制方法

### 1. 合并财务报表范围的确定原则

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

子公司，是指被本公司控制的主体。

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

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

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

合并范围包括本公司及全部子公司。

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

### 2. 合并财务报表编制的方法

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

#### （1）一般原则

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

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在编制合并报表时予以抵销，如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

## （2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## （3）减少子公司或业务

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

#### A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

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

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

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

#### B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

#### （4）购买子公司少数股权

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

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### （1）合营安排的分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

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

#### (2) 共同经营会计处理方法

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

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

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

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

### 8、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

### 9、外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务折算

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

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



## （2）外币财务报表的折算

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

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

## 10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### 1. 金融资产

#### （1）分类和计量

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

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ①债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### A. 以摊余成本计量：

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、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（含一年）到期的债权投资和长期应收款，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内（含一年）的债权投资列示为其他流动资产。

##### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产主要包括应收款项融资、其他债权投资等。本公司将自资产负债表日起一年内(含一年)到期的其他债权投资，列示为一年内到期的非流动资产；取得时期限在一年内(含一年)的其他债权投资列示为其他流动资产。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入当期损益：

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

#### ②权益工具

本公司将对其没有控制、共同控制和重大影响的权益工具投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产；自资产负债表日起预期持有超过一年的，列示为其他非流动金融资产。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

#### (2) 终止确认

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

### 2. 金融负债

#### (1) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，本公司终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

## （2）金融负债终止确认条件

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

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

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，公司终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，公司将其账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

## 3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

### （1）金融工具存在活跃市场的

本公司采用活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

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

### （2）金融工具不存在活跃市场的

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

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

## 4. 金融资产和金融负债的抵销

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

除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 金融资产减值

## 1. 减值项目

本公司年末需确认减值损失的金融资产为，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、租赁应收款以及部分财务担保合同和贷款承诺。主要包括：应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。

## 2. 减值准备的确认方法

公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收款的所有合同现金流量预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金流短缺的现值。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

### (1) 预期信用损失一般模型

预期信用损失计量的一般方法是指，公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。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。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、金融工具”。

通常逾期超过一年，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段：

a. 第一阶段，在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险自初始确认并未显著增加，本公司按照相当于该金融资产未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入。

b. 第二阶段，信用风险自初始确认已显著增加但尚未发生信用减值的，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按期账面余额和实际利率计算利息收入。

c. 第三阶段，自初始确认后已经发生信用减值的，本公司按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和事件利率计算利息收入。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备，并按其摊余成本和信用调整的实际利率计算利息收入。在每个

资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

（2）对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定，选择按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

如果公司确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时间内经济形式和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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（非交易性权益工具投资），以及衍生金融资产。

### （3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号-收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号-租赁》规范的租赁应收款，本公司做出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即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。

### 3. 已发生减值的金融资产

本公司对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列信息：①发行方或债务人发生重大财务困难；②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出让步；④债务人很可能破产或进行其他财务

重组；⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发行信用损失的事实。

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

#### 4. 信用风险自初始确认后是否已经显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定信用风险自初始确认后是否已经显著增加。

#### 5. 金融资产信用损失的确定方法

##### (1) 单项评估信用风险的金融资产

公司对于信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

##### (2) 以组合为基础评估预期信用风险的组合

公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组合，在组合的基础上评估信用风险。

##### ① 应收票据依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

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

##### ② 应收账款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。 该组合预期信用损失率为 0%
应收非关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收非关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失

##### ③ 其他应收款依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
------	---------	-------------

应收合并范围内关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。  该组合预期信用损失率为 0%
应收非关联方款项的组合	本组合为信用风险较低的应收非关联方款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失对照表，计算预期信用损失
保证金、与政府主管部门的往来等信用风险较低的组合	日常经营活动中的保证金、债务单位信誉较好的	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。  该组合预期信用损失率为 0%

#### ④应收款项融资依据信用风险特征确定组合的依据及计量预期信用损失的方法

组合分类	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
银行承兑汇票	信用风险较低的银行	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。
应收账款	应收一般经销商	
商业承兑汇票	信用风险较低的银行企业	

按组合方式实施信用风险评估时，根据类似信用风险特征，参考历史违约损失经验，结合目前经济状况、考虑前瞻性信息，已预计存续期为基础计量其预期信用损失，并在每个资产负债表日，分析前瞻性信息的变动，据此对历史违约损失率进行调整，确认金融资产的损失准备。

#### 6. 金融资产减值的处理

本公司在资产负债表日计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失，借记“信用减值损失”，根据金融资产的种类，贷记“贷款损失准备”、“债权投资减值准备”、“坏账准备”、“合同资产减值准备”、“租赁应收款减值准备”等科目；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得，做相反的会计分录。

#### 7. 预期信用损失准备的列报

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

#### 8. 预期信用损失的核销

公司实际发生信用损失，认定相关金融资产无法收回，经批准予以核销的，应根据批准核销金额，借记“贷款损失准备”等科目，贷记相应的资产科目，如“贷款”、“应收账款”、“合同资产”等，若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

如果本公司不在合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额，这种减记构成相关金融资产的终止确认，这种情况统筹发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入当期的损益。

## 11、应收票据

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

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

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

## 12、应收账款

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

应收款项的预期信用损失的确定方法详见本附注“四（十一）金融资产减值”。

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

组合分类	确定组合的依据
账龄组合	按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收款项组合



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

### 13、应收款项融资

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

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

### 14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

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

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

### 15、存货

#### 1. 存货分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料、在途物资和委托加工物资等。

本公司存货分为原材料、在产品、自制半成品、库存商品、包装物及低值易耗品等。

#### 2. 存货的计价方法

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

### 3. 存货的盘存制度

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

### 4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

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

### 5. 存货跌价准备的计提方法

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

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

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

### 6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用“一次摊销法”核算。

## 16、合同资产

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

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

## 17、合同成本

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

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

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

## 18、持有待售资产

### 1. 划分为持有待售的依据

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

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

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

### 2. 持有待售的计量

#### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

#### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

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

#### （3）终止确认的会计处理

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

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

### 19、债权投资

### 20、其他债权投资

### 21、长期应收款

## 22、长期股权投资

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

### 1. 共同控制、重要影响的判断标准

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

重大影响，指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

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

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

### 2. 长期投资初始成本的确定

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

## （2）其他方式取得的长期股权投资

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

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

⑤投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

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

## 3. 后续计量及损益确认方法

### （1）成本法核算的长期股权投资

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

### （2）权益法核算的长期股权投资

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

时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

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

#### 4. 收购少数股权

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

#### 5. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### （1）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按进入工具确认

和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

#### （2）处置权益法核算的长期股权投资

在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）因部分处置股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

### 6. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（二十九）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

## 23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法



### 1. 投资性房地产的确认标准

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

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

### 2. 投资性房地产初始计量

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

### 3. 投资性房地产后续计量

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

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

### 4. 投资性房产用途转换

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

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

### 5. 投资性房产的减值准备

本公司于期末，逐项对采用成本法模式计量的投资性房地产进行全面检查，按可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备，计入当期损益详见本附注“四（二十九）长期资产减值”所述方法计提减值准备。

投资性房产的减值准备一经确认，不再转回。

### 6. 投资性房产的处置

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

## 24、固定资产

### (1) 确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具作为固定资产核算。

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

## 25、在建工程

### 1. 在建工程的计价方法

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

### 2. 在建工程结转为固定资产的时点

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

### 3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“五、31、长期资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 26、借款费用

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

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 借款费用资本化期间

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

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

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

### 3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## 27、生物资产

## 28、油气资产

## 29、使用权资产

## 30、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

#### 1. 无形资产的核算范围

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

#### 2. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 3. 无形资产的后续计量

### （1）无形资产的使用寿命

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

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

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

### （2）无形资产的摊销

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

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

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

### （3）无形资产处置

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

### 4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见本附注“五、31、长期资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## （2）内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

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

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

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

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

### 31、长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

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

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

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

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

### 32、长期待摊费用

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

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

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

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

### 33、合同负债

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

## 34、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

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

### (2) 离职后福利的会计处理方法

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

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

本公司未设定受益计划。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

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

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

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



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

### 35、租赁负债

### 36、预计负债

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

#### 1. 预计负债的确认标准

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

#### 2. 各类预计负债的计量方法

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

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

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

### 37、股份支付

### 38、优先股、永续债等其他金融工具

### 39、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

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

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

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

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

## 40、政府补助

### 1. 政府补助的分类

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

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

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

## 2. 政府补助的确认时点

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

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

## 3. 政府补助的计量

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

### （1）与资产相关的政府补助

公司取得与资产相关的政府补助时，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。

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

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

### （2）与收益相关的政府补助

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

#### 4. 政府补助计入不同损益项目的区分原则

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

### 41、递延所得税资产/递延所得税负债

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

#### 1. 递延所得税资产产生于可抵扣暂时性差异

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

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

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

#### 2. 递延所得税负债产生于应纳税暂时性差异

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

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

### 3. 递延所得税资产、递延所得税负债的计量

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

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

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

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

### 4. 递延所得税资产、递延所得税负债抵消

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

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

## 42、租赁

### （1）经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司进行如下评估：

合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；

承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

#### 1. 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注三、（二十二）所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。

本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

（1）根据担保余值预计的应付金额发生变动；

（2）用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

（3）本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

本公司已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## 2. 本公司作为出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

### （2）融资租赁的会计处理方法

融资租赁下，在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注五、13 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本公司将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 43、其他重要的会计政策和会计估计

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

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

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

#### 1. 租赁的归类

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

#### 2. 金融资产的公允价值

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

#### 3. 金融资产减值

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

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

#### 4. 存货跌价准备

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

#### 5. 长期资产减值准备

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

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



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

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

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

#### 6. 商誉减值准备

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

#### 7. 折旧和摊销

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

#### 8. 递延所得税资产

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

#### 9. 所得税

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

### 44、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2) 重要会计估计变更

□适用 □不适用

## 45、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25、15%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
甘肃陇神戎发药业股份有限公司	按应纳税所得额的 15%计缴
甘肃新丝路产业投资有限公司	按应纳税所得额的 20%计缴
甘肃神康医药科技有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴
甘肃药业集团三元医药有限公司	按应纳税所得额的 25%计缴

## 2、税收优惠

## 1. 所得税

(1) 财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。本条所称鼓励类产业企业是指以《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60%以上的企业。本公司符合国家税务总局公告 2020 年第 23 号文件的优惠条件，2021 年度按照 15%预缴企业所得税。

(2) 根据 2021 年第 8 号国家税务总局公告关于《国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》，自 2021 年 1 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元部分，减按 12.5%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的子公司甘肃新丝路产业投资有限公司本年应纳税所得额未超过 100 万元，适用该税收优惠政策。

## 2. 增值税

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

### 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	59,464.81	30,885.48
银行存款	113,446,671.47	99,089,689.47
合计	113,506,136.28	99,120,574.95

其他说明

本公司货币资金不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

### 2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 3、衍生金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 4、应收票据

#### （1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,119,097.20	4,258,338.24
合计	3,119,097.20	4,258,338.24

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
其中：										

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

适用 不适用

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

## (3) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额

## (4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	297,990.00	
合计	297,990.00	

## (5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

## (6) 本期实际核销的应收票据情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收票据核销情况：

单位：元

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

应收票据核销说明：

## 5、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	4,724,665.59	3.21%	3,724,665.59	78.83%	1,000,000.00	4,724,665.59	2.66%	3,724,665.59	78.83%	1,000,000.00
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	142,297,485.94	96.79%	15,136,252.21	10.64%	127,161,233.73	150,917,555.08	96.96%	15,734,608.42	10.43%	135,182,946.66
其中：										
其中：账龄组合	142,297,485.94	96.79%	15,136,252.21	10.64%	127,161,233.73	150,917,555.08	96.96%	15,734,608.42	10.43%	135,182,946.66
合计	147,022,151.53	100.00%	18,860,917.80	12.83%	128,161,233.73	155,642,220.67	100.00%	19,459,274.01	12.50%	136,182,946.66

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上海六顺堂实业有限公司	4,724,665.59	3,724,665.59	78.83%	本公司根据后续可追偿款项的预期信用损失可能性，单项评估信用风险计提减值准备。

合计	4,724,665.59	3,724,665.59		
----	--------------	--------------	--	--

按组合计提坏账准备：15,136,252.21 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提的坏账准备	142,297,485.94	15,136,252.21	10.64%
合计	142,297,485.94	15,136,252.21	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	110,440,825.78
1 至 2 年	9,959,283.05
2 至 3 年	7,734,744.31
3 年以上	18,887,298.39
3 至 4 年	13,862,615.80
4 至 5 年	4,724,665.59
5 年以上	300,017.00
合计	147,022,151.53

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提的坏账准备	3,724,665.59					3,724,665.59
按组合计提的坏账准备	15,734,608.42	-598,356.21				15,136,252.21
合计	19,459,274.01	-598,356.21				18,860,917.80

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

#### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	14,598,618.00	9.93%	537,440.30
客户 2	13,635,003.79	9.27%	4,331,493.69
客户 3	7,501,520.00	5.10%	1,876,833.00
客户 4	5,352,060.24	3.64%	216,465.75
客户 5	4,724,665.59	3.21%	3,724,665.59
合计	45,811,867.62	31.15%	

#### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

#### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

### 6、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明：

## 7、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	11,302,436.96	92.17%	5,222,540.93	83.73%
1至2年	84,263.90	0.69%	126,483.90	2.03%
2至3年	202,377.00	1.65%	161,277.00	2.59%
3年以上	673,360.90	5.49%	727,278.41	11.66%
合计	12,262,438.76		6,237,580.24	

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

单位名称	期末余额	未结算的原因
单位1	370,187.36	尚未完成结算
合计	370,187.36	--

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
单位1	3,000,000.00	24.46
单位2	1,570,800.00	12.81
单位3	1,387,500.00	11.32
单位4	1,060,754.72	8.65
单位5	663,998.00	5.41
合计	7,683,052.72	62.66
债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
单位1		
债务人名称	期末余额	占预付款项 总额比例%
单位1		

其他说明：



## 8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	800,000.00	
其他应收款	3,951,357.07	5,534,559.72
合计	4,751,357.07	5,534,559.72

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

## (2) 应收股利

## 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华龙证券股份有限公司	800,000.00	
合计	800,000.00	

## 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

## 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

### (3) 其他应收款

#### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	70,000.00	70,000.00
备用金借款	899,957.91	71,880.24
应收出口退税	960,353.67	784,686.16
诉讼费、保全费	49,676.00	49,676.00
往来款项	3,113,527.14	4,882,296.23
合计	5,093,514.72	5,858,538.63

#### 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	274,302.91		49,676.00	323,978.91
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,178.74			18,178.74
2022 年 6 月 30 日余额	292,481.65		49,676.00	342,157.65

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	3,926,344.97
1 至 2 年	542,650.29
2 至 3 年	440,031.14
3 年以上	184,488.32
3 至 4 年	49,676.00
5 年以上	134,812.32
合计	5,093,514.72

#### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位 1	出口退税	960,353.67	1 年以内	18.85%	48,017.68
单位 2	往来款项	780,335.88	1 年以内	15.32%	3,901.68
单位 3	往来款项	400,000.00	1 至 2 年	7.85%	20,000.00
单位 4	往来款项	369,124.18	1 年以内	7.25%	18,456.21
个人 1	借款	361,854.42	1 年以内	7.10%	18,092.72
合计		2,871,668.15		56.38%	108,468.29

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明:

## 9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	4,388,285.97		4,388,285.97	4,955,112.26		4,955,112.26
在产品	464,510.81		464,510.81	8,454,403.15		8,454,403.15
库存商品	52,371,932.89		52,371,932.89	34,558,507.15		34,558,507.15
自制半成品	8,581,864.42		8,581,864.42	6,999,440.76		6,999,440.76
包装物及低值 易耗品	652,965.49		652,965.49	729,524.79		729,524.79
合计	66,459,559.58		66,459,559.58	55,696,988.11		55,696,988.11

## (2) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

## (3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

## (4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

## 10、合同资产

单位：元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

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

适用 不适用

本期合同资产计提减值准备情况：

单位：元

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

其他说明

## 11、持有待售资产

单位：元

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

其他说明

## 12、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

重要的债权投资/其他债权投资

单位：元

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

其他说明：

## 13、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税		571.17
预缴税金	11,050.18	1,399,398.86
待摊费用	297,334.89	268,875.00
合计	308,385.07	1,668,845.03

其他说明：

## 14、债权投资

单位：元

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

重要的债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 15、其他债权投资

单位：元

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

重要的其他债权投资

单位：元

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

减值准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

其他说明：

## 16、长期应收款

## (1) 长期应收款情况

单位：元

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

坏账准备减值情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额 在本期				

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

## (2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

## (3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 17、长期股权投资

单位：元

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

其他说明

## 18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位 1	2,000,000.00	2,000,000.00
单位 2	52,200,000.00	52,200,000.00
合计	54,200,000.00	54,200,000.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
单位 1		24,000.00				
单位 2	800,000.00	2,940,005.00				

其他说明：

## 19、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

## 20、投资性房地产

## (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	95,875,995.08	2,468,098.78		98,344,093.86
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转				



出				
4. 期末余额	95,875,995.08	2,468,098.78		98,344,093.86
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	17,402,301.75	1,285,694.40		18,687,996.15
2. 本期增加金额	1,182,913.24	32,844.60		1,215,757.84
(1) 计提或摊销	1,182,913.24	32,844.60		1,215,757.84
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	18,585,214.99	1,318,539.00		19,903,753.99
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	77,290,780.09	1,149,559.78		78,440,339.87
2. 期初账面价值	78,473,693.33	1,182,404.38		79,656,097.71

## (2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

## (3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
定远镇国防路 10 号办公地出租用房屋	62,060,330.90	正在申请办理中

其他说明

## 21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	260,829,541.02	267,447,824.03
合计	260,829,541.02	267,447,824.03

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	283,912,302.52	54,560,824.46	2,963,583.36	8,826,854.53	350,263,564.87
2. 本期增加金额		762,906.32		183,609.59	946,515.91
(1) 购置		762,906.32		71,840.80	834,747.12
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他				111,768.79	111,768.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他		111,768.79			111,768.79
4. 期末余额	283,912,302.52	55,211,961.99	2,963,583.36	9,010,464.12	351,098,311.99
二、累计折旧					
1. 期初余额	44,837,067.57	29,146,529.45	2,444,764.89	6,387,378.93	82,815,740.84
2. 本期增加金额	5,796,891.84	1,229,330.10	36,874.26	457,644.17	7,520,740.37
(1) 计提	5,487,303.03	1,229,330.10	36,874.26	457,644.17	7,211,151.56
(2) 其他	309,588.81				309,588.81
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
(2) 其他	67,710.24				67,710.24
4. 期末余额	50,566,249.17	30,375,859.55	2,481,639.15	6,845,023.10	90,268,770.97
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 处					

置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	233,346,053.35	24,836,102.44	481,944.21	2,165,441.02	260,829,541.02
2. 期初账面价值	239,075,234.95	25,414,295.01	518,818.47	2,439,475.60	267,447,824.03

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
榆中县定远镇国防路 10 号大名城房屋	4,561,503.00	494,114.85		4,067,388.15	

## (3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
文峰镇长安路以南陇西中医药展贸城 1 号楼	1,937,364.28

## (4) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
榆中县定远镇国防路 10 号大名城房屋	4,067,388.15	正在办理中
定远镇国防路 10 号办公地自用房屋及厂房	193,301,923.17	正在申请办理

其他说明

## (5) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	38,357,724.34	37,757,551.56
合计	38,357,724.34	37,757,551.56

## (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	37,757,551.56		37,757,551.56	37,757,551.56		37,757,551.56
其他	600,172.78		600,172.78			
合计	38,357,724.34		38,357,724.34	37,757,551.56		37,757,551.56

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
200 亿粒现代中药生产线扩能改造项目二期原材料及产品库房建设项目	40,000,000.00	37,757,551.56				37,757,551.56	94.39%	94.39%				
其他			600,172.78			600,172.78						其他
合计	40,000,000.00	37,757,551.56	600,172.78			38,357,724.34						

## (3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

## (4) 工程物资

单位：元

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

其他说明：

## 23、生产性生物资产

## (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2) 采用公允价值计量模式的生物性资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、使用权资产

单位：元

项目		合计
一、账面原值		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
二、累计折旧		
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		
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		
2. 期初账面价值		

其他说明：

## 26、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	57,403,537.21			288,456.09	57,691,993.30
2. 本期增加金额	5,298,721.60				5,298,721.60
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 生产线扩能改造项目 交纳城市基础设施配套费	5,298,721.60				5,298,721.60
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	62,702,258.81			288,456.09	62,990,714.90
二、累计摊销					
1. 期初余额	6,701,885.09			246,083.78	6,947,968.87
2. 本期增加金额	620,682.25			9,462.01	630,144.26
(1) 计提	620,682.25			9,462.01	630,144.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					

4. 期末余额	7,322,567.34			255,545.79	7,578,113.13
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	55,379,691.47			32,910.30	55,412,601.77
2. 期初账面价值	50,701,652.12			42,372.31	50,744,024.43

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
----	------	------------

其他说明

## 27、开发支出

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
元胡止痛滴丸开发		3,143,203.42				3,143,203.42		
合计		3,143,203.42				3,143,203.42		

其他说明

## 28、商誉

## (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
甘肃药业集团三元医药有限公司	18,506,677.62					18,506,677.62
合计	18,506,677.62					18,506,677.62

## (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
甘肃药业集团三元医药有限公司	4,782,511.02					4,782,511.02
合计	4,782,511.02					4,782,511.02

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

## 29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

其他说明

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元



项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,128,716.86	2,291,815.39	15,708,894.33	2,329,867.01
递延收益	22,594,833.39	3,389,225.01	22,921,333.37	3,438,200.01
合计	37,723,550.25	5,681,040.40	38,630,227.70	5,768,067.02

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	1,109.39	277.36	1,109.39	277.36
合计	1,109.39	277.36	1,109.39	277.36

## (3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		5,681,040.40		5,768,067.02
递延所得税负债		277.36		277.36

## (4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	13,203,181.95	13,537,008.52
合计	13,203,181.95	13,537,008.52

## (5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年			2016 年度未弥补亏损
2022 年			2017 年度未弥补亏损
2023 年	398,910.63	398,910.63	2018 年度未弥补亏损
2024 年	168,376.58	502,203.15	2019 年度未弥补亏损
2025 年	17,572.60	17,572.60	2020 年度未弥补亏损
2026 年	12,618,322.14	12,618,322.14	2021 年度未弥补亏损
合计	13,203,181.95	13,537,008.52	

其他说明

## 31、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款项	6,141,558.75		6,141,558.75	6,075,363.75		6,075,363.75
合计	6,141,558.75		6,141,558.75	6,075,363.75		6,075,363.75

其他说明：

### 32、短期借款

#### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

短期借款分类的说明：

#### (2) 已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率
------	------	------	------	------

其他说明

### 33、交易性金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

### 34、衍生金融负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

### 35、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

本期末已到期未支付的应付票据总额为元。

### 36、应付账款

#### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程款	118,151.34	717,671.99
材料款	52,782,253.26	31,704,223.83
质保金	31,360.00	31,360.00
审计费		180,000.00
合计	52,931,764.60	32,633,255.82

#### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
非关联方 1	1,000,000.00	合同尚未结算
合计	1,000,000.00	

其他说明：

### 37、预收款项

#### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋租金	1,233,447.54	813,504.62
合计	1,233,447.54	813,504.62

#### (2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

其他说明：

### 38、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	3,975,196.20	12,962,765.54
合计	3,975,196.20	12,962,765.54

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

### 39、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,634,102.98	14,692,966.24	15,617,401.61	709,667.61
二、离职后福利-设定提存计划		1,646,262.03	1,627,107.13	19,154.90
合计	1,634,102.98	16,339,228.27	17,244,508.74	728,822.51

#### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	1,575,711.52	10,980,328.91	12,363,081.39	192,959.04
2、职工福利费		1,256,391.32	812,414.58	443,976.74
3、社会保险费		1,011,150.64	1,010,691.84	458.80
其中：医疗保险费		925,433.09	925,433.09	0.00
工伤保险费		85,717.55	85,258.75	458.80
4、住房公积金		1,110,971.00	1,110,971.00	0.00
5、工会经费和职工教育经费	58,391.46	334,124.37	320,242.80	72,273.03
合计	1,634,102.98	14,692,966.24	15,617,401.61	709,667.61

#### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		1,576,844.15	1,558,492.15	18,352.00
2、失业保险费		69,417.88	68,614.98	802.90
合计		1,646,262.03	1,627,107.13	19,154.90

其他说明

### 40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	5,966,872.09	4,104,579.32
企业所得税	2,837,797.83	1,778,028.07
城市维护建设税	425,769.67	274,185.76
教育费附加	182,472.71	117,508.19
地方教育费附加	121,648.48	78,338.79
代扣代缴个人所得税	-10.43	29,272.94
印花税	29,289.70	34,803.64
合计	9,563,840.05	6,416,716.71

其他说明

#### 41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	12,258,329.13	12,161,186.46
合计	12,258,329.13	12,161,186.46

##### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

##### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

##### (3) 其他应付款

###### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场推广费		53,941.57
保证金及押金	1,907,024.79	2,916,250.23
待结算款项	877,448.73	897,647.22
股权转让款	2,448,000.00	2,448,000.00

往来款项	7,025,855.61	5,845,347.44
合计	12,258,329.13	12,161,186.46

## 2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
关联交易 1	2,448,000.00	尚未履行完毕
非关联交易 2	720,000.00	保证金, 合同尚未履行完毕
非关联交易 3	286,800.00	押金、合同尚未履行完毕
合计	3,454,800.00	

其他说明

## 42、持有待售负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明

## 43、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 44、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	516,775.50	1,694,286.56
合计	516,775.50	1,694,286.56

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

## 45、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

## 46、应付债券

### (1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

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

单位：元

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

### (3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

### (4) 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

## 47、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 48、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## (2) 专项应付款

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

其他说明：

## 49、长期应付职工薪酬

## (1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## (2) 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

计划资产：

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元



项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

## 50、预计负债

单位：元

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

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

## 51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,921,333.37		326,499.98	22,594,833.39	收益期尚未结束
合计	22,921,333.37		326,499.98	22,594,833.39	

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入 其他收益 金额	本期冲减 成本费用 金额	其他变动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
科技项目 资金（参 橘）	18,000.00			9,000.00			9,000.00	与资产相 关
七味温阳 软胶囊新 药研究	186,666.67			67,499.98			119,166.69	与资产相 关
鞣酸小檗 碱抑菌凝 胶剂生产 线建设	216,666.70			100,000.00			116,666.70	与资产相 关
100 亿粒滴 丸剂生产 基地建设 项目	1,500,000.00			150,000.00			1,350,000.00	与资产相 关
2019 年第 一批省重 大项目前 期资金投 资	21,000,000.00						21,000,000.00	与资产相 关

其他说明：

## 52、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他说明：

## 53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	303,345.00 0.00						303,345.00 0.00

其他说明：

## 54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

## 55、资本公积

单位：元

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 57、其他综合收益

单位：元

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

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

## 58、专项储备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	28,918,472.73			28,918,472.73
合计	28,918,472.73			28,918,472.73

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	156,498,421.86	165,604,583.34
调整后期初未分配利润	156,498,421.86	165,604,583.34
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,961,024.34	-9,106,161.48
期末未分配利润	158,459,446.20	156,498,421.86

调整期初未分配利润明细:

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更,影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 61、营业收入和营业成本

单位:元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	146,119,518.78	86,444,643.16	104,080,286.97	76,106,668.07
其他业务	4,261,933.63	1,744,513.94	3,603,150.26	1,378,905.61
合计	150,381,452.41	88,189,157.10	107,683,437.23	77,485,573.68

收入相关信息:

单位:元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中:				
药品销售	102,391,877.68			102,391,877.68
物流配送	32,587,141.59			32,587,141.59
房屋租赁	4,261,933.63			4,261,933.63
农副产品配送	6,888,184.96			6,888,184.96
药材	3,506,175.00			3,506,175.00
外贸出口药品	746,139.55			746,139.55
按经营地区分类				
其中:				
国内销售	141,085,975.19			141,085,975.19
国外销售	5,033,543.59			5,033,543.59
市场或客户类型				
其中:				
合同类型				
其中:				
按商品转让的时间分类				
其中:				
按合同期限分类				
其中:				
按销售渠道分类				
其中:				

合计	146,119,518.78			146,119,518.78
----	----------------	--	--	----------------

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

## 62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	484,300.61	314,303.98
教育费附加	207,557.38	134,701.71
房产税	955,642.77	954,314.27
土地使用税	77,130.93	76,210.94
印花税	60,651.86	84,930.45
地方教育附加	138,371.58	89,801.15
车船税	2,120.64	2,600.64
环境保护税	1,112.21	606.37
合计	1,926,887.98	1,657,469.51

其他说明：

## 63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,253,828.60	2,844,197.60
市场推广费	36,989,674.59	7,674,710.11
差旅费	207,475.68	4,286,687.48
办公费	427,961.19	1,720,387.22
车辆及运杂费用	111,039.82	1,791,187.09
广告、印刷、咨询费等	524,941.21	196,788.93
其它费用	349,754.35	2,748,289.45
合计	42,864,675.44	21,262,247.88

其他说明：

## 64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

职工薪酬	5,212,562.33	4,630,829.74
差旅费	14,382.04	33,318.59
业务招待费	16,675.00	38,290.98
交通和车辆使用费	106,789.90	175,450.05
会议费及董事会经费		14,150.94
办公、绿化、保险等	193,962.57	153,476.89
固定资产折旧	2,390,689.72	2,634,585.69
无形资产摊销	630,144.26	625,282.14
中介服务费	961,677.69	308,791.93
维护修理费		58,864.17
租赁与物业服务费	341,061.65	228,831.39
党建活动经费	26,160.87	52,750.94
盘盈盘亏及过期物资	176,304.11	
其他	896,101.02	1,312,686.65
合计	10,966,511.16	10,267,310.10

其他说明

## 65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	2,204,575.89	1,467,378.57
直接投入	227,812.90	226,162.55
折旧与摊销	674,133.06	703,689.05
日常开支	23,794.78	93,607.93
其他	12,886.79	63,637.95
合计	3,143,203.42	2,554,476.05

其他说明

## 66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		534,966.66
减：利息收入	1,078,835.23	812,974.55
汇兑损益	1,840.20	53,853.53
金融机构手续费	13,300.11	12,913.71
合计	-1,063,694.92	-211,240.65

其他说明

## 67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与资产相关的政府补助	326,499.98	1,652,500.00
与收益相关的政府补助	598,683.45	599,980.17

## 68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	800,000.00	600,000.00
银行理财产品的收益	112,191.78	
合计	912,191.78	600,000.00

其他说明

## 69、净敞口套期收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明

## 70、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 71、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	598,356.21	-970,433.11
其他应收款坏账损失	-18,178.74	-166,918.30
合计	580,177.47	-1,137,351.41

其他说明

## 72、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

## 73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
-----------	-------	-------

## 74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
无法支付的应付款		512,201.42	
业绩补偿款		4,425,098.12	
其他	3,263.61	2,597.00	3,263.61
合计	3,263.61	4,939,896.54	3,263.61

计入当期损益的政府补助：

单位：元

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

其他说明：

## 75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	180,524.40		180,524.40
非流动资产毁损报废损失		10,908.29	
赔偿金、违约金及罚款	8,460.00		8,460.00
滞纳金			
其他		652,908.77	
合计	188,984.40	663,817.06	188,984.40

其他说明：

## 76、所得税费用

## (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,783,121.97	-315,550.58
递延所得税费用	87,026.62	
合计	1,870,148.59	-315,550.58



## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	6,586,544.12
按法定/适用税率计算的所得税费用	987,981.62
子公司适用不同税率的影响	784,998.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	48,574.90
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	520,074.00
研发费加计扣除的影响	-471,480.51
所得税费用	1,870,148.59

其他说明：

## 77、其他综合收益

详见附注

## 78、现金流量表项目

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	540,044.26	716,800.00
经营租赁收入	3,217,950.79	3,491,641.46
营业外收入中的现金收入		4,426,816.12
利息收入	1,078,257.17	812,974.55
收到往来款	3,131,523.60	3,850,163.64
收到保证金	327,933.19	191,619.08
收到出口退税	275,451.14	837,001.23
合计	8,571,160.15	14,327,016.08

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
费用中的现金支出	40,187,735.10	24,286,474.01
营业外支出中的现金支出		940.91
财务手续费	13,300.11	3,067.46
税收滞纳金		
支付往来款	1,424,484.38	905,040.65
合计	41,625,519.59	25,195,523.03

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收回银行理财产品	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

**(4) 支付的其他与投资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
购买银行理财产品	15,000,000.00	10,000,000.00
合计	15,000,000.00	10,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

**(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

**79、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	4,716,395.53	974,359.48
加：资产减值准备	-580,177.47	1,137,351.41

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,426,909.40	8,309,798.12
使用权资产折旧		
无形资产摊销	630,144.26	625,282.14
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）		10,908.29
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）		534,966.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-912,191.78	-600,000.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	87,026.62	
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-10,762,571.47	-20,906,155.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	4,499,475.57	646,339.46
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,726,395.30	27,117,228.83
其他	-326,499.98	-1,652,500.00
经营活动产生的现金流量净额	23,504,905.98	16,197,578.91
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	113,506,136.28	49,860,217.21
减：现金的期初余额	99,120,574.95	118,188,757.06
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	14,385,561.33	-68,328,539.85

## （2） 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	

其中：	
-----	--

其他说明：

### (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

### (4) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	113,506,136.28	99,120,574.95
其中：库存现金	59,464.81	30,885.48
可随时用于支付的银行存款	113,446,671.47	99,089,689.47
三、期末现金及现金等价物余额	113,506,136.28	99,120,574.95

其他说明：

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

## 81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因

其他说明：

## 82、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

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

适用 不适用

### 83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

### 84、政府补助

#### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
科技项目资金（参橘）	9,000.00	递延收益	9,000.00
七味温阳软胶囊新药研究	67,499.98	递延收益	67,499.98
鞣酸小檗碱抑菌凝胶剂生产线建设	100,000.00	递延收益	100,000.00
100 亿粒滴丸剂生产基地建设项目	150,000.00	递延收益	150,000.00
2020 年兰州高新区重新认定技术企业奖补资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
2021 年度省级支持科技创新奖	50,000.00	其他收益	50,000.00
小微企业招用高校毕业生社会保险补贴	11,826.88	其他收益	11,826.88
代扣代缴手续费返还	2,346.83	其他收益	2,346.83
增值税税控系统专用设备和	280.00	其他收益	280.00

技术维护费用抵减增值税税额			
稳岗返还	148,229.74	其他收益	148,229.74
2022 年第五批一次性留工培训补助	127,500.00	其他收益	127,500.00
普通高校毕业生到企业专项资金	58,500.00	其他收益	58,500.00

## (2) 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

## 85、其他

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

#### (1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本公司报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司

#### (2) 合并成本及商誉

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	
--其他	
合并成本合计	
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金	

额	
---	--

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

### (3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位：元

	购买日公允价值	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
递延所得税负债		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

### (4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

## (6) 其他说明

## 2、同一控制下企业合并

## (1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元

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

其他说明：

本公司报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

## (2) 合并成本

单位：元

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

## (3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位：元

	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		



借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

### 3、反向购买

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

### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

### 5、其他原因的合并范围变动

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

本公司报告期内无其他原因合并取得的子公司。

### 6、其他

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃神康医药科技有限公司	甘肃省定西市陇西县	定西市陇西县文峰中药材交易城1号楼121号商铺	药材贸易	100.00%		设立
甘肃新丝路产	甘肃省	兰州市榆中县	项目投资、管	100.00%		设立

业投资有限公司	兰州市	定远镇国防路10号	理			
甘肃药业集团三元医药有限公司	甘肃省兰州市	兰州市城关区张掖路街道延寿巷8号1单元6层004-4号	医药销售、物流	51.00%		收购
吉尔吉斯新丝路有限公司		吉尔吉斯共和国比什凯克五一区	医药项目投资及进出口业务		100.00%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃药业集团三元医药有限公司	49.00%	2,755,371.19		15,340,782.24

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃药业集团三元医药有限公司	42,670,768.11	250,443.37	42,921,211.48	11,613,215.27	277.36	11,613,492.63	45,822,866.62	262,912.51	46,085,779.13	20,400,989.43	277.36	20,401,266.79

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃药业集团三元医药有限公司	34,450,490.26	5,623,206.51	5,623,206.51	285,232.81	21,636,315.93	1,389,466.65	1,389,466.65	1,978,979.31

其他说明：

## (4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

## (5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

## (1) 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

## (2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	
-- 现金	
-- 非现金资产的公允价值	
购买成本/处置对价合计	
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	
差额	
其中：调整资本公积	
调整盈余公积	
调整未分配利润	

其他说明

### 3、在合营安排或联营企业中的权益

#### (1) 重要的合营企业或联营企业

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

#### (2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
其中：现金和现金等价物		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
财务费用		
所得税费用		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自合营企业的股利		

其他说明

**(3) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产		
非流动资产		
资产合计		
流动负债		
非流动负债		
负债合计		
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润		
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

**(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息**

单位：元

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

其他说明

## (5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

## (6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元

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

其他说明

## (7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

## (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

## 4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

## 6、其他

## 十、与金融工具相关的风险

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

### （一）金融工具的分类

#### 1. 资产负债表日各类金融资产的账面价值

##### （1）2022 年 6 月 30 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	113,506,136.28			113,506,136.28
应收票据	3,119,097.20			3,119,097.20
应收账款	128,161,233.73			128,161,233.73
其他应收款	4,751,357.07			4,751,357.07
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

##### （2）2021 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	99,120,574.95			99,120,574.95
应收票据	4,258,338.24			4,258,338.24
应收账款	136,182,946.66			136,182,946.66
其他应收款	5,534,559.72			5,534,559.72
其他权益工具			54,200,000.00	54,200,000.00

#### 2 资产负债表日各类金融负债的账面价值

##### （1）2022 年 6 月 30 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		52,931,764.60	52,931,764.60
其他应付款		12,258,329.13	12,258,329.13

##### （2）2021 年 12 月 31 日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		32,633,255.82	32,633,255.82
其他应付款		12,161,186.46	12,161,186.46

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

## （二）信用风险

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

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

公司为适应国家医药政策和市场拓展的需要，加大了商品赊销的客户信用风险。本公司按照销售对象不同，制定不同信用风险策略。对于医药经销公司，公司在与其签订合同之前，会基于对债务人的财务状况、外部评级、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质，根据信用评估结果，选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并设置相应欠款额度与信用期限，对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。对于子公司三元医药商品销售至医院及医疗单位，根据国家医疗资源需求的现状，本公司认定其风险与医药经销公司不同。

## （三）市场风险

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

### 1. 利率风险

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

本公司与利率相关的资产与负债分别为银行存款、短期借款。



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

## 2. 外汇风险

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

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

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

## 3. 价格风险

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

### （四）流动性风险

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

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

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

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

## 9、其他

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
甘肃药业投资集团	甘肃省兰州市城关区静宁路 308	租赁和商务服务业	200,000.00 万元	29.93%	29.93%

有限公司	号				
------	---	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

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

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

根据甘肃省国资委《省政府国资委关于将所持西北永新集团有限责任公司股权划转甘肃省国有资产投资集团有限公司有关事宜的通知》（甘国资发产权[2019]48 号），甘肃省国资委将其持有的西北永新集团有限责任公司 100%的股权无偿划转给甘肃国投，划转完成后甘肃国投成为公司控股股东。

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

2020 年 11 月 16 日，本公司收到国有股东兰州永新大贸贸易有限责任公司（以下简称“永新大贸”）《关于陇神戎发股权协议转让的告知函》，根据永新大贸、甘肃药业投资集团有限公司（以下简称“甘肃药业集团”）董事会决议，决定将永新大贸持有的本公司 3.83%股权（11,609,108 股股份）以协议转让方式转让给甘肃药业集团。本次国有股权转让于 2020 年 11 月 13 日实施完成，永新大贸不再持有本公司股份，本公司直接控股股东甘肃药业集团持有本公司股权由 26.10%（79,176,142 股股份）增加至 29.93%（90,785,250 股股份）。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
-----------	--------

其他说明

## 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃省国有资产投资集团有限公司	间接控股股东
甘肃科技投资集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
金川控股有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省农垦集团有限责任公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇基金管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃兴陇资本管理有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃电气装备集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
上海陇苑实业发展有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃国投新区开发建设有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃省兰州新区产业投资基金合伙企业（有限合伙）	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃工程咨询集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃金创绿丰环境技术有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
金川集团股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
天水长城果汁集团有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
丝绸之路大数据有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
兰州长城电工股份有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃生物产业创业投资基金有限公司	受同一间接控股股东控制的企业
甘肃药业集团科技创新研究院有限公司	同受控股股东控制
甘肃药业集团营销管理有限公司	同受控股股东控制
甘肃核素药业有限公司	同受控股股东控制
甘肃普安制药股份有限公司	同受控股股东控制
王青川	子公司三元医药股东
甘肃药业集团中药材发展有限公司	同受控股股东控制

其他说明

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
甘肃普安制药股份有限公司	采购商品	8,919,626.66		否	8,143,836.84
甘肃药业集团中药材发展有限公司	采购商品	150,027.52		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

## (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本期确认的托管收益/承包收益
-----------	-----------	-----------	----------	----------	---------------	----------------

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
-----------	-----------	-----------	----------	----------	-------------	--------------

关联管理/出包情况说明

## (3) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
-------	--------	-----------	-----------

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

## (4) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
------	------	-------	-------	------------

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

### (7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	757,826.75	605,456.45

### (8) 其他关联交易

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	甘肃普安制药股份有限公司	212,771.30	0.00	211,676.30	0.00
其他应收款	甘肃药业投资集团有限公司	0.00	0.00	2,870,771.13	0.00

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃普安制药股份有限公司	845,890.00	675,990.00
应付账款	甘肃药业集团中药材发展有限公司	163,530.00	
其他应付款	王青川	2,448,000.00	2,448,000.00

## 7、关联方承诺

## 8、其他

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

无

### 5、其他

## 十四、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止资产负债表日，本公司无其他应披露未披露的重大承诺事项。

### 2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 3、其他

## 十五、资产负债表日后事项

## 1、重要的非调整事项

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
----	----	----------------	------------

## 2、利润分配情况

单位：元

## 3、销售退回

## 4、其他资产负债表日后事项说明

## 十六、其他重要事项

## 1、前期会计差错更正

## (1) 追溯重述法

单位：元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
-----------	------	------------------	-------

## (2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
-----------	------	------------

## 2、债务重组



### 3、资产置换

#### (1) 非货币性资产交换

#### (2) 其他资产置换

### 4、年金计划

### 5、终止经营

单位：元

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
其他说明						

其他说明

### 6、分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策

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

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

(3) 分部报告所采用的会计政策与编制公司财务报表所采用的会计政策一致。

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

## (2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药制造	销售物流	分部间抵销	合计
主营业务收入	102,391,877.68	34,450,490.26		136,842,367.94
主营业务成本	53,705,323.61	24,435,298.48		78,140,622.09
净利润	-1,178,988.46	5,623,206.51		4,444,218.05
资产总额	796,657,468.88	42,921,211.48		839,578,680.36
负债总额	84,309,622.53	11,613,492.63		95,923,115.16

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

(4) 其他说明

## 7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

## 8、其他

## 十七、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	114,710,287.62	100.00%	14,210,659.67	12.39%	100,499,627.95	123,951,632.10	100.00%	14,809,015.88	11.95%	109,142,616.22
其中：										
账龄组合	114,710,287.62	100.00%	14,210,659.67	12.39%	100,499,627.95	123,951,632.10	100.00%	14,809,015.88	11.95%	109,142,616.22

合计	114,710,287.62	100.00%	14,210,659.67	12.39%	100,499,627.95	123,951,632.10	100.00%	14,809,015.88	11.95%	109,142,616.22
----	----------------	---------	---------------	--------	----------------	----------------	---------	---------------	--------	----------------

按组合计提坏账准备：14,210,659.67 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备的应收账款	114,710,287.62	14,210,659.67	12.39%
合计	114,710,287.62	14,210,659.67	

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	84,707,805.13
1 至 2 年	8,989,992.44
2 至 3 年	7,149,874.26
3 年以上	13,862,615.79
3 至 4 年	13,862,615.79
合计	114,710,287.62

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	14,809,015.88	-598,356.21				14,210,659.67
合计	14,809,015.88	-598,356.21				14,210,659.67

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

## （3）本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	14,598,618.00	12.73%	537,440.30
客户 2	13,635,003.79	11.89%	4,331,493.69
客户 3	7,501,520.00	6.54%	1,876,833.00
客户 4	5,352,060.24	4.67%	216,465.75
客户 5	4,562,387.98	3.98%	288,592.80
合计	45,649,590.01	39.81%	

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	800,000.00	
其他应收款	1,131,253.96	114,430.74
合计	1,931,253.96	114,430.74

## (1) 应收利息

## 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

## 2) 重要逾期利息

单位：元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
------	------	------	------	--------------

其他说明：

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	156,924.70			156,924.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,178.74			18,178.74
2022 年 6 月 30 日余额	175,103.44			175,103.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

### (2) 应收股利

#### 1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
华龙证券股份有限公司	800,000.00	
合计	800,000.00	

#### 2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

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

### 3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

## (3) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金借款	531,724.62	15,534.92
往来款项	1,574,632.78	255,820.52
合计	2,106,357.40	271,355.44

## 2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	156,924.70			156,924.70
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	18,178.74			18,178.74
2022 年 6 月 30 日余额	175,103.44			175,103.44

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内(含 1 年)	1,906,100.65
1 至 2 年	64,650.29
2 至 3 年	794.14
3 年以上	134,812.32
5 年以上	134,812.32
合计	2,106,357.40

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	156,924.70	18,178.74				175,103.44
合计	156,924.70	18,178.74				175,103.44

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

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

#### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

#### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
客户 1	往来款项	369,124.18	1 年以内	17.52%	18,456.21
客户 2	往来款项	73,834.05	1 年以内	3.51%	3,691.70
客户 3	往来款项	60,650.29	1-2 年	2.88%	6,065.03
客户 4	往来款项	59,400.00	5 年以上	2.82%	59,400.00
客户 5	往来款项	17,940.00	5 年以上	0.85%	17,940.00
合计		580,948.52		27.58%	105,552.94

#### 6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

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

#### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

#### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	39,480,000.00	9,347,743.34	30,132,256.66	39,480,000.00	9,347,743.34	30,132,256.66
合计	39,480,000.00	9,347,743.34	30,132,256.66	39,480,000.00	9,347,743.34	30,132,256.66

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
甘肃新丝路产业投资有限公司	10,000,000.00					10,000,000.00	0.00
甘肃神康医药科技有限公司	434,767.68					434,767.68	4,565,232.32
甘肃药业集团三元医药有限公司	19,697,488.98					19,697,488.98	4,782,511.02
合计	30,132,256.66					30,132,256.66	9,347,743.34

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

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

## (3) 其他说明

## 4、营业收入和营业成本

单位：元



项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	102,391,877.68	53,705,323.61	66,349,302.71	44,008,690.86
其他业务	4,261,933.63	1,744,513.94	3,234,107.67	983,705.61
合计	106,653,811.31	55,449,837.55	69,583,410.38	44,992,396.47

收入相关信息：

单位：元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
商品类型				
其中：				
药品收入	102,391,877.68			102,391,877.68
租赁收入	4,261,933.63			4,261,933.63
按经营地区分类				
其中：				
国内销售	106,653,811.31			106,653,811.31
市场或客户类型				
其中：				
合同类型				
其中：				
按商品转让的时间分类				
其中：				
按合同期限分类				
其中：				
按销售渠道分类				
其中：				
合计	106,653,811.31			106,653,811.31

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	800,000.00	600,000.00
银行理财产品的收益	112,191.78	
合计	912,191.78	600,000.00

## 6、其他

## 十八、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助（与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）	925,183.43	
委托他人投资或管理资产的损益	112,191.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-185,720.79	
减：所得税影响额	127,228.52	
少数股东权益影响额	-1,909.67	
合计	726,335.57	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

适用 不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

适用 不适用

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.27%	0.0065	0.0065
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.17%	0.0041	0.0041

### 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

### 4、其他