



大唐药业  
NEEQ : 836433

内蒙古大唐药业股份有限公司  
Inner Mongolia Grand Pharmaceutical Co., Ltd.



年度报告

2019

## 公司年度大事记

<p>2019 年 5 月 5 日，大唐药业荣获 2018 年度 A 级纳税人。公司一贯以诚信经营、依法纳税为原则，已经连续 4 个年度被税务局评定为 A 级纳税人。</p>	<p>2019 年 6 月 15 日，内蒙古国际蒙医医院、大唐药业全资子公司内蒙古盛唐国际蒙医药研究院、内蒙古医科大学联合召开“《内蒙古蒙药制剂规范》（第三册）质量标准起草与研究项目”启动会并签订协议</p>
<p>2019 年 5 月 15 日，大唐药业召开 2018 年年度股东大会，大会审议通过《关于公司 2018 年度董事会工作报告的议案》、《关于公司 2018 年度监事会工作报告的议案》和《关于公司 2018 年年度报告及其摘要的议案》等九项议案。</p>	<p>2019 年 6 月 18 日，大唐药业获得国家知识产权局下发的“一种复方醋酸氟轻松喷雾剂及其制备方法”的发明专利。</p>
<p>2019 年 5 月，全国中小企业股份转让系统发布 2019 年创新层挂牌公司名单，经过严格筛选，大唐药业继续维持创新层。</p>	<p>2019 年 6 月，大唐药业荣获内蒙古自治区商务厅颁发的“内蒙古老字号”荣誉。</p>
<p>2019 年 6 月 6 日，内蒙古大唐药业股份有限公司、内蒙古医科大学联合成立“药学硕士学位研究生联合培养基地”“药学类专业本科生实践教学基地”。</p>	<p>2019 年 7 月 22 日，大唐药业、中国药科大学联合成立“沙棘药物研究开发合作中心”、“蒙中医药现代化研究与成果转化平台”。</p>
<p>2019 年 6 月 6 日，内蒙古大唐药业股份有限公司、内蒙古医科大学联合成立“药学硕士学位研究生联合培养基地”“药学类专业本科生实践教学基地”。</p>	<p>2019 年 11 月 30 日，大唐药业、沈阳药科大学成立“蒙中药创新研发实验室”。</p>

## 目录

第一节	声明与提示.....	6
第二节	公司概况.....	9
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	11
第四节	管理层讨论与分析.....	15
第五节	重要事项.....	32
第六节	股本变动及股东情况.....	35
第七节	融资及利润分配情况.....	37
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况.....	39
第九节	行业信息.....	43
第十节	公司治理及内部控制.....	53
第十一节	财务报告.....	58

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、大唐药业	指	内蒙古大唐药业股份有限公司
仁和房地产	指	呼和浩特市仁和房地产开发有限公司
盛唐蒙药	指	内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司
三花大唐	指	内蒙古三花大唐药业有限公司
蒙医药研究院	指	内蒙古国际蒙医药研究院
股东大会、董事会、监事会	指	股份公司股东大会、董事会、监事会
三会	指	股东(大)会、董事会、监事会
三会议事规则	指	《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监以及《公司章程》规定的人员
《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》
《公司章程》	指	公司现行的《内蒙古大唐药业股份有限公司章程》
《管理办法》	指	《非上市公众公司监督管理办法》
《业务规则》	指	《全国中小企业股份转让系统业务规则(试行)》
兴业证券	指	兴业证券股份有限公司
主办券商、中泰证券	指	中泰证券股份有限公司
大华、会计师	指	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
呼和浩特市工商局	指	呼和浩特市市场监督管理局
元	指	人民币元
GMP	指	“生产质量管理规范”或“良好作业规范”、“优良制造标准”
GSP	指	《药品经营质量管理规范》
OTC	指	不需要医生处方,消费者可直接在药房或药店中即可购取的药物。非处方药是由处方药转变而来,是经过长期应用、确认有疗效、质量稳定、非医疗专业人员也能安全使用的药物
QA	指	制造企业各个部门组成的一个保证生产高质量产品的一个系统。QA 是对整个公司的一个质量保证,包括成品,原辅料等的放行,质量管理体系正常运行等。
QC	指	对产成品,原辅材料等的检验。
CSO 组织	指	合作服务组织
医药中间体	指	一些用于药品合成工艺过程中的一些化工原料或化工产品。这种化工产品,不需要药品的生产许可证,在普通的化工厂即可生产,只要达到一些的级别,即可用于药品的合成。
CFDA	指	国家食品药品监督管理总局

国药准字	指	药品生产单位在生产新药前,经国家食品药品监督管理局严格审批后,取得的药品生产批准文号,相当于人的身份证。其格式为:国药准字+1 位字母+8 位数字,其中化学药品使用的字母为“H”,中药使用的字母为“Z”等等。只有获得此批准文号,药品才可以生产、销售。
KA	指	对于企业发展起到至关重要作用的营业面积大、客流量大和发展潜力大的门店。
GAP	指	良好农业规范,在中药行业译为“中药材生产质量管理规范”。它是我国中药制药企业实施的 GMP 重要配套工程,是药学和农学结合的产物,是确保中药质量的一项绿色工程和阳光工程。
KA 百强连锁终端	指	大型的连锁药店

## 第一节 声明与提示

### 【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人郝艳涛、主管会计工作负责人赵明及会计机构负责人（会计主管人员）吴波保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成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。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
国家监管、产业政策的风险	医药的安全和有效性关系到病患者的生命安全,各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益,我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定,公司的药品生产许可将被暂停或取消,对公司的生产经营产生重大影响。
实际控制人不当控制风险	截至本报告期末,公司的实际控制人直接或通过仁和房地产合计持有公司 84.87%的股份,所支配的表决权能够支配股东大会的决策。实际控制人郝艳涛还长期担任公司董事长、总经理职务,能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制,存在使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

药品降价风险	<p>根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》,列入国家基本医疗保险药品目录的药品以及国家基本医疗保险药品目录以外具有垄断性生产、经营的药品,实行政府定价或者政府指导价。近年来,国家发改委对一些医药产品进行了多次降价,调控药品价格,形成了国内医药市场药品价格总体下降的趋势。预计在未来一段时间内,我国药品降价的趋势仍将持续。</p>
原材料价格波动风险	<p>公司产品的原材料是中药材,中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响,而原材料的价格波动将对公司的生产成本和经营利润产生直接影响。一方面,公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购,并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势,提升议价能力和价格传导能力;另一方面,基于公司多年的行业与管理经验,公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量,因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。</p>
税收优惠发生重大变化风险	<p>根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定,公司适用 15%的企业所得税税率。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化,将对公司的经营业绩产生一定影响。</p>
应收票据余额较大风险	<p>公司 2019 年 12 月 31 日应收票据账面余额为 21,244,190.78 元,应收票据余额较大。公司的应收票据属于公司真实业务背景下的销售收款方式,不存在采用无真实交易背景的票据进行融资的情形,未对公司财务造成重大影响,也不会影响公司持续经营能力。公司将严格遵守相关法律法规及有关财务管理的规定,不开具无真实交易背景的票据。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	否

### 行业重大风险

除上述风险外，暂不存在其他行业重大风险。



## 第二节 公司概况

### 一、基本信息

公司中文全称	内蒙古大唐药业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Grand Pharmaceutical Co., Ltd.
证券简称	大唐药业
证券代码	836433
法定代表人	郝艳涛
办公地址	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区

### 二、联系方式

董事会秘书	孙雅丽
是否具备全国股转系统董事会秘书 任职资格	是
电话	13904715061
传真	0471-4610845
电子邮箱	Sunyali_dt@163.com
公司网址	www.nmdt.com.cn
联系地址及邮政编码	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区远五纬路 010010
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	董事会秘书办公室

### 三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1992年8月8日
挂牌时间	2016年4月15日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-27 医药制造业
主要产品与服务项目	公司是一家集蒙药资源开发、特色专科药及大健康产品研发、生产、销售为一体的综合性制药企业
普通股股票转让方式	集合竞价转让
普通股总股本（股）	106,105,601
优先股总股本（股）	0
做市商数量	1
控股股东	呼和浩特市仁和房地产开发有限公司
实际控制人及其一致行动人	郝艳涛

#### 四、注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91150100701208517U	否
注册地址	内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区	否
注册资本	106,105,601	否
-		

#### 五、中介机构

主办券商	中泰证券
主办券商办公地址	济南市市中区经七路 86 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	赵艳灵、陈丽蓉
会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101

#### 六、自愿披露

适用 不适用

#### 七、报告期后更新情况

适用 不适用

##### 一、变更持续督导主办券商：

鉴于公司战略发展需要，经公司与兴业证券友好协商，双方解除原《推荐挂牌并持续督导协议书》，同时与中泰证券股份有限公司签署了附条件生效的《持续督导协议书》，2020年3月12日，全国中小企业股份转让系统有限责任公司出具了《关于对主办券商和挂牌公司协商一致解除持续督导协议无异议的函》，公司完成变更持续督导主办券商。

##### 二、公司进入辅导阶段：

2020年4月6日，公司董事会审议通过向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌的相关议案，并经2020年4月22日召开的2020年第三次临时股东大会审议通过。

2020年4月8日，内蒙古证监局受理公司提交的挂牌辅导备案材料，公司已进入向不特定合格投资者公开发行股票并在精选层挂牌辅导期。

### 第三节 会计数据和财务指标摘要

#### 一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	224,547,864.64	168,502,549.20	33.26%
毛利率%	72.44%	74.72%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	54,211,551.61	40,279,251.77	34.59%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	51,722,092.49	38,033,374.48	35.99%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	25.53%	25.09%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	24.36%	23.70%	-
基本每股收益	0.51	0.39	

#### 二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	368,688,911.04	349,661,407.14	5.44%
负债总计	129,224,194.65	164,408,242.36	-21.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	239,464,716.39	185,253,164.78	29.26%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.26	1.75	29.14%
资产负债率%（母公司）	26.66%	39.88%	-
资产负债率%（合并）	35.05%	47.02%	-
流动比率	2.78	1.86	-
利息保障倍数	381.64	98.84	-

#### 三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	31,776,005.02	25,076,597.70	26.72%
应收账款周转率	5.67	5.62	-
存货周转率	1.27	0.83	-

#### 四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	5.44%	20.68%	-
营业收入增长率%	33.26%	27.91%	-
净利润增长率%	34.59%	53.99%	-

#### 五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	106,105,601	106,105,601	0%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

#### 六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-729,593.01
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,093,630.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	1,748,042.98
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	759,202.94
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	
受托经营取得的托管费收入	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,412.11
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
<b>非经常性损益合计</b>	2,924,695.99
所得税影响数	435,236.88
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	2,489,459.11

## 七、 补充财务指标

适用 不适用

## 八、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收票据	-	44,955,989.41		
应收账款	-	31,179,069.77		
应收票据及应收账款	76,135,059.18	-		
交易性金融资产	-	70,516,191.23		
货币资金	37,909,485.37	12,909,485.37		
其他流动资产	45,882,697.33	982,697.33		
应收利息	616,191.23	0.00		
存货	58,491,397.87	58,055,381.61	44,309,899.24	43,478,324.56
在建工程	67,413,938.39	25,991,900.02	49,552,543.49	26,753,984.25
固定资产	26,895,743.49	40,922,381.94	21,863,469.30	22,539,510.59
递延所得税资产	301,922.17	367,324.61	239,811.06	364,547.26
其他非流动资产	8,737,019.60	36,285,919.52	13,981,025.50	36,103,543.45
资产总计	349,878,520.96	349,661,407.14	290,454,109.04	289,747,270.56
预收账款			16,577,380.65	16,577,380.65
应交税费			2,517,988.25	2,517,988.25
应付账款	13,870,314.87	12,666,694.87		
其他流动负债	17,516,798.20	18,873,918.20		
负债合计	164,254,742.36	164,408,242.36	150,086,333.41	150,086,333.41
盈余公积	11,347,807.86	11,310,746.48	7,358,099.89	7,287,416.04
未分配利润	66,919,538.38	66,585,985.94	52,462,937.93	51,826,783.30
归属于母公司所有者权益合计	185,623,778.60	185,253,164.78	140,367,775.63	139,660,937.15
所有者权益合计	185,623,778.60	185,253,164.78	140,367,775.63	139,660,937.15
营业成本	42,946,602.10	42,603,598.01	43,938,185.22	46,127,081.17

营业收入			131,737,608.90	136,725,111.18
其他收益	1,206,000.00	1,356,334.86	1,255,000.00	1,428,337.10
管理费用	12,319,791.49	12,060,131.70	12,223,886.18	11,955,311.59
资产减值损失	-405,666.81	-763,107.13	-981,734.01	-1,813,308.69
所得税费用	7,196,162.92	7,255,496.68	4,881,824.68	5,243,166.18
净利润	39,943,027.11	40,279,251.77	26,864,513.20	28,952,401.23
其中：归属于母公司所有者的净利润	39,943,027.11	40,279,251.77	26,864,513.20	28,952,401.23

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、 业务概要

#### 商业模式：

公司是一家集药品研发、生产和销售为一体的药品生产经营企业，所属行业为“医药制造业 C27”，拥有药品生产许可证、GMP 证书、266 个药品注册批件，具备为市场生产和提供符合国家要求的高质量的药品。公司拥有国际一流的蒙医药科研基地，已建立相对完善的研发体系，配备有国内一流的研发团队和业内领先的研发设备，公司现有技术已达到国内领先水平。公司及其全资子公司目前共拥有 17 项专利权，其中 3 项发明专利。公司依托遍布全国的销售网络，通过经销商等渠道将产品销售往全国各地的医院、药店、卫生站等医疗服务终端，并最终由患者进行消费和使用。

#### 公司销售模式：

A. 在经销模式下，公司直接销售客户为各经销性质的医药商业公司，公司与经销商（医药商业公司）签署协议，产品由经销商（医药商业公司）向全国各地的药店销售。公司的化学制剂药和中成药（不含民族药）主要通过经销模式进行销售。公司通过经销模式销售的商品主要为自主定价。

B. 在学术推广模式下，公司直接销售客户为各医药商业公司，公司与医药商业公司签署协议，产品由医药商业公司通过全国统一的招标平台销售至医院系统。公司销售过程中的学术推广活动主要由公司聘请的 CSO 组织和公司销售团队负责。公司的民族药（蒙药）主要用过学术推广模式进行销售。学术推广模式下，药品销售价格执行国家统一价格，由各省份通过招投标流程确定。

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

#### 报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

## 二、 经营情况回顾

### （一） 经营计划

截至 2019 年 12 月 31 日，公司总资产 36,868.89 万元，实现营业收入 22,454.79 万元，较去年增加了 33.26%，实现利润总额 6,487.22 万元，较去年同期增加 36.47%，实现净利润 5,421.16 万元，较去年同期增加 34.59%。截至报告期末经营活动产生的现金流量净值为 3,177.60 万元，上年同期为 2,507.66 万元。

1、新园区建设，公司新园区占地面积 655.7 亩。园区在规划之初即本着品种全覆盖、加工技术现代化与标准化、能源洁净低耗的原则进行设计安排。新园区可以满足公司未来 10 年内主营业务增量的加工生产，同时新园区在先进性方面亦领先于内蒙古地区的同行业企业。

2、主营业务拓展，在业务拓展方面，2019 年公司通过继续加大对优质医药公司（GSP 公司）的沟通力度、提供优质服务，在终端客户即综合医院、中医院、专科医院、药店的业务拓展上有了较大提升。

3、公司注重科技创新，建立了以盛唐国际蒙医药研究院、内蒙古企业研发中心和技术中心、内蒙古蒙药新药企业重点实验室为载体的研发大平台，并先后与国内顶尖高校合作进行蒙中药现代化开发。公司与中国药科大学建立“蒙中医药现代化研究与成果转化平台”和“沙棘药物研究开发合作中心”，与沈阳药科大学建立校企“蒙中药创新研发实验室”，与内蒙古医科大学建立校企“药学硕士专业学位研究生联合培养基地”，在张伯礼院士指导下与天津中医药大学一流团队合作进行蒙药“二次开发”，形成沙棘糖浆、肝肾滋、暖宫七味散等拥有核心技术的高附加值产品和 10 项中蒙药核心专利，培育民族特色蒙药大品种。

近三年来，公司从产品工艺优化、质量标准提高、蒙中药产品二次开发、关键中蒙药材提取关键技术、关键蒙中药材灭菌关键技术等方面立项 24 个课题，完成科技成果转化 16 项，形成“蒙药水丸泛丸”、“蜜丸成型技术”、“蒙药微丸、软胶囊新剂型制药技术”和“口服液静置沉降工艺”等多项成果，并承担了内蒙古科技厅“基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植体系的建立”、“蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化”等重大科技专项。

### （二） 行业情况

2019 年，“一带一路”战略全面推进，健康中国 2030 战略全面实施，国家层面，逐年增加医疗卫生投入，《“健康中国 2030”规划纲要》《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》、《中共中央 国务院关于促进中医药传承创新发展的意见》、《中共中央办公厅 国务院办公厅印发关于深



化审评审批制度改革鼓励药品医疗器械创新的意见》等多项规划和政策措施实施效果逐渐显现。在资本层面，近两年，受国家产业政策影响和医药产业高成长性的吸引，很多行业外资金、私募股权基金和风险投资基金都将医药行业作为投资重点，大量社会资本涌入医药行业。在企业层面，优势企业积极整合中小型创新创业企业，完善产业链条，化解落后产能，努力提高国际竞争力，产业集中度进一步提高。

2019 年，医药行业盈利压力依旧存在。其有利因素是，近两年，医药企业创新成果突出，一类新药不断获批上市，2019 年新上市的国产一类新药将进一步带来销售收入的增加；我国医药行业参与国际竞争的方式，由过去大宗原料药出口、欧美代工逐步向仿制药国际注册、创新药国际注册转型，产品出口附加值逐年提高。其不利因素是，企业成本压力增加，药品注册标准提高、一致性评价、临床试验成本提高、国际注册等都大幅增加企业研发支出，环保税法、空气、水、土壤污染防治标准提高和监管加强带来环保成本的增加，原料药、中间体、中药材短缺导致原料成本增加。

2019 年，药审改革持续推进，缩短药品审评周期，加快推动高端仿制药和创新药上市时间，激发行业创新动力。近几年，海外高层次生物医药技术人才出现归国热，为医药行业创新带来强有力的智力支撑。政策的有力引导和人才的强力支撑为企业的技术创新指明了方向，将极大激发企业的创新活力与创新动力。

2019 年，医药工业持续发力，多途径鼓励药品医疗器械创新与转化。推动产学研一体化建设，建立国家级、省级医药制造业创新中心，建立产学研"互联互通"机制，科研机构负责上游研发，企业负责下游市场信息收集和生 产，有效实现资源优化配置，提高研发成果的产品化和市场化程度；加大对仿制药一致性评价的鼓励与支持，在招标和议价时予以与原研药同等的质量层次和议价规则；政府出台扶持资金与相关政策鼓励科研成果的转化，借力"互联网+" "人工智能"等新技术新模式改造提升传统医药产业，通过"互联网+"降低药物流通成本，通过人工智能等技术大幅度降低药品研发成本，包括虚拟药物筛选、基因组学研究等。

医药工业开展市场撮合和定点生产，切实保障市场供给，确保产品质量；协调进口和应急生产，针对企业停产及临床需求突然增加等情况，根据市场需求形势，适度增加市场供给不足药物的临时进口和应急生产，发挥应急调节作用；完善国家医药储备体系，增加市场短缺程度高、需求量较大、价格波动明显的药物储备，重点结合仿制药质量和疗效一致性评价工作，适度增加可能因评价而导致市场供应不足的药品的实物、产能储备。

### （三） 财务分析

#### 1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		本期期初		本期期末与本期期初金额变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	43,186,665.94	11.71%	12,909,485.37	3.69%	234.53%
应收票据	21,244,190.78	5.76%	44,955,989.41	12.86%	-52.74%
应收账款	43,241,403.64	11.73%	31,179,069.77	8.92%	38.69%
存货	38,340,206.68	10.40%	58,055,381.61	16.60%	-33.96%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	72,766,196.97	19.74%	40,922,381.94	11.70%	77.82%
在建工程	2,468,592.41	0.67%	25,991,900.02	7.43%	-90.50%
短期借款	41,200,000.00	11.17%	25,000,000.00	7.15%	64.80%
长期借款					
交易性金融资产	71,794,581.86	19.47%	70,516,191.23	20.17%	1.81%
其他非流动资产	36,718,845.40	9.96%	36,285,919.52	10.38%	1.19%
无形资产	23,958,506.17	6.50%	24,530,230.33	7.02%	-2.33%
预付款项	13,940,304.38	3.78%	2,009,933.90	0.57%	593.57%
其他应收款	196,440.50	0.05%	440,765.06	0.13%	-55.43%
流动资产合计	232,001,934.97	62.93%	221,049,513.68	63.22%	4.95%
长期待摊费用	266,073.21	0.07%	514,137.04	0.15%	-48.25%
递延所得税资产	508,761.91	0.14%	367,324.61	0.11%	38.50%
其他非流动资产	36,718,845.40	9.96%	36,285,919.52	10.38%	1.19%
非流动资产合计	136,686,976.07	37.07%	128,611,893.46	36.78%	6.28%
应付账款	6,390,703.42	1.73%	12,666,694.87	3.62%	-49.55%
预收款项	4,620,519.06	1.25%	36,860,236.05	10.54%	-87.46%
应付职工薪酬	4,953,889.24	1.34%	4,103,091.77	1.17%	20.74%
应交税费	10,174,992.64	2.76%	11,632,700.53	3.33%	-12.53%
其他应付款	9,237,567.39	2.51%	9,664,351.00	2.76%	-4.42%
其他流动负债	6,957,038.20	1.89%	18,873,918.20	5.40%	-63.14%

流动负债合计	83,534,709.95	22.66%	118,800,992.42	33.98%	-29.69%
--------	---------------	--------	----------------	--------	---------

#### 资产负债项目重大变动原因：

1. 货币资金比上年同期增加 3,027.72 万元，主要变动原因系收入增加所致。
2. 应收票据主要变动原因：应收票据减少 2,171.18 万元，主要是由于票据到期收款。
3. 应收账款增加 1,206.23 万元，主要原因是对信用良好的长期合作客户给予了部分赊销额度。
4. 存货主要变动原因：原材料储备降低 1,150.20 万元，库存商品减少 737.42 万元。
5. 固定资产变动原因：固定资产较期初增加 3,184.38 万元，主要原因系在建工程完工转为固定资产。
6. 在建工程主要变动原因：在建工程减少主要原因为可使用状态后转为固定资产。
7. 短期借款主要变动原因系银行借款增加 1,620 万元。
8. 交易性金融资产、其他非流动资产、无形资产变动较小。

## 2. 营业情况分析

### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	224,547,864.64	-	168,502,549.20	-	33.26%
营业成本	61,876,907.41	27.56%	42,603,598.01	25.28%	45.24%
毛利率	72.44%	-	74.72%	-	-
销售费用	71,245,375.05	31.73%	52,522,195.31	31.17%	35.65%
管理费用	14,089,490.20	6.27%	12,060,131.70	7.16%	16.83%
研发费用	8,218,423.56	3.66%	11,151,332.38	6.62%	-26.30%
财务费用	447,380.83	0.20%	266,585.55	0.16%	67.82%
信用减值损失	-1,016,019.05	-0.45%	-	-	-
资产减值损失	-352,268.77	-0.16%	-763,107.13	-0.45%	-53.84%
其他收益	691,330.97	0.31%	1,356,334.86	0.80%	-49.03%
投资收益	1,748,042.98	0.78%	1,117,066.97	0.66%	56.49%
公允价值变动收益	759,202.94	0.34%			
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	65,450,368.26	29.15%	47,371,859.96	28.11%	38.16%
营业外收入	151,462.11	0.07%	201,356.97	0.12%	-24.78%
营业外支出	729,643.01	0.32%	38,468.48	0.02%	1,796.73%

净利润	54,211,551.61	24.14%	40,279,251.77	23.90%	34.59%
-----	---------------	--------	---------------	--------	--------

**项目重大变动原因：**

1. 营业收入增长原因：产品销量增加，部分产品销售价格提高。
2. 营业成本增加原因：营业收入增加营业成本相应增加。
3. 销售费用增加原因：加大市场推广力度，销售费用相应增加。
4. 研发费用变动主要原因：研发费用较上期减少 293.29 万元，主要原因为部分研发项目结束。
5. 财务费用主要变动原因：本期银行借款增加 1,620 万元，利息支出相应增加。
6. 投资收益主要变动原因：本期购买银行理财产品额度增加，投资收益相应增加。
7. 营业外收入主要变动原因：政府补助与上年同期相比略有下降。
8. 营业外支出主要变动原因：本期处置固定资产损失金额较上年增加 69.12 万元。
9. 净利润主要变动原因：营业收入增加。

**(2) 收入构成**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	223,522,612.78	168,080,856.16	32.99%
其他业务收入	1,025,251.86	421,693.04	143.13%
主营业务成本	61,277,912.92	42,505,439.53	44.16%
其他业务成本	598,994.49	98,158.48	510.23%

**按产品分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
外用制剂小计	95,041,473.72	42.33%	48,287,735.07	28.66%	96.82%
口服制剂小计	128,481,139.06	57.22%	119,793,121.09	71.09%	7.25%

**按区域分类分析：**

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	收入金额	占营业收入的比重%	收入金额	占营业收入的比重%	
东北	25,205,205.76	11.26%	19,671,615.88	11.67%	28.13%

华北	52,473,451.45	23.43%	40,363,893.52	23.94%	30.00%
华东	52,397,752.25	23.40%	44,583,556.60	26.45%	17.53%
华南	26,283,911.23	11.74%	16,833,718.85	9.99%	56.14%
华中	11,885,792.77	5.31%	8,815,788.08	5.23%	34.82%
西北	17,857,756.56	7.97%	9,976,679.48	5.92%	78.99%
西南	37,418,742.76	16.71%	27,835,603.75	16.51%	34.43%

**收入构成变动的原因：**

总体收入增长，各区域均相应增长。

**(3) 主要客户情况**

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	国药控股股份有限公司	42,863,734.10	19.09%	否
2	九州通医药集团股份有限公司	29,720,127.00	13.24%	否
3	华润医药控股有限公司	19,493,419.75	8.68%	否
4	石药集团河北中诚医药有限公司	9,762,785.17	4.35%	否
5	西安市新龙药业有限公司	7,869,000.80	3.50%	否
合计		109,709,066.82	48.86%	-

**(4) 主要供应商情况**

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	安徽华鼎堂中药饮片科技有限公司	12,389,530.00	32.34%	否
2	湖南湘易康制药有限公司	6,300,000.00	16.44%	否
3	湖北瑞康源药业有限公司	4,125,000.00	10.77%	否
4	西安方舟力茂塑胶有限公司	1,607,198.26	4.20%	否
5	天津天药药业股份有限公司	1,300,000.00	3.39%	否
合计		25,721,728.26	67.14%	-

**3. 现金流量状况**

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	31,776,005.02	25,076,597.70	26.72%
投资活动产生的现金流量净额	-41,902,190.08	-62,686,044.41	-33.16%
筹资活动产生的现金流量净额	15,401,211.16	-15,465,774.86	-199.58%

**现金流量分析：**

1. 经营活动产生的现金流量净额比上年同期增加 669.94 万元，主要原因是公司本期营业收入比上年增加。其中经营活动现金流入比上年同期增 4,767.97 万元，经营活动现金流出比上年同期增加 4,098.02 万元。
2. 投资活动产生的现金流量净额比上年同期大幅上升，主要原因为本期持有理财产品增加。
3. 筹资活动产生的现金流量净额比上年同期增加，主要原因为新增贷款 1,620 万元。

#### (四) 投资状况分析

##### 1、主要控股子公司、参股公司情况

###### 1、内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司

盛唐蒙药成立于2013年12月9日，系公司全资子公司，统一社会信用代码91150100085163537F，盛唐蒙药的住所为呼和浩特市如意开发区大唐药业有限公司院内205室，法定代表人为郝艳涛，注册资本为200万元人民币，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“医学研究与实验及相关成果转让、咨询。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

###### 2、内蒙古三花大唐药业有限公司

三花大唐成立于2014年5月20日，系公司全资子公司，统一社会信用代码为911501003971567076的三花大唐的住所为呼和浩特市如意开发区大唐药业公司办公楼206室，法定代表人为郝艳涛，注册资本为500万元人民币，企业类型为有限责任公司（法人独资），经营范围为“制药技术研发。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）”。

###### 3、内蒙古国际蒙医药研究院

内蒙古国际蒙医药研究院成立于2013年12月2日，现持有内蒙古自治区民政厅核发的民证字第A0607号《民办非企业单位登记证书》，蒙医药研究院住所为呼和浩特市如意开发区远五纬路，法定代表人为郝艳涛，开办资金为100万元，业务主管单位为直接登记，业务范围为“蒙医药的研发、应用、学术交流等相关活动。”

##### 4、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

□是 √否

#### (五) 研发情况

##### 1. 研发支出情况：

项目	本期金额/比例	上期金额/比例
研发支出金额	8,218,423.56	11,151,332.38
研发支出占营业收入的比例	3.66%	6.62%
研发支出中资本化的比例	0.00%	0.00%

**2. 研发人员情况：**

教育程度	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	5	6
本科以下	30	29
研发人员总计	36	36
研发人员占员工总量的比例	12.20%	15.72%

**3. 专利情况：**

项目	本期数量	上期数量
公司拥有的专利数量	17	18
公司拥有的发明专利数量	3	2

**4. 研发项目情况：**

- 1、对肝肾滋两个核心品种进行了上市后再评价，使肝肾滋市场应用能够精准定位，提供精准医疗服务。
- 2、独家蒙药暖宫七味散进行二次开发进展顺利，完成有效成分分析研究、提取工艺的优化研究及质量标准建立。
- 3、板蓝根口服液工艺优化研究取得良好进展，同时建立了企业内控质量标准。

**(六) 审计情况****1. 非标准审计意见说明**

适用 不适用

**2. 关键审计事项说明：**

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

**1. 收入确认****(一) 收入确认****1. 事项描述**

本年度大唐药业公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十八）及附注六（注释 28）。

由于销售收入是大唐药业公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操

纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

- (1) 了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
- (2) 了解并评价收入确认的具体政策是否符合企业会计准则的规定；
- (3) 分产品、分类别将本年销售数量，主营业务收入、主营业务成本、毛利率与上年进行对比分析；并对公司部分客户的资质进行调查，将其本期的销售数量、主营业务收入与上期可比期间的销售数量、主营业务收入进行比较分析；
- (4) 分产品、分类别将公司收入数量与成本结转数量进行对比分析；
- (5) 执行细节测试，检查与销售收入确认相关包括销售合同、发票、经承运商签字的出库单或购货方的签收单等在内的支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；
- (6) 选取部分客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函的客户执行替代性审计程序，查验客户期后回款情况；
- (7) 检查业务凭证，确定公司是否按照收入确认政策真实、准确、完整的确认、记录；
- (8) 测试审计截止日前后的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；
- (9) 检查营业收入是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，大唐药业公司的营业收入确认符合企业会计准则的规定或已公允列报。

## (七) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

### 一、 会计政策变更事项

#### 1、 会计政策变更的原因

销售商品收入确认时点的变更是公司基于谨慎性原则，并结合公司的实际情况确定的。

#### 2、 会计政策变更日期

本次会计政策变更的日期为 2017 年 1 月 1 日

#### 3、 变更前公司采用的会计政策

销售商品收入确认时点的具体判断标准为：与客户签订了销售合同，药品出库发运给客户后确认收入；

#### 4、 变更后公司采用的会计政策

销售商品收入确认时点的具体判断标准为：与客户签订了销售合同，药品出库发运给客户签收



后确认收入；

#### 5、具体的会计处理

本公司根据《企业会计准则第 14 号-收入》、《企业会计准则第 28 号-会计政策、会计估计变更和差错更正》要求，本次会计政策变更需要对 2016 年 12 月 31 日资产负债表及 2016 年度利润表进行追溯调整。

#### 6、对比期间财务状况和经营成果的影响

受影响的各个比较期间报表项目名称	2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) 调整前	2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) 影响数	2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) 调整后
营业收入	101,190,593.04	-4,987,502.28	96,203,090.76
营业成本	44,219,416.86	-2,015,558.85	42,203,858.01
所得税费用	3,998,754.24	-445,791.51	3,552,962.73
存货	15,049,938.96	2,015,558.85	17,065,497.81
应交税费	4,990,248.93	-1,293,666.90	3,696,582.03
预收账款	9,239,855.80	5,835,377.67	15,075,233.47
盈余公积	4,635,647.37	-252,615.19	4,383,032.18
期末未分配利润	28,320,877.25	-2,273,536.73	26,047,340.52

续：

受影响的各个比较期间报表项目名称	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) 调整前	2016 年 12 月 31 日 (2016 年度) 影响数	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) 影响数	2017 年 12 月 31 日 (2017 年度) 调整后
营业收入	131,737,608.90		4,987,502.28	136,725,111.18
营业成本	43,938,185.22		2,015,558.85	45,953,744.07
所得税费用	4,881,824.68		445,791.51	5,327,616.19
存货	44,309,899.24	2,015,558.85	-2,015,558.85	44,309,899.24
应交税费	2,517,988.25	-1,293,666.90	1,293,666.90	2,517,988.25
预收账款	16,577,380.65	5,835,377.67	-5,835,377.67	16,577,380.65
盈余公积	7,358,099.89	-252,615.19	252,615.19	7,358,099.89
期末未分配利润	52,462,937.93	-2,273,536.73	2,273,536.73	52,462,937.93

## 二、 前期重大差错更正的原因及具体的会计处理

1、大唐药业公司 2017 年度和 2018 年度分别将增值税当期可抵扣加计 2%的进项税额 173,337.10 元和 150,334.86 元冲减“主营业务成本”，现予以重分类调整至“其他收益”，分别调增 2017 年度“其他收益”173,337.10 元，调增 2018 年度“其他收益”150,334.86 元，同时调增 2017 年度“主营业务成本”173,337.10 元，调增 2018 年度“主营业务成本”150,334.86 元。

2、大唐药业公司 2018 年度将计提的服务费 1,357,120.00 元计入“应付账款”，现重分类调整到

“其他流动负债”，调增 2018 年 12 月 31 日“其他流动负债”1,357,120.00 元，同时调减 2018 年 12 月 31 日“应付账款”1,357,120.00 元。

3、大唐药业公司 2018 年度将计提的应计入“营业成本”的生产人员的绩效工资 259,659.79 元计入“管理费用”，现予以重分类调整，调减 2018 年度“管理费用”259,659.79 元，同时调增 2018 年度“营业成本”259,659.79 元。

4、大唐药业公司 2018 年“在建工程”归集的职工生活服务楼、门房等项目已达到预定可使用状态，现予以更正，结转计入“固定资产”，调增 2018 年 12 月 31 日固定资产 7,969,297.46 元，调减 2018 年 12 月 31 日“在建工程”7,969,297.46 元。

5、大唐药业公司将“基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立”的项目支出均归集到“在建工程”，现予以更正，将已形成固定资产的支出计入“固定资产”核算，将使用政府专项资金的支出先计入“其他非流动资产”核算，待项目验收后按照相关规定处理。

调增 2017 年 1 月 1 日“固定资产”168,300.20 元，调增 2017 年 1 月 1 日“其他非流动资产”11,252,933.03 元，调减 2017 年 1 月 1 日“在建工程”11,421,233.23 元。

调增 2017 年 12 月 31 日“固定资产”676,041.29 元，调增 2017 年 12 月 31 日“其他非流动资产”22,122,517.95 元，调减 2017 年 12 月 31 日“在建工程”22,798,559.24 元。

调增 2018 年 12 月 31 日“固定资产”6,057,340.99 元，调增 2018 年 12 月 31 日“其他非流动资产”27,548,899.92 元，调增 2018 年 12 月 31 日“应付账款”153,500.00 元，调减 2018 年 12 月 31 日“在建工程”33,452,740.91 元。

6、大唐药业公司将“蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化”的支出计入“在建工程”，现予以更正，调减 2017 年 1 月 1 日“在建工程”268,574.59 元，调增 2016 年度“管理费用”268,574.59 元，调减“所得税费用”40,286.19 元，调减 2017 年 1 月 1 日“盈余公积”22,828.84 元，调减 2017 年 1 月 1 日“未分配利润”205,459.56 元；同时并对以上事项进行追溯调整，调减 2017 年度“管理费用”268,574.59 元，调增“所得税费用”40,286.19 元。

7、大唐药业公司未计提存货跌价准备，现予以更正，调增 2017 年度“资产减值损失”831,574.68 元，调增 2017 年 12 月 31 日“存货跌价准备”831,574.68 元；同时确认递延所得税资产，调增 2017 年 12 月 31 日“递延所得税资产”124,736.20 元，调减 2017 年度“所得税费用”124,736.20 元。

根据以上调整事项，相应调减 2017 年度当期计提的“盈余公积”70,683.85 元及调减 2017 年 12 月 31 日“未分配利润”636,154.63 元。

同时对于 2017 年已计提存货跌价准备，但 2018 年已出售的存货，在其成本结转当期损益时，相应的存货跌价准备也予以结转，调减“存货跌价准备”752,998.74 元，调减 2018 年度“主营业务成本”752,998.74 元；同时将期末结存的存货中的成本高于其可变现净值的部分，计提存货跌价准备，调增 2018 年度当期“资产减值损失”357,440.32 元，调增 2018 年 12 月 31 日“存货跌价准备”357,440.32 元，并对 2017 年度相关调整事项进行追溯调整，2018 年 12 月 31 日累计调增“存货跌价准备”436,016.26 元；同时重新确认递延所得税资产，调增 2018 年度当期“所得税费用”

59,333.76 元，调减“递延所得税资产”59,333.76 元，并对 2017 年度相关调整事项进行追溯调整，累计调增 2018 年 12 月 31 日“递延所得税资产”65,402.44 元。

根据以上调整事项，相应调增 2018 年度当期计提的盈余公积 33,622.47 元，并对 2017 年度相关调整事项进行追溯调整，累计 2018 年 12 月 31 日调减“盈余公积”37,061.38 元，以上事项涉及累计调减 2018 年 12 月 31 日“未分配利润”333,552.44 元。

## （八）合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## （九）企业社会责任

### 1. 扶贫社会责任履行情况

适用 不适用

2019 年 10 月 17 日，大唐药业精准对接察右中旗菜农，开展产业扶贫工作，帮助菜农解决胡萝卜滞销问题。

### 2. 其他社会责任履行情况

适用 不适用

公司坚持诚信为本的经营原则，努力践行“传承民族药，播种大健康”的使命，致力于实施人类健康工程，力争在业内创立卓越的企业形象。

## 三、持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持良好的自主经营的能力；会计核算、财务管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务经营指标健康；经营管理层相对稳定，核心技术人员队伍稳定；内部治理规范、资源要素稳定、行业前景良好。因此，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

## 四、未来展望

### （一）行业发展趋势

#### 1、重视创新

长期以来，中医药质量标准缺失、科技研发滞后等问题，一直困扰着我国中药产业发展。国务院在《中医药发展战略规划纲要（2016—2030 年）》中明确提出要着力推进中医药创新，健全中医药协同创新体系，以创新驱动推动企业提质增效升级，将是未来中药行业的发展趋势。

公司积极顺应行业的发展趋势，自创立来就十分注重创新，公司是国内首家引种驯化成功手掌参的药业公司。

## 2、重视人才的培养

中药从业人员是中药生产的主体，其素质高低决定着行业兴衰。目前我国中药企业除研发人员外，最缺的是管理人才和市场策划营销人才，也就是缺乏既懂中医药又懂企业管理经营的复合型人才。国务院办公厅在《国务院办公厅关于促进医药产业健康发展的指导意见》中指出，要加快人才队伍建设，深入实施人才优先发展战略，着眼于中医药传承、医药产品国际注册等方面的需求，健全人才引进、培养、激励机制，营造人尽其才、才尽其用的良好环境。在发展过程中，公司十分重视人才的培养，目前公司不仅拥有一批经验丰富且比较稳定的技术工人，还有一个凝聚力强、经验丰富、能力互补的管理团队，使公司在同业公司中具有较强的竞争优势。

## 3、重视中药知识产权的保护

中药知识产权的保护，是中药产业化的一个战略问题，保护研制者、生产者、经营者和使用者的利益，对于维护中药产业健康、有序、持续、快速发展能够起到积极的促进作用。中药知识产权包括商标权、专利权、商业秘密等内容，注重商标保护和专利保护，对于中药产业的发展显得更为重要。公司十分重视知识产权的保护，目前公司拥有专利共计 17 个，其中发明专利 3 个。

## 4、注重中药资源的保护

近年来随着土地资源减少、生态环境恶化，加上中药材生产技术相对落后，滥用化肥、农药、生长调节剂现象较为普遍，我国中药材保护和规划发展面临严峻挑战。在《中药材保护和规划发展（2015—2020 年）的通知》中，国家明确要求要加大对中药材资源的保护，通过实施野生中药材资源保护工程，实施优质中药材生产工程，实施中药材技术创新行动等行动来保护中药材资源。公司顺应中药资源保护趋势，建立了优质的中药材生产基地，将保护、利用、开发 中药资源的理念贯穿于整个企业发展过程中。

## (二) 公司发展战略

### 1、整体发展战略

结合国家医药工业发展规划、国家中医药发展规划、内蒙古蒙医药发展规划等多项国家和地方方针政策，坚持“传承民族药，播种大健康”的企业使命和“守正求效、兼容共济”的企业核心价值观，打造民族药大健康产业领先品牌。

通过公司内、外部环境分析，确定公司“123”总体发展战略：一个中心，两大聚焦、三个嫁接，即以蒙药为中心，聚焦特色专科药和大健康产品，实现三大嫁接（金融资本嫁接、营销资源嫁接、研发培育嫁接），打造医药生态产业链。

## 2、业务发展目标

发挥公司在蒙药领域的资源、研发和销售优势，提高蒙药产品在医院系统和OTC领域销售份额，打造中国中蒙药优秀品牌。

针对国内市场，将特色专科药 OTC 产品深度渠道下沉，加强与 KA 百强连锁终端合作，提高直供和二级经销商以下的渠道占比；巩固公立院线与 OTC 两大市场的同时，开发民营专科医院市场；与此同时大力发展医药电子商务。以盛唐国际蒙医药研究院为平台引进专业研发人才，推行人才战略，制定有效的人才培养、激励和留存机制，通过登录资本市场，推行员工持股计划，聚集优秀的蒙药研究性人才。

### (三) 经营计划或目标

公司 2020 年继续进行相关产品研发及儿科用药市场开拓的工作。项目所需资金来源于公司自有资金及政府支持资金。

### (四) 不确定性因素

公司在发展过程中存在如下不确定因素：

#### 1、人才

由于公司地处偏远少数民族地区，优秀人才的吸引有较大难度。未来随着公司规模扩张，将进一步加大对优秀人才的需求。人力资源的建设能否满足公司未来发展的需要会导致公司经营计划或目标落实存在一定不确定性。公司将加大宣传力度，并构建有效的激励机制，加大人才吸引的力度，确保公司所需人才的满足。

#### 2、研发进度

由于研发受到多方面不确定因素的影响，其进度可能滞后于计划，导致公司经营计划或目标落实存在一定不确定性。公司将加大与外部专业机构及专家的合作，确保研发战略的及时落地，保证公司的核心竞争力的形成。

## 五、 风险因素

### (一) 持续到本年度的风险因素

#### 1、 国家监管、产业政策的风险

医药的安全和有效性关系到病患者的生命安全，各国政府都采用严格的措施对其进行监督管理。为维护广大病患者的利益，我国对医药生产实行统一的依法监管。如果公司未来不能满足国家药品监督管理部门的有关规定，公司的药品生产许可将被暂停或取消，对公司的生产经营产生重大影响。

应对措施：公司将严格按照新版 GMP 及国家有关要求组织研发生产。

#### 2、 实际控制人不当控制风险

截至本报告期末，公司的实际控制人直接或通过仁和房地产合计持有公司 84.87% 的股份，所支配的表决权能够支配股东大会的决策。实际控制人郝艳涛还长期董事长、总经理职务，能够对公司股东大会、董事会的重大决策产生重大影响并能够实际支配公司的经营决。实际控制人可以通过行使表决权对公司的人事、财务和经营决策等进行控制，存在使公司及中小股东的利益受到影响甚至损害的可能性。

应对措施：公司按照《公司法》和《企业会计准则》的要求制度了《关联交易制度》、《对外投资融资管理制度》、《对外担保管理制度》等，明确了关联交易的决策程序，设置了关联股东和董事的回避表决条款，同时在《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》中均做了相应的制度安排，公司将严格依照《公司法》、《证券法》等法律法规和规范性文件要求规范运作，完善法人治理结构，切实保护公司全体股东的利益。

#### 3、 药品降价风险

根据《中华人民共和国药品管理法实施条例》，列入国家基本医疗保险药品目录的药品以及国家基本医疗保险药品目录以外具有垄断性生产、经营的药品，实行政府定价或者政府指导价。近年来，国家发改委对一些医药产品进行了多次降价，调控药品价格，形成了国内医药市场药品价格总体下降的趋势。预计在未来一段时间内，我国药品降价的趋势仍将持续。

应对措施：公司加强开发销售渠道，加强 OTC 通路建设，强化 OTC 学术推广。同时，生产提高效率，提高产能。

#### 4、 原材料价格波动风险

公司产品的原材料是中药材，中药材的价格易受到供求关系、自然气候、重大疫病等影响，而原材料的价格波动将对公司的生产成本和经营利润产生直接影响。

应对措施：一方面，公司通过与供应商建立稳定的合作关系以实现规模化采购，并凭借产品质量和品牌以及稳定的客户优势，提升议价能力和价格传导能力；另一方面，基于公司多年的行业与管理经验，公司能够灵活控制部分原材料品种的库存量，因而在一定程度上能够减少价格波动可能带来的影响。

#### 5、税收优惠发生重大变化风险

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）、《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）的规定，公司适用15%的企业所得税税率。如果未来国家税收优惠政策出现不利变化，将对公司的经营业绩产生一定影响。

应对措施：一方面公司将不断扩大生产经营规模，提高盈利能力，减弱税收优惠变化风险对公司盈利影响幅度；另一方面继续加大研发投入做好研发立项规划，争取税收优惠政策的扶持。

#### 6、应收票据余额较大风险

公司2019年12月31日应收票据账面余额为2,124.42万元，应收票据余额较大。公司的应收票据属于公司真实业务背景下的销售收款方式，不存在采用无真实交易背景的票据进行融资的情形，未对公司财务成重大影响，也不会影响公司持续经营能力。

应对措施：公司将严格遵守相关法律法规及有关财务管理的规定，不开具无真实交易背景的票据。收到票据后及时进行查询，确保票据的真实性。

## (二) 报告期内新增的风险因素

无

## 第五节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	-
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	□是 √否	-
是否对外提供借款	□是 √否	-
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	√是 □否	五.二.(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	□是 √否	-
是否存在股权激励事项	□是 √否	-
是否存在股份回购事项	□是 √否	-
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	五.二.(五)
是否存在被调查处罚的事项	□是 √否	-
是否存在失信情况	□是 √否	-
是否存在自愿披露的其他重要事项	□是 √否	-

### 二、重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）诉讼、仲裁事项

##### 1. 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	0	0	0	0%

2019年6月13日，瞿赛君与邵东县人民医院、内蒙古大唐药业股份有限公司医疗产品责任纠纷一案民事受理。

2019年11月28日，原告瞿赛君向邵县人民法院申请撤回起诉，湖南省邵县人民法院裁定如下：准许原告瞿赛君撤回起诉。

##### 2. 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

##### 3. 以临时公告形式披露且在报告期内结案的诉讼、仲裁事项

□适用 √不适用

#### （二）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元



具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务，委托或者受托销售	85,982.70	85,982.70
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他		

### （三） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	审议金额	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	为本公司银行借款提供抵押担保	55,000,000	55,000,000	已事前及时履行	2019年7月18日
内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司	贡格尔土地租赁	153,700.00	153,700.00	已事后补充履行	2020年4月27日

#### 偶发性关联交易的必要性、持续性以及对生产经营的影响：

上述关联交易属于公司正常业务范围，系公司业务发展和生产经营的正常所需，是合理的、必要的，有助于公司发展，并且不会对公司的经营成果造成不利影响，不存在损害挂牌公司和其他股东利益的情形，不影响公司的独立性。

### （四） 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺内容	承诺履行情况
董监高	2016年4月15日	-	挂牌	同业竞争承诺	见下方详细情况	正在履行中
董监高	2016年4月15日	-	挂牌	关于诚信状况的书面声明	见下方详细情况	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

《避免同业竞争承诺函》：本人作为公司董监高，目前从未从事或参与与股份公司或其子公司存在同业竞争的行为。为避免与股份公司或其子公司产生新的或潜在的同业竞争，本人承诺如下：1、本人将不在中国境内外直接或间接从事或参与任何在商业上对股份公司及其子公司构成竞争的业务

及活动，或拥有与股份公司或其子公司存在竞争关系的任何经济实体、机构经济组织的权益，或以其他任何形式取得该经济实体、机构、经济组织的控制权，或在上述经济实体、机构、经济组织中担任高级管理人员或核心技术人员。2、本人在担任股份公司董事、监事、总经理或其他高级管理人员期间及辞去上述职务六个月内，本承诺为有效之承诺。3、本人愿意承担因违反上述承诺而给股份公司及其子公司造成的全部经济损失。

《公司董事、监事及高级管理人员关于诚信状况的书面声明》：本人对以下事项书面声明如下：

1、最近二年内本人没有因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等收到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；2、本人并不存在因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论的情形；3、最近二年内本人没有对多任职（包括现任职和曾任职）的公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任的情形；4、本人不存在个人负有数额较大的债务到期未清偿的情形；5、本人没有欺诈或其他不诚实行为等情况；6、本人具备和遵守《公司法》规定的任职资格和义务，不存在最近 24 个月内受到中国证监会行政处罚或者被采取证券市场进入措施的情形。

#### （五） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
食堂、动力车间、前处理提取车间、制剂车间、综合办公楼、锅炉房及土地使用权	建筑物及土地使用权	抵押	13,927,345.55	3.74%	抵押贷款
和林新址土地使用权及在建工程	建筑物及土地使用权	抵押	44,841,867.59	12.05%	抵押贷款
一种药丸剂表面处理设备、籽粒类植物药材脱壳机、滚筒筛、无尘破碎机	专利权	质押			贷款
一种治疗胃病中药的制备方法、复方醋酸氟轻松酊的生产方法及制得的复方醋酸氟轻松酊	专利权	质押			贷款
<b>总计</b>	-	-	58,769,213.14	15.79%	-

## 第六节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	97,939,561	92.30%	0	97,939,561	92.30%	
	其中：控股股东、实际控制人	87,019,121	82.01%	11,000	87,030,121	82.02%	
	董事、监事、高管	2,339,120	2.20%	0	2,339,120	2.20%	
	核心员工	2,196,424	2.07%	-439,660	1,756,764	1.66%	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	8,166,040	7.70%	0	8,166,040	7.70%	
	其中：控股股东、实际控制人	3,874,594	3.65%	0	3,874,594	3.65%	
	董事、监事、高管	3,114,049	2.93%	0	3,114,049	2.93%	
	核心员工	51,982	0.05%	0	51,982	0.05%	
总股本		106,105,601	-	0	106,105,601	-	
普通股股东人数							73

#### 股本结构变动情况：

□适用 √不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	85,727,590	11,000	85,738,590	80.8050%	-	85,738,590
2	郝艳涛	5,166,125	0	5,166,125	4.8689%	3,874,594	1,291,531
3	孙雅丽	2,651,496	0	2,651,496	2.4989%	1,012,791	1,638,705
4	赵新宇	1,322,866	0	1,322,866	1.2467%	-	1,322,866
5	于海泉	1,208,696	0	1,208,696	1.1391%	906,522	302,174
6	赵琪	1,119,399	0	1,119,399	1.0550%	839,551	279,848
7	张焱	983,464	0	983,464	0.9269%	-	983,464
8	朱贺年	870,682	0	870,682	0.8206%	653,012	217,670
9	欧阳建辉	694,732	0	694,732	0.6548%	-	694,732
10	兴业证券股份有限公司做市专用证券账户	571,725	0	571,725	0.5388%	-	571,725

合计	100,316,775	11,000	100,327,775	94.5547%	7,286,470	93,041,305
前十名股东间相互关系说明：						

普通股前十名股东间相互关系说明：

股东郝艳涛是公司实际控制人，持有股东仁和房地产 99%的股权，担任仁和房地产的执行董事。其他股东间不存在关联关系。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

公司名称：呼和浩特市仁和房地产开发有限公司

注册号：91150100603213806D

法定代表人：郝艳涛

成立日期：1997 年 10 月 21 日

住所：内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区学府花园小区综合楼

注册资本：8,300 万元。

经营范围：房地产开发(贰级,凭资质证书经营)；销售；租赁。

在报告期内，公司的控股股东、实际控制人均未发生变更。

### (二) 实际控制人情况

郝艳涛，男，1965 年 3 月出生，中国国籍，经济师，内蒙古自治区第十届、第十一届、第十二届人大代表，无境外永久居留权。毕业于新加坡南洋理工大学管理经济学专业，研究生学历，后进修于新加坡国立大学高级工商管理专业 EMBA。1985 年 1 月至 1997 年 10 月就职于内蒙古赤峰市宁城县林产公司，历任技术员、经理职务；1997 年 10 月至今，就职于呼和浩特市仁和房地产开发有限公司，任董事长职务；2003 年 3 月至今，就职于公司，历任公司董事长、总经理职务；现为公司董事长、总经理。

## 第七节 融资及利润分配情况

### 一、普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌转让日期	发行价格	发行数量	标的资产情况	募集金额	发行对象中董监高与核心员工人数	发行对象中做市商家数	发行对象中外自然人人数	发行对象中私募投资基金家数	发行对象中信托及资管产品家数
1	2018年5月10日	2018年7月10日	6.00	3,994,215	-	23,965,290.00	38	0	6	0	0

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 三、债券融资情况

适用 不适用

### 四、可转换债券情况

适用 不适用

### 五、银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

### 六、权益分派情况

#### (一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

## (二) 权益分派预案

√适用 □不适用

单位：元或股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	4	0	0

## 第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任职起止日期		是否在公司领薪
					起始日期	终止日期	
郝艳涛	董事长、总经理	男	1965年3月	研究生	2018年8月31日	2021年8月30日	是
孙雅丽	董事、董事会秘书、副总经理	女	1975年8月	研究生	2018年8月31日	2021年8月30日	是
于海泉	董事、副总经理	男	1979年2月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
赵明	董事、副总经理、财务总监	男	1970年1月	研究生	2018年8月31日	2021年8月30日	是
朱贺年	董事	男	1964年10月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	否
于庆华	监事会主席	男	1948年8月	专科	2018年8月31日	2021年8月30日	否
吴振宇	监事	男	1971年8月	研究生	2018年8月31日	2021年8月30日	否
刘冬敏	监事	男	1983年5月	本科	2018年8月31日	2021年8月30日	是
董事会人数：							5
监事会人数：							3
高级管理人员人数：							4

#### 董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

董事、监事、高级管理人员之间不存在关联关系；董事、监事、高级管理人员与控股股东、实际控制人之间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
郝艳涛	董事长、总经理	5,166,125	0	5,166,125	4.87%	5,166,125
孙雅丽	董事会秘书、副总经理	2,651,496	0	2,651,496	2.50%	2,651,496
于海泉	董事、副总经理	1,208,696	0	1,208,696	1.14%	1,208,696
赵明	董事、副总经理、财务总监	0	0	0	0%	0

朱贺年	董事	870,682	0	870,682	0.82%	870,682
于庆华	监事会主席	279,860	0	279,860	0.26%	279,860
吴振宇	监事	355,366	0	355,366	0.33%	355,366
刘冬敏	监事	87,069	0	87,069	0.08%	87,069
合计	-	10,619,294	0	10,619,294	10.00%	10,619,294

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

#### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

## 二、员工情况

### (一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
技术人员	48	45
生产人员	108	92
销售人员	102	59
财务人员	9	8
行政管理人员	16	13
其他	12	12
员工总计	295	229

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	1	1
硕士	9	9
本科	52	43
专科	107	105
专科以下	126	71
员工总计	295	229

#### 员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、人员变动、人才引进及招聘工作：



截止报告期末，公司在职工 229 人，较报告期初减少 66 人。技术人员较期初减少 3 人，生产人员较期初减少 16 人，销售人员较期初减少 43 人，财务人员较期初减少 1 人，行政管理人员较期初减少 3 人。

#### 2、培训工作：

公司十分重视员工的培训和发展工作，主要制定了内部培训，包括新员工入职培训、在职人员业务培训、管理者提升培训等。报告期内，公司进一步完善了培训体系。

#### 3、薪酬政策方面：

依据《公司法》、《公司章程》等有关法律法规，公司建立了科学、合理的薪酬体系，完善了公司内部岗位级别设置，为员工提供明确的职业发展通道。

#### 4、需公司承担费用的离退休职工人数

无

## (二) 核心员工基本情况及变动情况

√适用 □不适用

姓名	变动情况	任职	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数
赵利彪	离职	-	346,500	0	346,500
邓志伟	无变动	-	399,300	-6,535	392,765
杨晓波	无变动	-	86,625	0	86,625
刘岩	无变动	-	86,625	0	86,625
赵粉荣	无变动	-	86,625	0	86,625
尉丽婷	无变动	-	34,650	0	34,650
胡秀英	无变动	-	51,975	0	51,975
王慧	无变动	-	51,975	0	51,975
蒋育彬	无变动	-	17,325	0	17,325
赵文博	无变动	-	17,325	0	17,325
邬和平	无变动	-	34,650	0	34,650
王明欣	无变动	-	34,650	0	34,650
解小伟	离职	-	34,650	0	34,650
武治国	无变动	-	34,650	0	34,650
郝立民	无变动	-	86,625	0	86,625
刘弯弯	离职	-	51,975	-8,000	43,975
王雪	无变动	-	34,650	0	34,650
邵国宝	无变动	-	86,625	0	86,625
韩晓燕	无变动	-	17,325	0	17,325
李敬栋	无变动	-	17,325	0	17,325
常立伟	无变动	-	17,325	0	17,325

陈世芳	无变动	-	17,325	0	17,325
徐佳宁	无变动	-	34,650	0	34,650
刘卫东	无变动	-	34,650	0	34,650
李鹏帅	无变动	-	8,663	0	8,663
张巨莲	无变动	-	17,325	0	17,325
万龙	无变动	-	87,512	0	87,512
吴波	无变动	-	174,138	0	174,138
刘斌	无变动	-	52,417	0	52,417
孙振瑜	无变动	-	139,488	0	139,488
田志杰	无变动	-	52,863	0	52,863

### 核心员工的变动对公司的影响及应对措施：

适用 不适用

公司 3 名核心员工因个人原因辞职，对公司日常经营活动未产生任何不利影响。

### 三、报告期后更新情况

适用 不适用

公司董事会于 2020 年 1 月 21 日收到董事于海泉先生递交的辞职报告，自 2020 年第一次临时股东大会决议选举产生新任董事之日起辞职生效，辞去董事后仍然担任公司副总经理。

公司 2020 年 1 月 22 日召开第二届董事会第八次会议，会议提名张振华先生、华会明女士、盛惟女士为公司独立董事，任期自 2020 年第一次临时股东大会通过之日起生效，期限至第二届董事会届满之日。

公司董事会于 2020 年 4 月 10 日收到独立董事华会明女士、盛惟女士递交的辞职报告，自 2020 年 4 月 10 日起辞职生效。

2020 年 4 月 14 日，公司召开第二届董事会第十三次会议，提名谢晓燕为公司独立董事，任期自 2020 年第四次临时股东大会通过之日起生效，期限至第二届董事会届满之日。

## 第九节 行业信息

环境治理公司 医药制造公司 软件和信息技术服务公司  
计算机、通信和其他电子设备制造公司 专业技术服务公司 互联网和相关服务公司  
零售公司 农林牧渔公司 教育公司 影视公司 化工公司 不适用

### 一、 宏观政策

随着人口总量增长、人口老龄化程度提高以及人们保健意识增强，我国医药行业一直保持较快的增长速度，国家也一直将医药产业做为重点支柱产业予以支持。2018年国家组建国家市场监督管理总局，不再保留国家食品药品监督管理总局，组建了国家医疗保障局，医疗体制改革持续深化，药品研发、医保支付、招投标、“4+7”药品带量采购、新版基药目录等监管政策密集出台，同时，一致性评价工作稳步推进，“两票制”全国推行，市场监管日趋严格，短期内医药行业仍将承受较大压力。另外，抗癌药零关税、中药经典名方发布等亦成为行业热点话题，这对未来医保控费、医保支付、国产药品价格、中成药的发展都将产生深远影响。

行业机遇与挑战并存，公司将持续关注国家医改政策变化，加强产学研结合，提升创新能力，严把质量管控，提升内部管理水平，降低成本，提高产品市场竞争能力。

### 二、 业务资质

公司目前拥有的资质：营业执照、GMP证书、药品生产许可证、开户许可证、商品条码证书、互联网药品信息资格证书。

### 三、 主要药（产）品

#### （一） 在销药（产）品基本情况

适用 不适用

药（产）品名称	复方醋酸氟轻松酊
剂型	酊剂
治疗领域/用途	皮肤病/用于神经性皮炎和银屑病
发明专利起止期限	2015.07.20-2035.07.20
所属药（产）品注册分类	-
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	2,884,152

销售量	3,273,331
-	-

## (二) 在销药(产)品基本情况

√适用 □不适用

药(产)品名称	沙棘糖浆
剂型	糖浆剂
治疗领域/用途	呼吸系统和消化系统疾病/用于咳嗽痰多，消化不良，食积腹痛。
发明专利起止期限	-
所属药(产)品注册分类	-
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	否
是否属于报告期内推出的新药(产)品	否
生产量	503,137
销售量	493,548
-	-

## (三) 在销药(产)品基本情况

√适用 □不适用

药(产)品名称	红花清肝十三味丸
剂型	丸剂
治疗领域/用途	用于肝功衰退，配毒症，“亚玛”病，腰肾损伤，尿频，尿血。
发明专利起止期限	-
所属药(产)品注册分类	-
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药(产)品	否
生产量	621,423
销售量	925,173
-	-

## (四) 在销药(产)品基本情况

√适用 □不适用

药(产)品名称	暖宫七味散
---------	-------

剂型	散剂
治疗领域/用途	妇科疾病/用于心、肾“赫依”病，气质腰痛，小腹冷痛，月经不调，白带过多。
发明专利起止期限	-
所属药（产）品注册分类	-
是否属于中药保护品种	否
是否属于处方药	是
是否属于报告期内推出的新药（产）品	否
生产量	697,013
销售量	877,810
-	-

## （五） 药（产）品生产、销售情况

√适用 □不适用

### 1. 药（产）品收入、成本的分类分析

治疗领域/主要药（产）品/其他（请列明）	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入同比增减%	营业成本同比增减%	毛利率同比增减%
外用制剂小计	95,041,473.72	21,301,756.04	77.59%	96.82%	150.23%	-5.81%
口服制剂小计	128,481,139.06	39,976,156.88	68.89%	7.25%	17.60%	9.23%
合计	223,522,612.78	61,277,912.92	-	-	-	-

-

### 2. 销售模式分析

A. 在经销模式下，公司直接销售客户为各经销性质的医药商业公司，公司与经销商（医药商业公司）签署协议，产品由经销商（医药商业公司）向全国各地的药店销售。公司的化学制剂药和中成药（不含民族药）主要通过经销模式进行销售。公司通过经销模式销售的商品主要为自主定价。

B. 在学术推广模式下，公司直接销售客户为各医药商业公司，公司与医药商业公司签署协议，产品由医药商业公司通过全国统一的招标平台销售至医院系统。公司销售过程中的学术推广活动主要由公司聘请的 CSO 组织和公司销售团队负责。公司的民族药（蒙药）主要用过学术推广模式进行销售。学术推广模式下，药品销售价格执行国家统一价格，由各省份通过招投标流程确定。

报告期内至报告披露日间，公司商业模式没有发生重大变化。

## 3. 主要药（产）品集中招标采购中标情况

√适用 □不适用

药品名称	中标省份	中标价格或中标区间	产品规格	-
沙棘糖浆	北京、广西、河北、黑龙江、湖北、江苏、江西、辽宁、陕西、上海、重庆、天津、广东、内蒙古等省	67.8 元/盒~117 元/盒	100ml/瓶/盒	-
暖宫七味散	安徽、北京、广西、贵州、河北、河南、黑龙江、湖北、湖南、吉林、江西、江苏、辽宁、山东、陕西、四川、新疆、云南、浙江、重庆、天津、广东、海南、青海等省	30.86 元/盒~52.15 元/盒	3g/袋*5 袋/盒， 3g/袋*6 袋/盒	-
红花清肝十三味丸	北京、甘肃、广西、贵州、河南、河北、黑龙江、湖北、湖南、江西、江苏、山东、陕西、上海、四川、新疆、云南、重庆、天津、宁夏、青海等省	29.21 元/盒~30.26 元/盒	2g/10 粒；60 粒/盒；	-

截止目前共投标29个省份，投标中标126个品种。

## (六) 已纳入、新进入和退出国家基药目录、国家级医保目录的主要药（产）品情况

√适用 □不适用

主要药（产）品名称	纳入时间	是否为报告期内新进入国家基药目录、国家级医保目录的药品
板蓝根口服液	纳入国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录执行时间：2020.01.01	是
生脉饮	纳入国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录执行时间：2020.01.01	是
小儿退热口服液	纳入国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录执行时间：2020.01.01	是
定坤丸	纳入国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录执行时间：2020.01.01	是
分清五淋丸	纳入国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录执行时间：2020.01.01	是
三七片	退出国家医保目录时间：2019.11.28 国家医保目录退出执行时间：2020.01.01	否
石斛夜光丸	纳入国家基药目录时间：2018.10.26 国家基药目录执行时间：2018.11.01	是

截止目前共纳入国家基药目录品种 68 个，其中原有国家基药目录品种 66 个，2018 年度基药目录调整，新增基药品种 2 个，退出基药品种 0 个；

截止目前共纳入国家医保目录品种产品157个（医保甲类66个，医保乙类91个），其中原有国家医保目录品种156个，2019年度国家医保目录调整，新增医保品种2个，退出医保品种1个。

退出国家基本药物目录、国家级医保目录的主要药品对公司影响较小；已纳入、新进入国家基本药物目录、国家级医保目录的主要药品为公司增加新的机遇、新的市场。

#### 四、 知识产权

##### （一） 主要药（产）品核心技术情况

复方醋酸氟轻松酊是公司的核心特色皮肤科产品，其自动化生产线及相关生产技术居同行业领先水平。复方醋酸氟轻松酊临床前试验由沈阳药科大学、辽宁中医药大学、内蒙古医科大学共同完成，临床试验在复旦大学附属华山医院、上海市皮肤病医院、上海交通大学医学院附属仁济医院、上海交通大学医学院附属瑞金医院等国内顶尖皮肤病医院完成。公司在产品的制备生产方法、内置药瓶和外观包装盒方面，共向国家专利局申请获得发明专利两项、实用新型专利两项、外观设计专利一项。

沙棘糖浆是公司的核心蒙药产品，沙棘糖浆目前进行产品的现代化二次开发，联合国内顶尖药所高校—中国药科大学和沈阳药科大学完成。产品目前进行专业化的学术推广，根据学术推广需求和市场需求进行技术立项，目前技术在研项目共5项。产品拟从发明专利和外观设计专利两方面进行布局，保护产品在市场的合法权益，规避风险。

##### （二） 驰名或著名商标情况

适用 不适用

公司目前拥有中国驰名商标1个，著名商标3个，知名商标2个，名牌产品6个。

##### （三） 重大知识产权法律纠纷或争议事项

适用 不适用

#### 五、 研发情况

##### （一） 研发总体情况

2019年，公司更加重视研发工作，目的及研发方向是主要产品工艺优化，质量标准提高、上市产品的临床再评价研究及蒙药二次开发研究，以提高产品稳定性、确认主要产品的精准适应症，开拓民族药新产品，以提高公司产品的核心竞争力，达到国内、国际市场技术持续领先，并补充新型产品。产品的质量优良、收率提高，成本降低，带动公司产品的市场占有率也在逐年提高。

## (二) 主要研发项目情况

## 1. 研发投入前五名的研发项目

单位：元

序号	研发项目	本期研发投入金额	累计研发投入金额	研发（注册）所处阶段
1	基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立-自筹部分	3,219,125.19	3,219,125.19	项目基本按项目合同书预期目标推进。
2	暖宫七味丸、沙棘糖浆、健胃消炎颗粒、青果丸的生产技术改造研究项目	2,858,421.68	2,858,421.68	项目已结题，工艺优化、技术改进取得预期结果。
3	蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化-自筹部分	1,322,784.02	4,269,062.55	该项目正有序推进，基地建设已经基本完成。
4	基于精准治疗病症的暖宫七味散研发	157,201.06	2,515,915.45	完成散剂临床适应症市场调研，完成新剂型小试工艺研究及质量标准建立，处于新剂型药效学实验阶段。
5	肝肾颗粒质量标准提高研究	102,654.21	805,850.24	完成肝肾颗粒中试工艺研究及质量标准提升草案。
合计		7,660,186.16	13,668,375.11	-

-

## 2. 被纳入优先审评审批品种的研发项目

□适用 √不适用

## 3. 其他对核心竞争能力具有重大影响的研发项目

□适用 √不适用

## 4. 停止或取消的重大研发项目

□适用 √不适用

## 5. 呈交监管部门审批、完成注册或取得生产批文的药（产）品情况

□适用 √不适用

## 6. 重大政府研发补助、资助、补贴及税收优惠

□适用 √不适用

## 7. 自愿披露的其他研发情况

□适用 √不适用

## 六、药（产）品委托生产

□适用 √不适用



## 七、 质量管理

### (一) 基本情况

学习和实施卓越绩效管理模式，奉行“品质至上，安全有效”的质量理念，公司在质量管理方面践行习总书记“四个最严”的要求。公司设立了独立的质量管理部，行使质量监督、质量检验、药品注册等职能。质量管理部现有员工 70%以上具有大学本科以上学历。质量控制实验室拥有高效液相色谱仪、气相色谱仪、红外光谱仪等先进检测仪器设备 100 余台套，可以满足公司目前在产品种的检验需要。

在生产质量管理方面，通过质量风险评估和控制，对生产全过程进行管控，不断优化对过程关键控制点的监控，确保产品生产过程的可控性、质量的稳定性，确保产品的出厂合格率保持 100%。

在质量控制方面，按照产品注册工艺、质量标准要求，完善公司相关物料和产品的企业内控质量标准，确保产品质量的稳定性；对供应商进行现场审计，保证供应商符合要求，保障药材及原辅包材的质量。

在标准提升研究方面，通过对现有质量标准进行提升研究，建立更为严谨的企业内控质量标准，提高产品质量的稳定性和可控性；积极参加国家药典委组织的药品质量标准提高工作，适时将企业内控标准上升为国家标准，提高产品竞争力。

在产品质量改进方面，开展产品质量年度回顾分析、产品持续稳定性考察，及时发现不良趋势，从而确定对产品工艺、控制过程进行改进的必要性和改进方法。此外，公司还制订了投诉、不良反应报告、召回管理等制度，并设有专人负责，产品在市场上如经确定存在质量异常，利用公司现有的药品追溯系统可以确保每批药品都能够及时召回。公司每年至少开展一次全面的 GMP 自检工作，通过系统全面的自查自纠，掌握公司质量管理体系的运转情况，并针对存在的不足加以整改和完善，从而不断优化和完善质量管理体系，不断发挥质量管理活动的监督和促进作用。

### (二) 重大质量问题

适用 不适用

## 八、 安全生产与环境保护

### (一) 基本情况

#### 一、安全管理

公司始终将安全生产工作作为企业长期稳定发展的重中之重。严格贯彻执行国家应急管理部以及省市应急管理局的部署要求。努力完善各项安全管理规范和操作流程。

### 1、积极组织动员，全面部署安排

为了进一步加强安全生产工作的管控，公司特别成立安全生产活动月领导小组，组长由总经理担任，副组长由分管安全生产副总经理担任，领导小组办公室设在安全管理部，公司组织全体安全管理人员及全体工作人员召开安全生产大会。公司领导作动员讲话，要求各部门大力做好安全生产工作，做到有时间安排，整治有步骤，措施有落实，整改有反馈。

### 2、完善制度建设，落实安全生产责任制

公司认真贯彻落实上级应急管理局关于安全生产的部署和要求，坚持谁主管，谁负责的原则。建立健全安全生产领导责任制，落实一岗双责，构建双重预防机制，打赢安全生产攻坚战，层层落实安全责任，修订和完善安全生产规章制度，推动安全生产责任追究落实，建立安全生产隐患排查长效机制。强化安全生产基础，提高安全生产管理水平，坚决遏制重特大安全生产事故，努力实现我公司安全生产形势稳定。

### 3、营造良好气氛，增强安全意识

公司要求各部门认真组织开展安全生产宣传活动，认真扎实开展安全生产。为了营造安全生产公司通过悬挂宣传横幅，各车间纷纷利用安全宣传、培训会积极制造现场安全氛围。

安全管理部通过聘请外来教官来讲安全知识和进行紧急救援知识讲解和现场指导。组织观看安全生产系列警示教育片和安全生产典型事故案例，通过警示教育，典型事故案例，专题分析等形式开展事故教育。引导全体员工深入吸取事故教训，提高防范意识能力，推动安全生产工作，同时积极落实一岗双责预防双重机制制度，特别是经理级别、车间工段、班组一把手要明确安全责任，管业务必须管安全，形成层层落实，责任到人。

### 4、是抓好安全教育，注重技术培训

积极开展安全生产培训，增强员工安全意识，提高员工安全教育技能，由安全管理部牵头，各部门、各车间、各班组进行员工培训学习各岗位安全操作规程、职业病预防控制知识。并对相关操作人员进行命题考试。培训记录及命题考试题及考试分数上报安全管理部进行备案，进一步提高员工安全理论和知识警示作用，达到提高员工自我防护意识。

### 5、加强隐患排查，落实整改措施

积极开展全员参与排除隐患大行动。要求各部门、各班组排查固定设备（关键装置、重点部位）和非固定场所的安全隐患，以图片文字整改方案内容通过全员参与，达到查找安全隐患，杜绝违章指挥，违章操作的目的。同时，在各个部门自查和各部门之间互查的基础上，再有安全管理部组织全面开展安全大检查，把安全隐患消除在萌芽状态，营造良好的安全生产环境。

## 6、开展应急演练，提高应急能力

公司要求各部门、各生产班组开展一次有针对性的专项应急演练活动。安全管理部组织一次消防安全应急演练逃生，通过演练提高各级人员对突发事件的应急处置能力，发现问题，并对预案进行修改，补充和完善，提高员工的自救能力。

## 7、突出重点工作，强化安全监管

安全生产是一项重大、艰巨、长期、复杂的工作，任何人、任何时间、任何环境都不能有麻痹松懈的思想，要居安思危，严加防范。“安全第一，预防为主，综合治理”是我国安全生产工作的方针，因此，安全管理工作的重点在于预防，为公司将在今后的安全生产工作中通过强化员工安全生产教育培训、健全各项安全制度，落实安全生产责任，强化安全生产监管，完善应急预案等一系列措施来预防，做好安全生产工作，将事故扼杀在萌芽之中。

### 二、环境保护

1、绿化：内蒙古大唐药业股份有限公司绿化面积达到 60% 以上。

2、废水：中成药生产污水量较小，污水集中到污水处理系统，经处理合格后达标排放，污水处理设施运行正常。

3、废气：公司投入大量资金进行了燃气锅炉低氮改造，尾气达标北京市排放标准。生产过程中的产尘工序严格管理，粉尘经过出尘系统处理后排放。大大改善了呼和浩特市空气质量，为呼市的蓝天绿地做贡献

### (二) 涉及危险废物、危险化学品的情况

适用 不适用

### (三) 涉及生物制品的情况

适用 不适用

### (四) 重大环境污染事件或处罚事项

适用 不适用

## 九、 细分业务

### (一) 中药饮片加工、中成药生产

适用 不适用

### (二) 仿制药一致性评价

适用 不适用

(三) 生物类似药生产研发

适用 不适用

## 第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 一、公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露细则（试行）》和有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作。公司“三会”的召集、召开程序符合有关法律、法规的要求，公司信息披露工作严格遵守相关法律、法规的规定，做到及时、准确、完整。公司建立了健全的股东大会、董事会和监事会制度，不断完善公司的决策体系，行程公平、合理、有效的公司治理机制。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，能够确保全体股东享有法律、法规和公司章程规定的合法权利，享有平等地位，保证所有股东能够充分行使自己的权利。报告期内，公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》等法律法规的要求，公司股东大会的召集、召开、表决程序均按照上述法律法规的要求进行，充分保证了公司股东，特别是中小股东的知情权、参与权、质询权和表决权等股东权利。截止到报告期末，公司未发生损害公司股东合法权益的情形。

##### 3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重大生产经营决策都按照《公司章程》及相关法律法规规定程序和规则进行。截至报告期末，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的责任和义务。

##### 4、 公司章程的修改情况

无

## (二) 三会运作情况

## 1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	5	<p>第二届董事会第三次会议：审议通过《关于内蒙古大唐药业股份有限公司向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行贷款的议案》、《关于公司以土地使用权和房屋所有权向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行提供抵押的议案》、《关于提请召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第四次会议：审议通过《关于公司〈2018 年度董事会工作报告〉》、《关于公司〈2018 年度总经理工作报告〉》、《关于公司〈2018 年年度报告及摘要〉》、《关于公司〈2018 年度财务审计报告〉》、《关于公司〈2018 年度财务决算报告〉》、《关于公司〈2019 年度财务预算报告〉》、《关于公司〈2018 年度利润分配预案〉》、《关于公司聘任 2019 年度财务审计机构》、《关于〈2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告〉》、《关于公司〈2019 年第一季度报告〉》、《关于提请召开 2018 年年度股东大会》。</p> <p>第二届董事会第五次会议：审议通过《关于公司向中国光大银行股份有限公司呼和浩特分行申请授信的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》、《关于提请召开 2019 年第二次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第六次会议：审议通过《2019 年半年度报告的议案》、《关于会计政</p>

		<p>策变更的议案》、《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行贷款增加担保方式的议案》、《关于公司向中国光大银行呼和浩特分行贷款授信增加担保方式的议案》、《关于提请召开 2019 年第三次临时股东大会的议案》。</p> <p>第二届董事会第七次会议：审议通过《2019 年三季度报告的议案》</p>
监事会	3	<p>第二届监事会第三次会议：审议通过《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;》、《关于公司&lt;2018 年度财务审计报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年年度财务决算报告&gt;》、《关于公司&lt;2019 年年度财务预算报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年度利润分配预案&gt;》、《关于公司聘任 2019 年度财务审计机构》、《关于&lt;2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告&gt;》、《关于公司&lt;2019 年第一季度报告&gt;》。</p> <p>第二届监事会第四次会议：审议通过《2019 年半年度报告的议案》、《关于会计政策变更的议案》。</p> <p>第二届监事会第五次会议：审议通过《2019 年三季度报告的议案》。</p>
股东大会	4	<p>2019 年第一次临时股东大会：审议通过《关于内蒙古大唐药业股份有限公司向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行贷款的议案》、《关于公司以土地使用权和房屋所</p>

		<p>有权向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行提供抵押的议案</p> <p>2018 年年度股东大会：审议通过《关于公司&lt;2018 年度董事会工作报告&gt;、《关于公司&lt;2018 年度监事会工作报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年年度报告及摘要&gt;》、《关于公司&lt;2018 年度财务审计报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年度财务决算报告&gt;》、《关于公司&lt;2019 年度财务预算报告&gt;》、《关于公司&lt;2018 年度利润分配预案&gt;》、《关于公司聘任 2019 年度财务审计机构》、《关于&lt;2018 年度募集资金存放与实际使用情况专项报告&gt;》。</p> <p>2019 年第二次临时股东大会：审议通过《关于公司向中国光大银行股份有限公司呼和浩特分行申请授信的议案》、《关于公司偶发性关联交易的议案》。</p> <p>2019 年第三次临时股东大会：审议通过《关于利用自有闲置资金购买理财产品的议案》、《关于公司向中国银行股份有限公司呼和浩特市玉泉支行贷款增加担保方式的议案》、《关于公司向中国光大银行呼和浩特分行贷款授信增加担保方式的议案》。</p>
--	--	---

## 2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合法律法规和公司章程的相关规定和要求,且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务。

### (三) 公司治理改进情况

报告期内，公司治理得到了进一步的规范，健全的三会治理结构，并在由股东大会、董事会、监事会和高级管理人员组成的公司法人治理结构的有效管理下，公司的重大事项能够按照制度要求



进行决策，三会决议能够得到较好的执行。截止报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

#### (四) 投资者关系管理情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定,定期召开董事会、监事会、股东大会,保障股东行使权利;严格按照公司管理制度,召开管理层例会,保证管理问题得到快速有效解决;成立了专门面向投资者进行日常沟通的投融资部门,及时更新公司动态信息,以便投资者及时、准确、全面的了解公司的近况,切实保障股东享有的表决权、利润分配权、知情权、监督质询等权利,并通过累积投票制、中小股东提案权及对公司决策程序规范性,充分体现了保证股东利益的原则。

## 二、内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项,监事会对报告期内的监督事项无异议。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司运营独立,与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面均已完全分开,具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

### (三) 对重大内部管理制度的评价

公司严格按照《公司法》、《公司章程》等有关法律、法规和规章制度的要求,建立了适应公司管理要求的内部控制体系,体系涵盖了研发、销售、人力资源、行政、财务等业务及管理环节。从公司经营过程和成果看,公司的内部控制体系能够适应公司业务和管理

### (四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内,公司存在前期会计差错更正事项,根据企业会计准则,公司已经对相关前期会计差错事项进行了追溯调整。

公司将进一步规范信息披露管理事务,提高公司规范运作水平,增强信息披露的真实性、准确性、完整性、及时性和公平性,提高年报信息披露的质量和透明度,健全内部约束和责任追究机制。

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落
审计报告编号	大华审字[2020]005751 号
审计机构名称	大华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 7 号楼 1101
审计报告日期	2020 年 04 月 27 日
注册会计师姓名	赵艳灵、陈丽蓉
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	4 年
会计师事务所审计报酬	150,000

### 审 计 报 告

大华审字[2020]005751号

内蒙古大唐药业股份有限公司全体股东：

#### 一、 审计意见

我们审计了内蒙古大唐药业股份有限公司(以下简称大唐药业公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

#### 二、 形成审计意见的基础

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

#### 三、 关键审计事项

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

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### (一) 收入确认

## 1. 事项描述

本年度大唐药业公司收入确认会计政策及账面金额信息请参阅合并财务报表附注四（二十八）及附注六（注释 28）。

由于销售收入是大唐药业公司的关键业绩指标，从而存在管理层为了达到特定目标或期望而操纵收入确认时点的固有风险。因此，我们将销售收入的确认作为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对于收入所实施的重要审计程序包括：

- （1）了解和评价管理层与收入确认相关的内部控制的设计和运行有效性；
- （2）了解并评价收入确认的具体政策是否符合企业会计准则的规定；
- （3）分产品、分类别将本年销售数量，主营业务收入、主营业务成本、毛利率与上年进行对比分析；并对公司部分客户的资质进行调查，将其本期的销售数量、主营业务收入与上期可比期间的销售数量、主营业务收入进行比较分析；
- （4）分产品、分类别将公司收入数量与成本结转数量进行对比分析；
- （5）执行细节测试，检查与销售收入确认相关包括销售合同、发票、经承运商签字的出库单或购货方的签收单等在内的支持性文件，评价收入确认是否符合会计政策；
- （6）选取部分客户实施积极式函证程序，询证本期发生的销售金额及往来款项余额，对未回函的客户执行替代性审计程序，查验客户期后回款情况；
- （7）测试审计截止日前后的营业收入会计记录，确定是否存在提前或延后确认营业收入的情况；
- （8）检查营业收入是否已按照《企业会计准则》的规定在财务报表中作出恰当的列报和披露。

基于已执行的审计工作，我们认为，大唐药业公司的营业收入确认符合企业会计准则的规定或已公允列报。

## 四、 其他信息

大唐药业公司管理层对其他信息负责。其他信息包括财务报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## 五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，大唐药业公司管理层负责评估大唐药业公司的持续经营能力，披露与持续经

营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算大唐药业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督大唐药业公司的财务报告过程。

## 六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

6. 就大唐药业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：赵燕灵

中国·北京

中国注册会计师：陈丽蓉

二〇二〇年四月二十七日

## 二、财务报表

### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	43,186,665.94	12,909,485.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	71,794,581.86	70,516,191.23
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据	注释 3	21,244,190.78	44,955,989.41
应收账款	注释 4	43,241,403.64	31,179,069.77
应收款项融资			
预付款项	注释 5	13,940,304.38	2,009,933.90
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 6	196,440.50	440,765.06
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 7	38,340,206.68	58,055,381.61
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	注释 8	58,141.19	982,697.33
<b>流动资产合计</b>		<b>232,001,934.97</b>	<b>221,049,513.68</b>

<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	注释 9	72,766,196.97	40,922,381.94
在建工程	注释 10	2,468,592.41	25,991,900.02
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	注释 11	23,958,506.17	24,530,230.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	注释 12	266,073.21	514,137.04
递延所得税资产	注释 13	508,761.91	367,324.61
其他非流动资产	注释 14	36,718,845.40	36,285,919.52
<b>非流动资产合计</b>		<b>136,686,976.07</b>	<b>128,611,893.46</b>
<b>资产总计</b>		<b>368,688,911.04</b>	<b>349,661,407.14</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,200,000.00	25,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	注释 16	6,390,703.42	12,666,694.87
预收款项	注释 17	4,620,519.06	36,860,236.05
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 18	4,953,889.24	4,103,091.77
应交税费	注释 19	10,174,992.64	11,632,700.53
其他应付款	注释 20	9,237,567.39	9,664,351.00

其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	注释 21	6,957,038.20	18,873,918.20
<b>流动负债合计</b>		<b>83,534,709.95</b>	<b>118,800,992.42</b>
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	注释 22	45,407,249.94	45,407,249.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	注释 23	172,533.45	200,000.00
递延所得税负债	注释 13	109,701.31	
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>45,689,484.70</b>	<b>45,607,249.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>129,224,194.65</b>	<b>164,408,242.36</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	注释 24	106,105,601.00	106,105,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 25	1,250,831.36	1,250,831.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	注释 26	17,025,811.85	11,310,746.48
一般风险准备			
未分配利润	注释 27	115,082,472.18	66,585,985.94
归属于母公司所有者权益合计		239,464,716.39	185,253,164.78
少数股东权益			
<b>所有者权益合计</b>		<b>239,464,716.39</b>	<b>185,253,164.78</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>368,688,911.04</b>	<b>349,661,407.14</b>

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

## (二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		42,511,723.81	9,250,300.56
交易性金融资产		70,731,342.14	69,482,654.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	
衍生金融资产			
应收票据		21,244,190.78	44,955,989.41
应收账款	注释 1	43,241,403.64	31,179,069.77
应收款项融资			
预付款项		13,940,304.38	2,009,933.90
其他应收款	注释 2	3,048,113.27	422,370.26
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		38,338,976.92	57,978,712.25
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		58,141.19	975,137.02
<b>流动资产合计</b>		<b>233,114,196.13</b>	<b>216,254,167.41</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产		-	
其他债权投资			
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	3,000,000.00	3,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		61,695,409.87	33,059,137.92
在建工程		646,083.13	22,964,918.25
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		23,958,506.17	24,530,230.33
开发支出			
商誉			



长期待摊费用		266,073.21	514,137.04
递延所得税资产		531,375.39	363,203.76
其他非流动资产		7,697,332.50	7,960,203.70
<b>非流动资产合计</b>		<b>97,794,780.27</b>	<b>92,391,831.00</b>
<b>资产总计</b>		<b>330,908,976.40</b>	<b>308,645,998.41</b>
<b>流动负债：</b>			
短期借款		41,200,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,038,799.92	11,811,289.37
预收款项		4,113,519.02	36,860,236.05
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		4,879,231.47	3,956,454.70
应交税费		10,134,283.61	11,624,558.03
其他应付款		9,194,422.60	9,360,748.89
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		6,957,038.20	18,873,918.20
<b>流动负债合计</b>		<b>82,517,294.82</b>	<b>117,487,205.24</b>
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		5,407,249.94	5,407,249.94
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		109,701.31	
其他非流动负债		172,533.45	200,000.00
<b>非流动负债合计</b>		<b>5,689,484.70</b>	<b>5,607,249.94</b>
<b>负债合计</b>		<b>88,206,779.52</b>	<b>123,094,455.18</b>
<b>所有者权益：</b>			
股本		106,105,601.00	106,105,601.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		1,250,831.36	1,250,831.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		17,025,811.85	11,310,746.48
一般风险准备			
未分配利润		118,319,952.67	66,884,364.39
<b>所有者权益合计</b>		<b>242,702,196.88</b>	<b>185,551,543.23</b>
<b>负债和所有者权益合计</b>		<b>330,908,976.40</b>	<b>308,645,998.41</b>

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

**(三) 合并利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业总收入</b>	注释 28	224,547,864.64	168,502,549.20
其中：营业收入		224,547,864.64	168,502,549.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		160,927,785.45	122,840,983.94
其中：营业成本	注释 28	61,876,907.41	42,603,598.01
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 29	5,050,208.40	4,237,140.99
销售费用	注释 30	71,245,375.05	52,522,195.31
管理费用	注释 31	14,089,490.20	12,060,131.70
研发费用	注释 32	8,218,423.56	11,151,332.38
财务费用	注释 33	447,380.83	266,585.55
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	注释 34	691,330.97	1,356,334.86
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 35	1,748,042.98	1,117,066.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			

以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0.00	0.00
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）	注释 36	759,202.94	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 37	-1,016,019.05	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 38	-352,268.77	
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		65,450,368.26	47,371,859.96
加：营业外收入	注释 39	151,462.11	201,356.97
减：营业外支出	注释 40	729,643.01	38,468.48
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		64,872,187.36	47,534,748.45
减：所得税费用	注释 41	10,660,635.75	7,255,496.68
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		54,211,551.61	40,279,251.77
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		54,211,551.61	40,279,251.77
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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		54,211,551.61	40,279,251.77
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备			

(8) 外币财务报表折算差额			
(9) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		54,211,551.61	40,279,251.77
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		54,211,551.61	40,279,251.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		0.51	0.39
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.51	0.39

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

**(四) 母公司利润表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、营业收入</b>	注释 4	223,924,450.95	168,580,006.10
减：营业成本	注释 4	61,371,745.78	42,676,212.06
税金及附加		5,047,055.34	4,237,043.13
销售费用		71,245,375.05	52,522,195.31
管理费用		14,086,490.20	12,024,773.70
研发费用		4,999,298.37	11,197,934.32
财务费用		448,899.52	283,384.94
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		691,330.97	1,356,334.86
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	1,746,945.45	1,083,529.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）		731,342.14	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-1,182,965.92	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-352,268.77	-760,341.20
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		68,359,970.56	47,317,986.28
加：营业外收入		151,461.97	201,356.69
减：营业外支出		729,593.01	38,468.46
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		67,781,839.52	47,480,874.51
减：所得税费用		10,631,185.87	7,247,570.16
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		57,150,653.65	40,233,304.35
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		57,150,653.65	40,233,304.35
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			

8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
<b>六、综合收益总额</b>		57,150,653.65	40,233,304.35
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

**（五）合并现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		224,682,174.69	175,118,724.36
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			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		-	
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		402,000.00	1,206,000.00
收到其他与经营活动有关的现金	注释 42	2,043,950.76	3,123,745.36
<b>经营活动现金流入小计</b>		227,128,125.45	179,448,469.72
购买商品、接受劳务支付的现金		50,469,777.22	55,031,473.59
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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		20,273,846.91	17,379,445.26
支付的各项税费		38,232,936.88	20,123,471.35
支付其他与经营活动有关的现金	注释 42	86,375,559.42	61,837,481.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		195,352,120.43	154,371,872.02

<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		31,776,005.02	25,076,597.70
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		363,080,000.00	143,380,000.00
取得投资收益收到的现金		2,329,599.69	919,498.64
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		365,409,599.69	144,299,498.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		18,131,789.77	18,705,543.05
投资支付的现金		389,180,000.00	188,280,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		407,311,789.77	206,985,543.05
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-41,902,190.08	-62,686,044.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,965,290.00
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		41,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,200,000.00	48,965,290.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,788.84	18,971,064.86
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		340,000.00	460,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,798,788.84	64,431,064.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,401,211.16	-15,465,774.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,154.47	-103.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		5,277,180.57	-53,075,325.47
加：期初现金及现金等价物余额		37,909,485.37	90,984,810.84
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		43,186,665.94	37,909,485.37

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

**(六) 母公司现金流量表**

单位：元

项目	附注	2019 年	2018 年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		223,502,174.69	175,070,724.36
收到的税费返还		402,000.00	1,206,000.00

收到其他与经营活动有关的现金		2,035,090.90	3,094,614.45
<b>经营活动现金流入小计</b>		225,939,265.59	179,371,338.81
购买商品、接受劳务支付的现金		50,014,919.66	55,031,473.59
支付给职工以及为职工支付的现金		20,156,294.89	16,986,447.84
支付的各项税费		38,054,174.29	20,123,471.35
支付其他与经营活动有关的现金		89,335,381.39	61,643,581.55
<b>经营活动现金流出小计</b>		197,560,770.23	153,784,974.33
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		28,378,495.36	25,586,364.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		363,080,000.00	143,380,000.00
取得投资收益收到的现金		2,329,599.69	919,498.64
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>		365,409,599.69	144,299,498.64
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,750,037.43	13,153,969.11
投资支付的现金		389,180,000.00	187,280,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		400,930,037.43	200,433,969.11
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-35,520,437.74	-56,134,470.47
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			23,965,290.00
取得借款收到的现金		41,200,000.00	25,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		41,200,000.00	48,965,290.00
偿还债务支付的现金		25,000,000.00	45,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		458,788.84	18,971,064.86
支付其他与筹资活动有关的现金		340,000.00	460,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		25,798,788.84	64,431,064.86
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		15,401,211.16	-15,465,774.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		2,154.47	-103.90
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		8,261,423.25	-46,013,984.75
加：期初现金及现金等价物余额		34,250,300.56	80,264,285.31
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		42,511,723.81	34,250,300.56

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波



(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年												
	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
	优 先 股	永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	106,105,601.00				1,250,831.36				11,310,746.48		66,585,985.94		185,253,164.78
加：会计政策变更	0				0				0		0		0
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	106,105,601.00				1,250,831.36				11,310,746.48		66,585,985.94		185,253,164.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,715,065.37		48,496,486.24		54,211,551.61
（一）综合收益总额											54,211,551.61		54,211,551.61
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									5,715,065.37	-5,715,065.37			
1.提取盈余公积									5,715,065.37	-5,715,065.37			
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												
<b>四、本期末余额</b>	106,105,601.00				1,250,831.36				17,025,811.85		115,082,472.18	239,464,716.39

项目	2018 年											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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末 余额	57,250,000.00				23,296,737.81				7,358,099.89		52,462,937.93		140,367,775.63
加：会计政策 变更													
前期差错 更正								-70,683.85		-636,154.63			-706,838.48
同一控制 下企业合并													
其他													
<b>二、本年期初 余额</b>	57,250,000.00				23,296,737.81				7,287,416.04		51,826,783.30		139,660,937.15

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,855,601.00				-22,045,906.45				4,023,330.44		14,759,202.64		45,592,227.63
（一）综合收益总额											40,279,251.77		40,279,251.77
（二）所有者投入和减少资本	7,056,425.00				19,753,269.55								26,809,694.55
1.股东投入的普通股	7,056,425.00				19,753,269.55								26,809,694.55
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									4,023,330.44		-25,520,049.13		-21,496,718.69
1.提取盈余公积									4,023,330.44		-4,023,330.44		
2.提取一般风险准备											-21,496,718.69		-21,496,718.69
3.对所有者（或股东）的分配													
4.其他													

（四）所有者 权益内部结转	41,799,176.00				-41,799,176.00							
1.资本公积转增 资本（或股 本）	41,799,176.00				-41,799,176.00							
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												
<b>四、本年期末 余额</b>	<b>106,105,601.00</b>				<b>1,250,831.36</b>			<b>11,310,746.48</b>		<b>66,585,985.94</b>		<b>185,253,164.78</b>

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

## (八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2019 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	106,105,601.00				1,250,831.36				11,310,746.48		66,884,364.39	185,551,543.23
加：会计政策变更	0				0				0		0	0
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	106,105,601.00				1,250,831.36				11,310,746.48		66,884,364.39	185,551,543.23
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)									5,715,065.37		51,435,588.28	57,150,653.65
(一) 综合收益总额											57,150,653.65	57,150,653.65
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												

3.股份支付计入所有者 权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								5,715,065.37		-5,715,065.37		
1.提取盈余公积								5,715,065.37		-5,715,065.37		
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												

<b>四、本年期末余额</b>	106,105,601.00			1,250,831.36			17,025,811.85		118,319,952.67	242,702,196.88
-----------------	----------------	--	--	--------------	--	--	---------------	--	----------------	----------------

项目	2018 年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	57,250,000.00				23,296,737.81				7,358,099.89		52,807,263.80	140,712,101.50
加：会计政策变更												
前期差错更正									-70,683.85		-636,154.63	-706,838.48
其他												
二、本年期初余额	57,250,000.00				23,296,737.81				7,287,416.04		52,171,109.17	140,005,263.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	48,855,601.00				-22,045,906.45				4,023,330.44		14,713,255.22	45,546,280.21
（一）综合收益总额											40,233,304.35	40,233,304.35
（二）所有者投入和减少资本	7,056,425.00				19,753,269.55							26,809,694.55
1. 股东投入的普通股	7,056,425.00				19,753,269.55							26,809,694.55
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									4,023,330.44	-25,520,049.13	-21,496,718.69	
1.提取盈余公积									4,023,330.44	-4,023,330.44		
2.提取一般风险准备												
3.对所有者（或股东）的分配										-21,496,718.69	-21,496,718.69	
4.其他												
(四) 所有者权益内部结转	41,799,176.00				-41,799,176.00							
1.资本公积转增资本（或股本）	41,799,176.00				-41,799,176.00							
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												
<b>四、本期末余额</b>	<b>106,105,601.00</b>				<b>1,250,831.36</b>				<b>11,310,746.48</b>	<b>66,884,364.39</b>	<b>185,551,543.23</b>	

法定代表人：郝艳涛

主管会计工作负责人：赵明

会计机构负责人：吴波

# 内蒙古大唐药业股份有限公司

## 2019 年度财务报表附注

### 一、 公司基本情况

#### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

##### 1. 有限公司阶段

内蒙古大唐药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为内蒙古大唐药业有限公司（以下简称“大唐有限”），系由内蒙古自治区医药总公司呼和浩特中药厂、大唐医用品（美国）有限公司于 1992 年 8 月共同出资组建。组建时注册资本共人民币 370 万元，其中：呼和浩特中药厂出资 260 万元、占注册资本的 70%，大唐医用品（美国）有限公司出资 110 万元、占注册资本的 30%，上述出资已于 1993 年 6 月 16 日经内蒙古会计师事务所内会事验字（93）第 81 号验资报告验证。公司于 1992 年 8 月 8 日领取了内蒙古工商行政管理局核发的工商登记注册号为 00155 的企业法人营业执照。

##### 2. 股份制改制情况

2015 年 10 月 22 日大唐有限召开股东会，通过了整体变更设立为股份有限公司的决议。根据发起人协议及公司章程，大唐有限整体变更为内蒙古大唐药业股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元人民币，各发起人以其拥有的截至 2015 年 7 月 31 日止的净资产折股投入。截至 2015 年 7 月 31 日止，大唐有限经审计后净资产共 53,726,807.41 元，共折合为 5000 万股，每股面值 1 元，变更前后各股东出资比例不变。上述事项已于 2015 年 10 月 26 日经大华会计师事务所以大华验字（2015）第 001085 号验资报告验证。本公司于 2015 年 10 月 28 日办理了工商登记手续，并领取了 91150100701208517U 号企业法人营业执照。

##### 3. 股本变动情况

2015 年 10 月 22 日根据本公司创立大会暨首次股东大会决议，以 2015 年 7 月 31 日为基准日，将内蒙古大唐药业有限公司整体变更设立为股份有限公司，注册资本为人民币 5000 万元。

2015 年 12 月 24 日根据本公司 2015 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 550 万元。

2017 年 3 月 24 日根据 2017 年第一次临时股东大会决议和修改后章程的规定，增加注册资本人民币 175 万元。

根据 2018 年第二次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司增发股票 399.4215 万股，本次变更后的注册资本为人民币 6124.4215 万元，并经大华会计师事务所（特殊普通合伙）出具大华验字【2018】000308 号验证。

根据 2018 年第三次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司派发股票股利 306.2210 万股，本次变更后的注册资本为人民币 6430.6425 万元。

根据 2018 年第四次临时股东大会决议和修改后章程的规定，本公司资本公积转增股本 4179.9176 万股，本次变更后的注册资本为人民币 10610.5601 万元。

#### 4. 注册地和总部地址

经过历年的派送红股、转增股本及增发新股，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司现持有统一社会信用代码为 91150100701208517U 的营业执照，注册资本为 10,610.5601 万元，注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区，总部地址：内蒙古自治区呼和浩特市如意开发区，母公司为呼和浩特市仁和房地产开发有限公司，公司最终实际控制人为郝艳涛。

### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司是一家集蒙药资源开发、特色专科药和大健康产品生产、销售为一体的综合性制药企业，主要产品为外用制剂和口服制剂两种类型。外用制剂产品主要有：复方醋酸氟轻松酊（原名：皮炎宁酊）等。口服制剂产品主要有：暖宫七味散（丸）、健胃消炎颗粒、红花清肝十三味丸、肉蔻五味丸、沙棘糖浆、舒筋丸、青果丸、肝肾滋、扎冲十三味丸、巴特日七味丸、吉祥安坤丸等。

### (三) 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事于 2020 年 04 月 27 日批准报出。

## 二、 合并财务报表范围

本期纳入合并财务报表范围的子公司共 3 户，具体包括包括：

子公司名称	子公司类型	级次	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司	全资	二级	100	100
内蒙古国际蒙医药研究院	全资	二级	100	100
内蒙古三花大唐药业有限公司	全资	二级	100	100

报告期纳入合并财务报表范围的主体未发生变化。

## 三、 财务报表的编制基础

### (一) 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合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）的规定，编制财务报表。

## 2. 持续经营

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

## 四、重要会计政策、会计估计

### (一) 具体会计政策和会计估计提示

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法【附注四(十六)】、计提预期信用损失计提的方法【附注四（十三、十四、十五）】、固定资产折旧和无形资产摊销【附注四（十八、二十一）】、收入的确认时点【附注四(二十八)】等。

### (二) 遵循企业会计准则的声明

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

### (三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

### (四) 营业周期

正常营业周期为一年

### (五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### (六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 2. 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

## 3. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

---

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### **4. 为合并发生的相关费用**

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### **(七) 合并财务报表的编制方法**

#### **1. 合并范围**

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

#### **2. 合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

---

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

#### （1） 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

#### （2） 处置子公司或业务

##### 1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

## 2) 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

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

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

### (3) 购买子公司少数股权

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

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

## (八) 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

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

- (1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。



(2) 合营安排的合同条款约定,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

(3) 其他相关事实和情况表明,合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务,如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出,并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

## 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。

## (九) 现金及现金等价物的确定标准

### 1. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时,将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短(一般从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资,确定为现金等价物。

## (十) 外币业务

### 1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记

---

账。

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

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额作为公允价值变动损益计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目的，形成的汇兑差额计入其他综合收益。

## **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折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## **(十一) 金融工具**

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### **1. 金融资产分类和计量**

本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- 
- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
  - (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
  - (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

- (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据及应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

- 2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

- (2) 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投

---

资产列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

(3) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

(4) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## 2. 金融负债分类和计量

---

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(2) 其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

---

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### 3. 金融资产和金融负债的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- 2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### (2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

### 4. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1) 未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2) 保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

---

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分(在此种情形下,所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分)之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价,与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产)之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,所收到的对价确认为一项金融负债。

#### **5. 金融资产和金融负债公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融资产或金融负债,以活跃市场的报价确定其公允价值,除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产,按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价,且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债,以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债,采用估值技术确定其公允价值。在估值时,本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

#### **6. 金融工具减值**

本公司以预期信用损失为基础,对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及财务担保合同,进行减值会计处理并确认损失准备。

---

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

对由收入准则规范的交易形成的应收款项，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

(1) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(2) 如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

(3) 如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

(1) 信用风险显著增加

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



---

否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### (2) 已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

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

### (3) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之

间差额的现值。

2) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

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

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

#### (4) 减记金融资产

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

### 7. 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示,没有相互抵销。但是,同时满足下列条件的,以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (十二) 应收票据

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级,历史上未发生票据违约,信用损失风险极低,在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失

### (十三) 应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时,本公司参考历史信

用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄分析	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

#### (十四) 应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

#### (十五) 其他应收款

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / (十一) 6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
账龄组合	账龄分析	公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

#### (十六) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 存货的计价方法

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

##### 3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

---

多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

#### **4. 存货的盘存制度**

采用永续盘存制

#### **5. 低值易耗品和包装物的摊销方法**

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。
- (3) 其他周转材料采用一次转销法摊销。

### **(十七) 长期股权投资**

#### **1. 初始投资成本的确定**

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

##### **(2) 其他方式取得的长期股权投资**

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

#### **2. 后续计量及损益确认**

##### **(1) 成本法**

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

## (2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### 3. 长期股权投资核算方法的转换

#### (1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有

---

被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### (2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### (3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

#### (4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

#### (5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

### 4. 长期股权投资的处置

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

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- 
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
  - (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
  - (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## **5. 共同控制、重大影响的判断标准**

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额

相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技术资料。

## （十八） 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

### 2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

（1） 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

（2） 自行建造固定资产的成本，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。

（3） 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

（4） 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### 3. 固定资产后续计量及处置

#### （1） 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：



类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	5.00	2.375-4.75
机器设备	年限平均法	5-10	5.00	9.5-19.00
电子设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
运输设备	年限平均法	10	5.00	9.50
办公设备	年限平均法	3-5	5.00	19.00-31.67
其他	年限平均法	10	5.00	9.50

## (2) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

## (3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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的金额计入当期损益。

## 4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- (1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。
- (2) 本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。
- (3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- (4) 本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- (5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## (十九) 在建工程

### 1. 在建工程初始计量

---

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

## **2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点**

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

## **(二十) 借款费用**

### **1. 借款费用资本化的确认原则**

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

### **2. 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### **3. 暂停资本化期间**

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到

---

预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

#### **4. 借款费用资本化金额的计算方法**

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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

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

### **(二十一) 无形资产与开发支出**

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，包括土地使用权、专利权和非专利技术等。

#### **1. 无形资产的初始计量**

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

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

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

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

#### **2. 无形资产的后续计量**

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

### (1) 使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	直线法
软件	10 年	直线法

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### (2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

### 3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

### 4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

内部研究开发支出的资本化时点：

A. 对于外购的技术项目，因为技术相对比较成熟，以外购成本及相关支出直接予以资本化，其后续的支出亦进行资本化；

B. 对于不需要进行临床试验的自主研究开发项目，研究阶段的支出全部进行费用化，开发阶段的支出符合研发目标确定、技术可行、相关资源能够支持、研发结果有用等

---

条件的予以资本化。对于需III期及III期以上临床的研究开发项目，以II期临床完成为开发阶段资本化时点；对于需III期以下的临床试验项目以获得临床批件（或视为国家药品监督管理局同意或中试试验以后）为开发阶段资本化时点；对于需上市后临床再评价的研究开发项目，以国家药品监督管理局相关部门受理注册（或视为国家药品监督管理局同意）之后开展药学研究、药理毒理研究为开发阶段资本化时点；对于需开展上市后评价的研究开发项目，以安全性、有效性和质量可控性研究（或视为国家药品监督管理局同意）为开发阶段资本化时点。

C. 对于自主研究开发与外购技术相结合的项目，在自主研发阶段按自主研发项目（B）的原则处理，至外购技术项目合同履行日起，视同外购项目（A）处理。

开发阶段支出确认无形资产的具体时点：

开发阶段支出先在“开发支出”科目归集，已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。

## （二十二）长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

## (二十三) 长期待摊费用

### 1. 摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

### 2. 摊销年限

类别	摊销年限	备注
注册费	5 年	

## (二十四) 职工薪酬

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

### 1. 短期薪酬

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

### 2. 离职后福利

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

本公司按照国家规定的标准和年金计划定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

### 3. 辞退福利

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

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

---

差异于发生时计入当期损益。

#### **4. 其他长期职工福利**

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的其他所有职工福利。

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。

### **(二十五) 预计负债**

#### **1. 预计负债的确认标准**

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

#### **2. 预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

### **(二十六) 股份支付**

#### **1. 股份支付的种类**

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

#### **2. 权益工具公允价值的确定方法**

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的

---

现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

### **3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据**

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

### **4. 会计处理方法**

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

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

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

## **(二十七) 优先股、永续债等其他金融工具**

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

### **1. 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：**

- （1）向其他方交付现金或其他金融资产合同义务；
- （2）在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债合同义务；



(3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；

(4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

## **2. 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：**

(1) 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

(2) 将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

## **3. 会计处理方法**

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

## **(二十八) 收入**

### **1. 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

签订了销售合同，药品出库发运给客户签收后确认收入。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

### **2. 确认让渡资产使用权收入的依据**

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

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### **3. 提供劳务收入的确认依据和方法**

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供

劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

#### **4. 附回购条件的资产转让**

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

## **(二十九) 政府补助**

### **1. 类型**

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

### **2. 政府补助的确认**

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶

---

持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

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

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

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

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

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

### (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

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. 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：(1) 该交易不是企业合并；(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂

---

时性差异的应纳税所得额。

## 2. 确认递延所得税负债的依据

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

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## 3. 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- (1) 企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；
- (2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## (三十一) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

### 1. 经营租赁会计处理

#### (1) 经营租入资产

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

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

#### (2) 经营租出资产

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

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

### 2. 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。 融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 /

(十八) 固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

### (三十二) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区。

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

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

### (三十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		44,955,989.41	44,955,989.41	
应收账款		31,179,069.77	31,179,069.77	
应收票据及应收账款	76,135,059.18	-76,135,059.18	0.00	

### (三十四) 重要会计政策、会计估计的变更

#### 1. 会计政策变更

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>)，变更后的会计政策详见附注四。

### (1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	累积影响金额			2019 年 1 月 1 日
		分类和 计量影响 (注 1)	金融资产 减值影响 (注 2)	小计	
交易性金融资产		70,516,191.23		70,516,191.23	70,516,191.23
货币资金	37,909,485.37	-25,000,000.00		-25,000,000.00	12,909,485.37
其他流动资产	45,882,697.33	-44,900,000.00		-44,900,000.00	982,697.33
应收利息	616,191.23	-616,191.23		-616,191.23	0.00
资产合计	84,408,373.93	0.00		0.00	84,408,373.93

注 1：(1) 2018 年 12 月 31 日，本公司持有银行理财产品 43,900,000.00 元，执行新金融工具准则后，由于上述理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，将此银行理财产品从原金融工具准则下其他流动资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同时将此银行理财产品相关利息 230,209.80 元从原金融工具准则下应收利息重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据流动性列示为交易性金融资产。

(2) 2018 年 12 月 31 日，本公司持有结构性存款 25,000,000.00 元，执行新金融工具准则后，由于上述结构性存款的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，将此结构性存款从原金融工具准则下货币资金重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同时将此结构性存款相关利息 352,444.44 元从原金融工具准则下应收利息重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据流动性列示为交易性金融资产。

(3) 2018 年 12 月 31 日，本公司持有银行理财产品 1,000,000.00 元，执行新金融工具准则后，由于上述理财产品的合同现金流量特征不符合基本借贷安排，故于 2019 年 1 月 1 日，将此银行理财产品从原金融工具准则下其他流动资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，同时将此银行理财产品相关利息 33,536.99 元从原金融工具准则下应收利息重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，根据流动性列示为交易性金融资产。

### (2) 收入确认时点的变更影响

收入确认时点变更原因：本公司 2017 年以前销售商品收入确认时间的具体判断标准为：

签订了销售合同，药品出库发运给客户后确认收入；2017年及2017年以后销售商品收入确认时间的具体判断标准为：签订了销售合同，药品出库发运给客户签收后确认收入。以上变更是公司基于谨慎性原则，并结合公司的实际情况确定的。

项目	2017年度会计政策变更前	2017年度会计政策变更后	2017年度影响数	2016年度会计政策变更前	2016年度会计政策变更后	2016年度影响数
营业收入	131,737,608.90	136,725,111.18	4,987,502.28	101,190,593.04	96,203,090.76	-4,987,502.28
营业成本	43,938,185.22	45,953,744.07	2,015,558.85	44,219,416.86	42,203,858.01	-2,015,558.85
所得税费用	4,881,824.68	5,327,616.19	445,791.51	3,998,754.24	3,552,962.73	-445,791.51
盈余公积	7,358,099.89	7,610,715.08	252,615.19	4,635,647.37	4,383,032.18	-252,615.19
期末未分配利润	52,462,937.93	54,736,474.66	2,273,536.73	28,320,877.25	26,047,340.52	-2,273,536.73

## 2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

## 五、 税项

### (一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	境内销售；提供加工、修理修配劳务；提供有形动产租赁服务	2018年5月1日之前为17% 2018年5月1日之后为16% 2019年4月1日之后为13%	注1
	其他应税销售服务行为	6%或3%	
	简易计税方法	5%	
城市维护建设税	实缴流转税税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%	注2
房产税	按照房产原值的70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%、12%	注3

注1：根据财政部、税务总局《关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，本公司自2018年5月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部、税务总局、海关总署公告2019年第39号）的规定，本公司自2019年4月1日起发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

注2：本公司企业所得税率为15%，内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司和内蒙古三花大唐药业有限公司企业所得税率为20%。

注3：房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%；以租金收入为纳税基准，税率为12%。

不同纳税主体所得税税率说明:

纳税主体名称	所得税税率
内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司	20%
内蒙古三花大唐药业有限公司	20%

## (二) 税收优惠政策及依据

1、依据财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号)、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(2012年第12号)的规定,本公司适用15%的企业所得税优惠税率。

2、依据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》(财税〔2017〕37号),自2017年7月1日起,简并增值税税率结构,取消13%的增值税税率。继续推进农产品增值税进项税额核定扣除试点,纳税人购进农产品进项税额已实行核定扣除的,仍按照《财政部、国家税务总局关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税〔2012〕38号)、《财政部、国家税务总局关于扩大农产品增值税进项税额核定扣除试点行业范围的通知》(财税〔2013〕57号)执行。其中,《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》(财税〔2012〕38号印发)第四条第(二)项规定的扣除率调整为11%。

3、依据财政部、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),对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。

## 六、 合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,期初余额均为2019年1月1日,上期期末余额均为2018年12月31日)

### 注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
库存现金	1,856.20	272.74	272.74
银行存款	43,184,809.74	12,909,212.63	37,909,212.63
其他货币资金			
未到期应收利息			
合计	43,186,665.94	12,909,485.37	37,909,485.37
其中:存放在境外的款项总额			

货币资金说明:



截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

## 注释2. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	71,794,581.86	70,516,191.23	
债务工具投资			
权益工具投资			
衍生金融资产			
其他	71,794,581.86	70,516,191.23	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计			
债务工具投资			
混合工具			
其他			
合计	71,794,581.86	70,516,191.23	

### 交易性金融资产说明：

于 2019 年 12 月 31 日，本公司持有中国银行股份有限公司发行的“中银日积月累-收益累进”非保本浮动收益理财产品 21,958,171.23 元，中国光大银行的“阳光理财“定活宝”（机构）”非保本浮动收益理财产品 23,636,990.35 元，中国光大银行发行的结构性存款 25,136,180.56 元和招商银行步步生金 8688 号保本理财计划保本浮动收益类理财产品 1,063,239.72 元。

## 注释3. 应收票据

### 1. 应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,244,190.78	44,955,989.41
商业承兑汇票		
合计	21,244,190.78	44,955,989.41

说明：本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

### 2. 期末公司已质押的应收票据

无

### 3. 期末公司已背书或贴现且资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,266,987.50	

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		
合计	1,266,987.50	

#### 4. 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

#### 5. 应收票据的其他说明

应收票据期末金额比期初金额减少 23,711,798.63 元，减少比例 52.74%，主要变动原因是票据到期兑付。

### 注释4. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	40,621,149.52	30,595,240.05
1—2 年	3,701,887.86	2,301,975.15
2—3 年	1,862,858.68	56,495.40
3—4 年	29,809.90	3,532.50
4—5 年	3,532.50	2,505.30
5 年以上	18,329.57	18,139.81
小计	46,237,568.03	32,977,888.21
减：坏账准备	2,996,164.39	1,798,818.44
合计	43,241,403.64	31,179,069.77

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,237,568.03	100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64
其中：账龄组合		100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64
合计	46,237,568.03	100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77
其中：账龄组合	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77
合计	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,621,149.52	2,031,057.48	5.00
1—2年	3,701,887.86	370,188.79	10.00
2—3年	1,862,858.68	558,857.60	30.00
3—4年	29,809.90	14,904.95	50.00
4—5年	3,532.50	2,826.00	80.00
5年以上	18,329.57	18,329.57	100.00
合计	46,237,568.03	2996164.39	6.48

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39
其中：账龄组合	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39
合计	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

#### (1) 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	期末余额
------	------

	应收账款	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备
国药集团药业股份有限公司	3,792,717.60	8.00%	191,244.00
国药控股四川医药股份有限公司	2,971,780.98	6.00%	149,849.09
国药控股常州有限公司	2,729,760.00	6.00%	137,645.42
云南腾瑞医药有限公司	2,266,075.04	5.45%	114,264.57
浙江英特药业有限责任公司	1,858,569.66	4.00%	93,716.52
合计	13,618,903.28	29.45%	686,719.60

#### 8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

#### 9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

#### 10. 应收账款其他说明

应收账款期末金额比期初金额增加 13,259,679.82 元，增加比例 40.21%，主要变动原因是本期公司为了扩大市场份额，根据客户的信誉度，给予一定的信用政策。

#### 注释5. 预付款项

##### 1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	13,137,426.38	94.24	1,846,473.90	91.87
1至2年	715,570.00	5.13	13,920.00	0.69
2至3年	13,200.00	0.10	24,500.00	1.22
3年以上	74,108.00	0.53	125,040.00	6.22
合计	13,940,304.38	100.00	2,009,933.90	100.00

##### 2. 账龄超过一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	账龄	未及时结算原因
内蒙古格林特制药有限责任公司	500,000.00	1-2年	按需供货
河北敬业医药科技股份有限公司	189,000.00	1-2年	按需供货
合计	689,000.00		

##### 3. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	12,187,921.61	87.43

#### 4. 预付款项的其他说明

预付账款期末金额比期初金额增加 12,062,333.87 元，增加比例 593.57%，主要变动原因是年底公司预付原材料采购款增加。

#### 注释6. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息			616,191.23
应收股利			
其他应收款	196,440.50	440,765.06	440,765.06
合计	196,440.50	440,765.06	440,765.06

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

#### (一) 应收利息

##### 1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
定期存款			
委托贷款			
债券投资			
理财产品			263,746.79
结构性存款			352,444.44
合计			616,191.23

##### 2. 重要逾期利息

无

##### 3. 应收利息坏账准备计提情况

无

#### (二) 其他应收款

##### 1. 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	184,027.12	210,927.96
1—2年	24,016.38	
2—3年		320,000.00

账龄	期末余额	期初余额
3—4年		32,767.00
4—5年		
5年以上	10,000.00	80,000.00
小计	218,043.50	643,694.96
减：坏账准备	21,603.00	202,929.90
合计	196,440.50	440,765.06

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	70,000.00	332,500.00
备用金	5,188.56	70,000.00
代扣款	140,354.94	120,104.56
其他	2,500.00	121,090.40
合计	218,043.50	643,694.96

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	218,043.50	100.00	21,603.00	9.91	196,440.50
其中：账龄组合	218,043.50	100.00	21,603.00	9.91	196,440.50
合计	218,043.50	100.00	21,603.00	9.91	196,440.50

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	643,694.96	100.00	202,929.90	31.53	440,765.06
其中：账龄组合	643,694.96	100.00	202,929.90	31.53	440,765.06
合计	643,694.96	100.00	202,929.90	31.53	440,765.06

## 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

## 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	184,027.12	9,201.36	5
1—2年	24,016.38	2,401.64	10
2—3年			30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	10,000.00	10,000.00	9.91

## 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	202,929.90			202,929.90
期初余额在本期	202,929.90			202,929.90
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	181,326.90			181,326.90
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	21,603.00			21,603.00

## 7. 本期无实际核销的其他应收款

## 8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
代扣社保	代扣款	137,306.94	1年以内	62.97	6,865.35
国药控股巴彦淖尔有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	22.93	2,500.00
呼和浩特如意开发区公用事业公司	保证金	10,000.00	5年以上	4.59	10,000.00

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古天力药业有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	4.59	500.00
内蒙古美乔酒店管理有限责任公司	保证金	3,000.00	1年以内	1.38	150.00
合计		210,306.94		96.46	20,015.35

### 9. 涉及政府补助的其他应收款

无

### 10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款项情况

无

### 11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

## 注释7. 存货

### 1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	22,438,352.00	11,543.48	22,426,808.52	33,956,046.00	27,213.50	33,928,832.50
在产品	7,088,407.22		7,088,407.22	6,040,968.34		6,040,968.34
库存商品	8,329,091.51	362,651.08	7,966,440.43	15,749,473.22	408,802.76	15,340,670.46
发出商品	858,550.50		858,550.50	2,744,910.31		2,744,910.31
合计	38,714,401.23	374,194.56	38,340,206.67	58,491,397.87	436,016.26	58,055,381.61

### 2. 存货跌价准备

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	转销	其他	
库存商品	408,802.76	345,842.89			391,994.58		362,651.07
原材料	27,213.50	6,425.88			22,095.90		11,543.48
合计	436,016.26	352,268.77			414,090.48		374,194.55

### 3. 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

### 4. 存货的其他说明

存货期末金额比期初金额减少 19,776,996.64 元，减少比例 33.81%，主要变动原因是本期公司生产和销售规模扩大，期末库存商品和原材料减少。



## 注释8. 其他流动资产

### 1. 其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
增值税留抵扣额		373,133.18	373,133.18
以抵销后净额列示的所得税预缴税额		7,560.31	7,560.31
理财产品			44,900,000.00
未认证增值税进项税	50,036.77	594,610.93	594,610.93
房屋租金	8,104.42	7,392.91	7,392.91
合计	58,141.19	982,697.33	45,882,697.33

## 注释9. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	72,766,196.97	40,922,381.94
固定资产清理		
合计	72,766,196.97	40,922,381.94

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

### (一) 固定资产

#### 1. 固定资产情况

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一. 账面原值							
1. 期初余额	42,359,062.73	67,368,379.92	59,830.00	2,433,141.67	29,170.00	0.00	112,249,584.32
2. 本期增加金额	29,053,187.61	2,273,298.48	0.00	0.00	406,739.92	5,324,687.84	37,057,913.85
重分类							
购置	14,500.00	2,078,124.48			406,739.92		2,499,364.40
在建工程转入	29,038,687.61	195,174.00	0.00		0.00	5,324,687.84	34,558,549.45
非同一控制下企业合并							
股东投入							
融资租入							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额	895,604.32	5,158,936.45	0.00	158,859.00	6,950.00	0.00	6,220,349.77
处置或报废	895,604.32	5,158,936.45	0.00	158,859.00	6,950.00	0.00	6,220,349.77
融资租出							
划分为持有待售的资产							

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额	70,516,646.02	64,482,741.95	59,830.00	2,274,282.67	428,959.92	5,324,687.84	143,087,148.40
二. 累计折旧							
1. 期初余额	21,701,222.50	47,756,838.97	28,185.65	1,824,328.36	16,626.90	0.00	71,327,202.38
2. 本期增加金额	1,709,061.86	2,416,550.92	7,162.68	68,103.29	204,199.43	99,529.34	4,504,607.52
重分类							
本期计提	1,709,061.86	2,416,550.92	7,162.68	68,103.29	204,199.43	99,529.34	4,504,607.52
非同一控制下企业合并							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额	809,319.25	4,544,929.88	0.00	149,919.34	6,690.00	0.00	5,510,858.47
处置或报废	809,319.25	4,544,929.88	0.00	149,919.34	6,690.00		5,510,858.47
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额	22,600,965.11	45,628,460.01	35,348.33	1,742,512.31	214,136.33	99,529.34	70,320,951.43
三. 减值准备							
1. 期初余额							
2. 本期增加金额							
重分类							
本期计提							
非同一控制下企业合并							
外币报表折算差额							
其他增加							
3. 本期减少金额							
处置或报废							
融资租出							
划分为持有待售的资产							
转入投资性房地产							

项目	建筑物及构筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
处置子公司							
其他减少							
4. 期末余额							
四. 账面价值							
1. 期末账面价值	47,915,680.91	18,854,281.94	24,481.67	531,770.36	214,823.59	5,225,158.50	72,766,196.97
2. 期初账面价值	20,657,840.23	19,611,540.95	31,644.35	608,813.31	12,543.10	0.00	40,922,381.94

## 2. 期末暂时闲置的固定资产

无

## 3. 期末通过融资租赁租入的固定资产

无

## 4. 通过经营租赁租出的固定资产

无

## 5. 期末未办妥产权证书的固定资产

无

## (三) 固定资产清理

无

## 注释10. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,297,980.96	25,928,368.22
工程物资	170,611.45	63,531.80
合计	2,468,592.41	25,991,900.02

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## (一) 在建工程

### 1. 在建工程情况

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
《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与	1,822,509.28		1,822,509.28	3,026,981.77		3,026,981.77

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
规范化种植标准体系的建立》—工程项目						
大唐药业健康科技产业园区	475,471.68		475,471.68	22,901,386.45		22,901,386.45
合计	2,297,980.96		2,297,980.96	25928368.22		25928368.22

## 2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末余额
《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》—工程项目	3,026,981.77	2,601,803.83	3,806,276.32		1,822,509.28
大唐药业健康科技产业园区	22,901,386.45	8,282,669.04	30,708,583.81		475,471.68
合计	25,928,368.22	10,884,472.87	34,514,860.13		2,297,980.96

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	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
《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》—工程项目	1,600.00	69.65	80.00				自筹及政府拨款
大唐药业健康科技产业园区	22,810.87	24.57	25.00				自筹
合计	24,410.87						

## 3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

无

## 4. 在建工程其他说明

(1) 《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》项目是内蒙古自治区科技重大专项，该项目工程部分主要包括滴灌系统、田间道路、护坡、晾晒场、围栏等。

(2) 大唐药业健康科技产业园区根据内蒙古呼和浩特市和林格尔县经济贸易局和经贸发[2014]41号文《关于内蒙古大唐药业有限公司大唐药业健康科技产业园区建设项目备案的批复》，项目总投资为23,983.90万元，其中：固定资产投资22,810.87万元，流动资金1,173.03万元，资金来源为企业自筹。

### (二) 工程物资

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
工程用材料	170,611.45		170,611.45	63,531.80		63,531.80
尚未安装的设备						
为生产准备的工器具						
合计	170,611.45		170,611.45	63,531.80		63,531.80

## 注释11. 无形资产

### 1. 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	软件	非专有技术	商标权	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	29,370,562.00		775,085.77			30,145,647.77
2. 本期增加金额		51,947.36				51,947.36
购置		51,947.36				51,947.36
内部研发						
非同一控制下企业合并						
股东投入						
外币报表折算差额						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置						
处置子公司						
划分为持有待售的资产						
其他原因减少						
4. 期末余额	29,370,562.00	51,947.36	775,085.77			30,197,595.13
二. 累计摊销						
1. 期初余额	5,061,686.45		553,730.99			5,615,417.44
2. 本期增加金额	587,411.28	1,731.56	34,528.68			623,671.52
本期计提	587,411.28	1,731.56	34,528.68			623,671.52
非同一控制下企业合并						
外币报表折算差额						
股东投入						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置						
处置子公司						

项目	土地使用权	专利权	软件	非专有技术	商标权	合计
划分为持有待售的资产						
其他原因减少						
4. 期末余额	5,649,097.73	1,731.56	588,259.67			6,239,088.96
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
外币报表折算差额						
股东投入						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置子公司						
划分为持有待售的资产						
转让						
其他原因减少						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	23,721,464.27	50,215.80	186,826.10			23,958,506.17
2. 期初账面价值	24,308,875.55		221,354.78			24,530,230.33

## 2. 无形资产说明

(1) 本报告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 **0.00%**

## 3. 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 注释12. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
检验费	185,623.75		185,623.75		0.00
注册费	328,513.29	22,800.00	85,240.08		266,073.21
合计	514,137.04	22,800.00	270,863.83		266,073.21

**注释13. 递延所得税资产和递延所得税负债****1. 未经抵销的递延所得税资产**

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	3,391,746.12	508,761.91	2,437,764.60	367,324.61
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬				
预提费用				
预计负债				
政府补助				
公允价值变动				
合计	3,391,746.12	508,761.91	2,437,764.60	367,324.61

**2. 未经抵销的递延所得税负债**

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
公允价值变动	731,342.14	109,701.31		
合计	731,342.14	109,701.31		

**注释14. 其他非流动资产**

类别及内容	期末余额	期初余额
预付和林新址材料款	6,953,625.90	7,499,957.70
预付生产用机械设备款	743,706.60	460,246.00
预付研究用材料、设备款	66,100.00	776,815.90
基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立的项目	28,955,412.90	27,548,899.92
合计	36,718,845.40	36,285,919.52

**其他非流动资产说明：**

内蒙古自治区科技重大专项项目总投资为 8,000 万元，其中：政府专项资金 4,000 万元，企业自筹资金 4,000 万元。截止 2019 年 12 月 31 日，政府专项资金 4,000 万元中用于基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立，建立蒙古黄芪基因测序、复方樟脑乳膏国家药品标准、沙棘鲜果内蒙古中药材标准、沙棘果汁（药用）和沙棘糖浆国家质量标准，沙棘糖浆临床再评价和药理学研究，皮肤用药二次开发及其原料药仿制药研发等的支出共计 28,955,412.90 元，在本科目下归集，将来项目验收后按照相关规定处理。用于购置固定资产共计 11,044,587.10 元。

## 注释15. 短期借款

### 1. 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	41,200,000.00	25,000,000.00
保证借款		
信用借款		
未到期应付利息		
合计	41,200,000.00	25,000,000.00

### 2. 已逾期未偿还的短期借款

无

### 3. 短期借款说明

短期借款期末金额比期初金额增加 16,200,000.00 元，增加比例 64.80%，主要变动原因是增加抵押借款。

## 注释16. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	3,663,480.34	5,404,992.46
应付工程款	1,027,333.37	4,006,414.41
应付设备款	1,274,272.47	604,719.94
应付服务费	0.00	2,206,665.94
其他	425,617.24	443,902.12
合计	6,390,703.42	12,666,694.87

### 1. 账龄超过一年的重要应付账款

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
克什克腾旗成辉牛羊养殖专业合作社	100,000.00	尚未结算
内蒙古盛安建设（集团）有限公司	49,200.38	工程质保金
合计	149,200.38	

### 2. 应付账款说明

应付账款期末金额比期初金额减少 6,275,991.45 元，减少比例 49.55%，主要变动原因是支付工程款和材料款增加。

## 注释17. 预收款项

### 1. 预收款项情况



项目	期末余额	期初余额
预收药款	4,620,519.06	36,860,236.05
合计	4,620,519.06	36,860,236.05

## 2. 账龄超过一年的重要预收款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转原因
保定仲景药业有限公司	193,315.50	未发货
合计	193,315.50	

## 3. 预收款项说明

预收账款期末金额比期初金额减少 32,239,716.99 元，减少比例 87.46%，主要变动原因是销售收入增加，预收账款相应减少。

## 注释18. 应付职工薪酬

### 1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,103,091.77	21,394,320.10	20,543,522.63	4,953,889.24
离职后福利-设定提存计划		1,742,236.49	1,742,236.49	
辞退福利		12,653.62	12,653.62	
一年内到期的其他福利				
合计	4,103,091.77	23,149,210.21	22,298,412.74	4,953,889.24

### 2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	4,103,091.77	18,450,021.39	17,623,905.05	4,929,208.11
职工福利费		1,101,843.10	1,101,843.10	
社会保险费		848,048.79	848,048.79	
其中：基本医疗保险费		721,883.88	721,883.88	
补充医疗保险		13,795.52	13,795.52	
工伤保险费		44,557.28	44,557.28	
生育保险费		67,812.11	67,812.11	
其他				
住房公积金		574,798.36	574,798.36	
工会经费和职工教育经费		374,854.92	350,173.79	24,681.13
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
以现金结算的股份支付				
其他短期薪酬		44,753.54	44,753.54	

合计	4,103,091.77	21,394,320.10	20,543,522.63	4,953,889.24
----	--------------	---------------	---------------	--------------

(1) 非货币性福利

本期为职工提供的非货币性福利为 15,905.00 元。

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		1,698,596.76	1,698,596.76	
失业保险费		43,639.73	43,639.73	
企业年金缴费				
合计		1,742,236.49	1,742,236.49	

注释19. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	4,047,817.36	5,616,165.52
企业所得税	5,529,859.07	5,548,106.76
个人所得税	59,918.49	48,461.93
城市维护建设税	283,078.07	419,960.16
教育费附加	202,128.72	6.16
水利建设基金	35,431.70	
印花税	16,759.23	
合计	10,174,992.64	11,632,700.53

注释20. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	27,167.99	11,229.16
应付股利		
其他应付款	9,210,399.40	9,653,121.84
合计	9,237,567.39	9,664,351.00

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(一) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	27,167.99	11,229.16
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
非金融机构借款应付利息		
合计	27,167.99	11,229.16

重要的已逾期未支付的利息情况：无

## （二）其他应付款

### 1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
质保金	18,521.56	108,700.11
押金及保证金	8,666,309.68	6,977,132.68
修理费	0.00	1,343,557.00
代收款	11,211.48	8,395.00
其他	514,356.68	1,215,337.05
合计	9,210,399.40	9,653,121.84

### 2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
皓月医疗系统（大连）有限公司	2,447,065.80	保证金
内蒙古朗润医疗科技管理有限公司	483,000.00	保证金
呼和浩特市建筑工程有限责任公司	1,053,557.00	未结算
浙江康福医药有限公司	250,000.00	保证金
呼和浩特市快速路项目建设指挥部	290,000.00	未结算
合计	4,523,622.80	

### 注释21. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
服务费	5,584,716.98	17,595,189.23
销售返利	946,383.50	975,957.24
其他	425,937.72	302,771.73
合计	6,957,038.20	18,873,918.20

#### 其他流动负债说明

其他流动负债期末金额比期初金额减少 11,916,880.00 元，减少比例 63.14%，主要变动原因是本期公司支付的服务费增加。

### 注释22. 长期应付款

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	407,249.94	407,249.94
专项应付款	45,000,000.00	45,000,000.00
合计	45,407,249.94	45,407,249.94

注：上表中长期应付款指扣除专项应付款后的长期应付款。

## (一) 长期应付款

### 1. 长期应付款分类

款项性质	期末余额	期初余额
例：补偿贸易设备引进款		
应付土地使用权款		
应付专用技术款		
应付融资租赁款		
工程质量保证金	407,249.94	407,249.94
长期非金融机构借款		
应付股权收购款		
进口设备转贷款		
减：一年内到期的长期应付款		
合计	407,249.94	407,249.94

### 2. 长期应付款的说明

## (二) 专项应付款

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
《基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立》	40,000,000.00			40,000,000.00	内财教[2014]2020号及呼政[2013]276号
《蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化》	5,000,000.00			5,000,000.00	内财教[2013]248号
合计	45,000,000.00			45,000,000.00	

专项应付款的说明：

公司取得政府科技重大专项资金共计 4500 万元，其中：“基于基因组学的道地蒙药材开发利用与规范化种植标准体系的建立”项目 4000 万元，“蒙医药现代化关键技术研究及蒙药产业化”项目 500 万元。

## 注释23. 递延收益

项目	2018年12月31日	本期增加	本期减少	2019年12月31日	形成原因
与资产相关政府补助	200,000.00	60,000.00	87,466.55	172,533.45	详见表 1
与收益相关政府补助					
奖励积分					
合计	200,000.00	—	—	172,533.45	

### 1. 与政府补助相关的递延收益

负债项目	2018年 12月31日	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 (注1)	加：其他 变动 (注2)	2019年 12月31日	与资产相关/ 与收益相关
蒙药暖宫 七味散二 次开发	200,000.00			87,201.06			112,798.94	与收益 相关
锅炉补贴		60,000.00		265.49			59,734.51	与资产 相关
合计	200,000.00	60,000.00		87,466.55			172,533.45	

注1：本期冲减成本费用金额，其中：冲减营业成本 0.00 元，冲减费用 0.00 元。

#### 注释24. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转 股	其他	小计	
股份总数	106,105,601.00						106,105,601.00
合计	106,105,601.00						106,105,601.00

#### 注释25. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,250,831.36			1,250,831.36
其他资本公积				
合计	1,250,831.36			1,250,831.36

#### 注释26. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	11,310,746.48	5,715,065.37		17,025,811.85
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	11,310,746.48	5,715,065.37		17,025,811.85

#### 注释27. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前上期末未分配利润	66,919,538.38	—
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-333,552.44	—
调整后期初未分配利润	66,585,985.94	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	54,211,551.61	—
减：提取法定盈余公积	5,715,065.37	10%

项目	金额	提取或分配比例(%)
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对其他的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	115,082,472.18	

### 1. 期初未分配利润调整说明

- (1) 由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元（详见本附注四、三十四）；
- (2) 由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润-333,552.44 元（详见本附注十五（一））；

### 注释28. 营业收入和营业成本

#### 1. 营业收入、营业成本

一、 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	223,522,612.78	61,277,912.92	168,080,856.16	42,505,439.53
其他业务	1,025,251.86	598,994.49	421,693.04	98,158.48
合计	224,547,864.64	61,876,907.41	168,502,549.20	42,603,598.01

#### 2. 营业收入其他说明

营业收入本期金额较上期金额增加 56,045,315.44 元，增加比例 33.26%，主要原因系本期销售市场扩大，销售量增加和部分产品价格提高。

### 注释29. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,362,731.16	1,230,926.92
教育费附加	973,370.61	0.00
房产税	207,688.82	227,034.64
土地使用税	2,151,684.24	2,689,605.30
车船使用税	1,600.00	2,980.00
印花税	118,566.23	86,179.80
其他	1,244.28	414.33
水利建设基金	233,323.06	
	5050208.40	4237140.99

### 注释30. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	6,138,317.70	6,805,299.82
社会保险费	562,666.75	594,211.77
差旅费	1,273,353.05	1,384,932.68
业务招待费	192,035.86	168,122.69
办公费	202,823.24	248,780.63
物流费	1,093,980.38	1,035,435.72
市场营销费	61,343,786.66	41,579,011.94
物料消耗	438,411.41	706,400.06
合计	71,245,375.05	52,522,195.31

销售费用说明：

销售费用本期金额较上期金额增加 18,723,179.74 元，增加比例 35.65%，主要原因系为扩大市场份额，市场营销费增加。

### 注释31. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,765,091.48	5,687,907.96
社会保险费	762,594.37	684,897.64
差旅费	455,480.41	466,187.73
业务招待费	462,910.03	327,332.51
办公费（耗材、水电暖等）	1,539,833.95	2,101,039.30
无形资产摊销	623,681.52	621,674.60
维修费	405,015.95	98,657.37
咨询费	7,811.32	4,981.13
折旧费	1,517,121.97	1,077,219.43

项目	本期发生额	上期发生额
会议费	10,514.75	34,261.20
车辆使用费	302,841.36	274,668.41
保险费	55,519.42	19,589.62
中介费	436,581.98	389,692.45
税费	0.00	7,693.81
存货损失	642,997.61	-36,643.01
职工教育经费	10,366.94	67,641.61
其他	91,127.14	233,329.94
合计	14,089,490.20	12,060,131.70

### 注释32. 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
人员人工费用	3,044,326.88	2,445,594.30
直接投入费用	3,428,890.23	450,446.10
折旧和摊销	377,643.46	211,105.58
委托外部研究开发费用	300,660.38	7,461,193.26
其他费用	1,066,902.61	582,993.14
合计	8,218,423.56	11,151,332.38

研发费用说明：

研发费用本期金额较上期金额减少 2,932,908.82 元，减少比例 26.30%，减少原因系原有研发项目已经结束，新的研发项目还没全面展开。

### 注释33. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	170,427.67	485,823.17
减：利息收入	71,078.16	464,739.57
汇兑损益	-954.89	-3,014.41
银行手续费	28,231.50	35,702.11
其他	320,754.71	212,814.25
合计	447,380.83	266,585.55

### 注释34. 其他收益

#### 1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	691,330.97	1,356,334.86
合计	691,330.97	1,356,334.86



## 2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税费返还	402,000.00	1,206,000.00	与收益相关
增值税当期可抵扣加计的进项税额	201,864.42	150,334.86	与收益相关
燃煤锅炉改造补贴	265.49		与资产相关
蒙药暖宫七味散二次开发补贴	87,201.06		与收益相关
合计	691,330.97	1,356,334.86	

## 注释35. 投资收益

### 1. 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,748,042.98	---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
债权投资持有期间的投资收益		---
处置债权投资取得的投资收益		---
其他债权投资持有期间的投资收益		---
处置其他债权投资取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间的股利收入		---
本期终止确认的其他权益工具股利收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
理财产品收益		1,117,066.97
合计	1,748,042.98	1,117,066.97

### 2. 投资收益的说明

投资收益汇回不存在重大限制

**注释36. 公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	——	
交易性金融资产	731,342.14	——
衍生金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	——	
交易性金融负债		——
衍生金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
按公允价值计量的生物资产		
按公允价值计量的贵金属		
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
其他	27,860.80	
合计	759,202.94	

**注释37. 信用减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-1,016,019.05	
债权投资信用减值损失		
其他债权投资减值损失		
财务担保合同减值		
其他		
合计	-1,016,019.05	

**注释38. 资产减值损失**

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	——	-405,666.81
存货跌价损失	-352,268.77	-357,440.32
可供出售金融资产减值损失	——	
持有至到期投资减值损失	——	
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		

项目	本期发生额	上期发生额
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合计	-352,268.77	-763,107.13

### 注释39. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得	—		
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	98,000.00	148,500.00	98,000.00
盘盈利得			
违约赔偿收入	18,782.21	38,125.59	18,782.21
久悬未决收入			
其他	34,679.90	14,731.38	34,679.90
合计	151,462.11	201,356.97	151,462.11

#### 1. 计入当期损益的政府补助

补助项目	2019 年度	2018 年度	与资产相关 /与收益相关
人才储备补贴款			
	98,000.00	148,500.00	与收益相关
	98,000.00	148,500.00	

### 注释40. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失	—		
对外捐赠			
久悬未决支出			
非常损失			
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	729,593.01	38,458.12	729,593.01
其他	50.00	10.36	50.00
合计	729,643.01	38,468.48	729,643.01

### 注释41. 所得税费用

## 1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	10,692,371.74	7,258,274.03
递延所得税费用	-31,735.99	-2,777.35
合计	10,660,635.75	7,255,496.68

## 2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	64,872,187.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	9,730,828.10
子公司适用不同税率的影响	-3,016.38
调整以前期间所得税的影响	28.95
非应税收入的影响	1,286.03
不可抵扣的成本、费用和损失影响	462,623.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	468,885.12
所得税费用	10,660,635.75

## 注释42. 现金流量表附注

### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
银行存款利息收入	71,078.16	464,739.57
政府补助	462,300.00	148,500.00
往来款	1,395,836.41	2,510,505.79
其他	114,736.19	
合计	2,043,950.76	3,123,745.36

### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
付现费用	85,450,408.06	44,416,310.39
往来款	925,151.36	17,421,171.43
其他		
合计	86,375,559.42	61,837,481.82

### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
财务顾问费	340,000.00	460,000.00
合计	340,000.00	460,000.00

注释43. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	54,211,551.61	40,279,251.77
加：资产减值准备	352,268.77	763,107.13
信用减值损失	1,016,019.05	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	4,504,607.52	3,227,379.20
使用权资产折旧		
无形资产摊销	623,671.52	621,674.60
长期待摊费用摊销	270,863.83	116,230.27
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）	729,593.01	38,458.12
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-759,202.94	
财务费用（收益以“-”号填列）	474,727.67	485,823.17
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,748,042.98	-1,117,066.97
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-141,437.30	-2,777.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	109,701.31	
存货的减少（增加以“-”号填列）	19,776,996.64	-14,181,498.63
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,538,227.11	-26,960,046.01
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,107,085.58	21,806,062.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,776,005.02	25,076,597.70
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	43,186,665.94	37,909,485.37
减：现金的期初余额	37,909,485.37	90,984,810.84
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	5,277,180.57	-53,075,325.47
--------------	--------------	----------------

## 2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	43,186,665.94	37,909,485.37
其中：库存现金	1,856.20	272.74
可随时用于支付的银行存款	43,184,809.74	37,909,212.63
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物	43,186,665.94	37,909,485.37

### 注释44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
固定资产	35,047,748.87	抵押
无形资产	23,721,464.27	抵押
合计	58,769,213.14	

其他说明：

本公司因融资需要，将本公司持有的建筑物（包括食堂、动力车间、前处理提取车间、制剂车间、综合办公楼、锅炉房）和土地使用权，所有权证号分别为：蒙（2017）呼和浩特不动产第 0025077、0025725、0025628、0025948、0032504、0025564 号作为抵押物，抵押给中国银行股份有限公司玉泉支行。

本公司将持有位于呼和浩特市和林格尔县盛乐经济园区的蒙（2016）和林格尔县不动产第 0000028 号的不动产及地上在建工程作为抵押为抵押物，抵押给中国光大银行呼和浩特分行。

### 注释45. 外币货币性项目

#### 1. 外币货币性项目

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	8,452.17	6.976	58,964.03
其中：美元	8,452.17	6.976	58,964.03

### 注释46. 政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助	60,000.00	87,466.55	详见附注六注释 23
计入其他收益的政府补助	603,864.42	603,864.42	详见附注六注释 34
计入营业外收入的政府补助	98,000.00	98,000.00	详见附注六注释 39
冲减相关资产账面价值的政府补助			详见本注释 2
冲减成本费用的政府补助	304,300.00	304,300.00	详见本注释 3
减：退回的政府补助			详见本注释 4
合计	1,066,164.42	1,093,630.97	

## 2. 冲减相关资产账面价值的政府补助

无

## 3. 冲减成本费用的政府补助

收到民族特需商品定点生产企业贷款贴息 304,300.00 元，冲减当期财务费用

## 4. 退回的政府补助

无

## 七、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

无

### (二) 同一控制下企业合并

无

## 八、在其他主体中的权益

### (一) 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	
内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司	呼和浩特市如意开发区远五纬路	呼和浩特市如意开发区远五纬路	医药学研究及实验及相关成果转化咨询	100		投资设立
内蒙古国际蒙医药研究院	呼和浩特市如意开发区远五纬路	呼和浩特市如意开发	蒙医药的研发、应用、学	100		投资设立

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	
		区远五纬路	术交流等相关活动			
内蒙古三花大唐药业有限公司	呼和浩特市如意开发区远五纬路	呼和浩特市如意开发区远五纬路	制药技术研发	100		投资设立

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

无

## 九、与金融工具相关的风险披露

本公司的主要金融工具包括货币资金、借款、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

### (一) 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自于交易



对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。。

本报告期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	2019年12月31日	减值准备
应收票据	21,244,190.78	0.00
应收账款	46,237,568.03	2,996,164.39
其他应收款	218,043.50	21,603.00
合计	67699802.31	3017767.39

于 2019 年 12 月 31 日，本公司未对外提供财务担保。

本公司的主要客户为国药集团药业股份有限公司、国药控股四川医药股份有限公司、华润江苏医药有限公司等，该等客户具有可靠及良好的信誉，因此，本公司认为该等客户并无重大信用风险。由于本公司的客户广泛，因此没有重大的信用集中风险。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

## （二）流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司与主要业务往来银行订立融资额度授信协议，为本公司履行与商业票据相关的义务提供支持。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司已拥有国内 2 家银行提供的银行授信额度，金额 10500 万元，其中：已使用授信金额为 4120 万元。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	2019年12月31日						合计
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
非衍生金融负债							
短期借款				41,200,000.00			41,200,000.00
应付账款	6,390,703.42						6,390,703.42
其他应付款	9,237,567.39						9,237,567.39
其他流动负债	6,957,038.20						6,957,038.20
长期应付款						45,407,249.94	45,407,249.94
合计	22,585,309.01			41,200,000.00		45,407,249.94	109,192,558.95

### (三) 市场风险

#### 1. 利率风险

本公司的利率风险主要产生于银行借款等。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换或其他安排来降低利率风险。

(1) 本报告期公司无利率互换安排。

(2) 截至2019年12月31日止，本公司长期带息债务主要为人民币计价的浮动利率合同，金额为0.00元。

#### 2. 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

(1) 本报告期公司无权益工具投资。

## 十、 公允价值

### (一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于报告期各期末的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

## (二) 公允价值计量

### 1. 持续的公允价值计量

项目	2019年12月31日公允价值			
	第1层次	第2层次	第3层次	合计
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
权益工具投资				
衍生金融资产				
其他			71,794,581.86	71,794,581.86
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产小计				
债务工具投资				
混合工具投资				
其他				

交易性金融资产中其他为银行理财产品和结构性存款，其公允价值根据本金加上截至资产负债表日的预期收益确定。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 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 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的 表决权比例 (%)
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	内蒙古呼和浩特市赛罕区学府花园小区综合楼	房地产开发、销售、租赁	8300万元	80.79	80.79

#### 1. 本公司的母公司情况的说明

呼和浩特市仁和房地产开发有限公司成立于1997年10月，统一社会信用代码91150100603213806D，法定代表人为郝艳涛，经营范围为房地产开发、销售、租赁。

#### 2. 本公司最终控制方是郝艳涛

### (二) 本公司的子公司情况详见附注八（一）在子公司中的权益

(三) 本公司的合营和联营企业情况

无

(四) 其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
郝艳涛	法定代表人
何晓芹	法定代表人之妻
孙雅丽	董事、副总经理、董事会秘书
赵明	董事、副总经理、财务总监
于庆华	监事、监事会主席
吴振宇	监事
刘冬敏	监事
于海泉	副总经理
朱贺年	董事
内蒙古仁和服务有限责任公司	实际控制人参股并担任该公司董事长
内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司	实际控制人控股
内蒙古盛林农业发展有限公司	实际控制人控股
呼和浩特市林市场农业服务有限责任公司	实际控制人持有 100%股权
鄂尔多斯市京顺大药房连锁有限公司	董事参股
慧聪律师事务所	监事参股，并担任合伙人

(五) 关联方交易

1. 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
慧聪律师事务所	法律顾问费	72,000.00	77,000.00
合计		72,000.00	77,000.00

3. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
鄂尔多斯市京顺大药房连锁有限公司	销售商品	13,982.70	0.00
合计		13,982.70	0.00

#### 4. 关联租赁情况

##### (1) 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司	土地	153,700.00	153,500.00
合计		153,700.00	153,500.00

#### 5. 关联担保情况

##### (1) 本公司作为担保方

无

##### (2) 本公司作为被担保方

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
呼和浩特市仁和房地产开发有限公司	5,500 万元	2019/09/19	2020/9/19	否

#### 6. 关联方资金拆借

无

#### 7. 关键管理人员薪酬

项目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员薪酬	231.04 万元	136.20 万元

#### 8. 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	内蒙古贡格尔民族动植物药材有限公司	153,500.00	153,500.00

#### 9. 关联方承诺情况

无

#### 十二、股份支付

无

### 十三、承诺及或有事项

#### (一) 重要承诺事项

1. 签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出

无

2. 已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

无

3. 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响

无

4. 已签订的正在或准备履行的并购协议

无

5. 已签订的正在或准备履行的重组计划

无

6. 其他重大财务承诺事项

(1) 抵押资产情况

抵押物所有权人	抵押物	抵押物类别	抵押期限	借款人	借款余额
内蒙古大唐药业股份有限公司	食堂、动力车间、前处理提取车间、制剂车间、综合办公楼、锅炉房及土地使用权	建筑物及土地使用权	2019年6月17日-2022年6月30日	内蒙古大唐药业股份有限公司	25,610,000.00
内蒙古大唐药业股份有限公司	和林新址土地使用权及在建工程	建筑物及土地使用权	2019年9月19日-2020年9月19日	内蒙古大唐药业股份有限公司	15,590,000.00

(2) 质押资产情况

质押物所有权人	质押物	质押物类别	质押期限	借款人	借款余额
内蒙古大唐药业股份有限公司	一种药丸剂表面处理设备、籽粒类植物药材脱壳机、滚筒筛、无尘破碎机	专利权	2019年10月9日-2022年6月30日	内蒙古大唐药业股份有限公司	25,610,000.00

内蒙古大唐药业股份有限公司	一种治疗胃病中药的制备方法、复方醋酸氟轻松酊的生产方法及制得的复方醋酸氟轻松酊	专利权	2019年9月29日-2020年9月19日	内蒙古大唐药业股份有限公司	15,590,000.00
---------------	---	-----	-----------------------	---------------	---------------

除存在上述承诺事项外，截至2019年12月31日止，本公司无其他应披露未披露的重要承诺事项。

## （二）资产负债表日存在的重要或有事项

### 1. 未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

无

### 2. 对外提供债务担保形成的或有事项及其财务影响

无

## 十四、资产负债表日后事项

新冠疫情对整体行业经济运行造成一定影响，如公司的上下游产业链客户复工进度滞后，尤其药品配送行业受到影响较大，物流恢复缓慢，从而在一定程度上影响公司的销售、采购和生产，导致公司一季度销售放缓，存货周转受到一定的影响。具体影响程度将取决于疫情持续时间、防控情况以及各项调控政策的实施。

公司将继续密切关注新冠疫情发展情况，评估和积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

截止财务报告批准报出日止，公司通过呼和浩特市委防控疫情指挥部将捐赠的消杀物资送达市卫健委和救灾物资储备库，用于防控疫情，并向武警呼和浩特支队、呼和浩特市住房建设管理局、呼和浩特市燃公司、如意派出所、如意管委会、乌海市蒙中医院、鄂托克旗卫生健康委员会及呼市部分企业捐赠疫情急需物资共计5吨，同时，向湖北黄冈、十堰、荆州、荆门等地捐赠216万元的医用物资。

截至财务报告批准报出日止，本公司除以上事项外无应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

## 十五、其他重要事项说明

### （一）前期会计差错

#### 1. 追溯重述法

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	调整前	调整后	2017年1月1日以前累计影响数	2017年度影响数	2017年度(2017年12月31日)累计影响数
在建工程的调整	本项差错经公司第二届董事会第十四次会议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	在建工程	49,552,543.49	26,753,984.25	-11,689,807.82	-11,377,326.01	-22,798,559.24
		管理费用	12,223,886.18	11,955,311.59		-268,574.59	-268,574.59
		固定资产	21,863,469.30	22,539,510.59	168,300.20	507,741.09	676,041.29
		其他非流动资产	13,981,025.50	36,103,543.45	11,252,933.03	10,869,584.92	22,122,517.95
		应交税费			-40,286.19	40,286.19	
		所得税费用		40,286.19	-40,286.19	40,286.19	
		未分配利润			-205,459.56	205,459.56	
增值税当期可抵扣加计的进项税额的调整		营业成本	43,938,185.22	44,111,522.32		173,337.10	173,337.10
		其他收益	1,255,000.00	1,428,337.10		173,337.10	173,337.10
调整存货减值准备		资产减值损失	-981,734.01	-1,813,308.69		-831,574.68	-831,574.68
		存货	44,309,899.24	43,478,324.56		-831,574.68	-831,574.68
		所得税费用	4,881,824.68	4,757,088.48		-124,736.20	-124,736.20
		递延所得税资产	239,811.06	364,547.26		124,736.20	124,736.20
		未分配利润	52,462,937.93	51,826,783.30		-636,154.63	-636,154.63
		盈余公积	7,358,099.89	7,287,416.04		-70,683.85	-70,683.85

续:

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	调整前	调整后	2018年1月1日以前累计影响数	2018年度影响数	2018年度(2018年12月31日)累计影响数
在建工程的调整	本项差错经公司第二届董事会第十四次会议通过,本期采用追溯重述法对该项差错进行了更正	在建工程	67,413,938.39	33,961,197.48	-22,798,559.24	-10,654,181.67	-33,452,740.91
		固定资产	26,895,743.49	32,953,084.48	676,041.29	5,381,299.70	6,057,340.99
		应付账款		153,500.00		153,500.00	153,500.00
		其他非流动资产	8,737,019.60	36,285,919.52	22,122,517.95	5,426,381.97	27,548,899.92
固定资产的调整		在建工程		-7,969,297.46		-7,969,297.46	-7,969,297.46
		固定资产		7,969,297.46		7,969,297.46	7,969,297.46
增值税当期可抵扣加计		营业成本		150,334.86		150,334.86	150,334.86



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	调整前	调整后	2018年1月1日以前累计影响数	2018年度影响数	2018年度(2018年12月31日)累计影响数
的进项税额的调整		其他收益	1,206,000.00	1,356,334.86		150,334.86	150,334.86
重分类调整		应付账款	13,870,314.87	12,513,194.87		-1,357,120.00	-1,357,120.00
		其他流动负债	17,516,798.20	18,873,918.20		1,357,120.00	1,357,120.00
		管理费用	12,319,791.49	12,060,131.70		-259,659.79	-259,659.79
		营业成本		259,659.79		259,659.79	259,659.79
		资产减值损失	-405,666.81	-763,107.13		-357,440.32	-357,440.32
调整存货减值准备		营业成本	42,946,602.10	42,193,603.36		-752,998.74	-752,998.74
		存货	58,491,397.87	58,055,381.61	-831,574.68	395,558.42	-436,016.26
		所得税费用	7,196,162.92	7,255,496.68		59,333.76	59,333.76
		递延所得税资产	301,922.17	367,324.61	124,736.20	-59,333.76	65,402.44
		未分配利润	66,919,538.38	66,585,985.94	-636,154.63	302,602.19	-333,552.44
		盈余公积	11,347,807.86	11,310,746.48	-70,683.85	33,622.47	-37,061.38

## 2. 未来适用法

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

### (二) 分部信息

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。本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

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

(3) 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以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%或者以上；

(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者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10%或者以上。

本公司的业务单一，主要为一家集蒙药资源开发、特色专科药和大健康产品生产、销售为一体的综合性制药企业，管理层将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果，因此，本财务报表不呈报分部信息。

## 十六、 母公司财务报表主要项目注释

### 注释1. 应收账款

#### 1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1年以内	40,621,149.52	2,031,057.48	5.00
1—2年	3,701,887.86	370,188.79	10.00
2—3年	1,862,858.68	558,857.60	30.00
3—4年	29,809.90	14,904.95	50.00
4—5年	3,532.50	2,826.00	80.00
5年以上	18,329.57	18,329.57	100.00
小计	46,237,568.03	2,996,164.39	6.48
减：坏账准备	2,996,164.39		
合计	43,241,403.64		

#### 2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	46,237,568.03	100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64
其中：账龄组合	46,237,568.03	100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64
合计	46,237,568.03	100.00	2,996,164.39	6.48	43,241,403.64

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款					
按组合计提预期信用损失的应收账款	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77
其中：账龄组合	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77
合计	32,977,888.21	100.00	1,798,818.44	5.45	31,179,069.77

### 3. 单项计提预期信用损失的应收账款

无

### 4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

#### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	40,621,149.52	2,031,057.48	5.00
1—2年	3,701,887.86	370,188.79	10.00
2—3年	1,862,858.68	558,857.60	30.00
3—4年	29,809.90	14,904.95	50.00
4—5年	3,532.50	2,826.00	80.00
5年以上	18,329.57	18,329.57	100.00
合计	46,237,568.03	2,996,164.39	6.48

### 5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款						
按组合计提预期信用损失的应收账款	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39
其中：账龄组合	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39
合计	1,798,818.44	1,197,345.95				2,996,164.39

### 6. 本期无实际核销的应收账款

### 7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额的比例 (%)	已计提坏账准备
期末余额前五名应收账款汇总	13,618,903.28	29.45	686,719.60

8. 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

9. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

10. 转移应收账款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

应收账款期末金额比期初金额增加 13,259,679.82 元，增加比例 40.21%，主要变动原因是本期公司为了扩大市场份额，根据客户的信誉度，给予一定的信用政策。

注释2. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
应收利息			582,654.24
应收股利			
其他应收款	3,048,113.27	422,370.26	422,370.26
合计	3,048,113.27	422,370.26	1,005,024.50

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(一) 应收利息

1. 应收利息分类

项目	期末余额	期初余额	上期期末余额
定期存款			
委托贷款			
债券投资			
理财产品			582,654.24
合计			582,654.24

2. 重要逾期利息

无

3. 应收利息坏账准备计提情况

无

(二) 其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,183,960.56	159,198.03	5
1—2年	24,716.38	2,471.64	10
2—3年	1,580.00	474.00	30
3—4年			50
4—5年			80
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
小计	3,220,256.94	172,143.67	5.35
减：坏账准备	172,143.67		
合计	3,048,113.27		

## 2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	75,500.00	332,500.00
备用金	1,468.56	70,000.00
关联方借款	3,001,000.00	2,280.00
代扣款	140,354.94	115,790.56
其他	1,933.44	88,323.40
合计	3,220,256.94	608,893.96

## 3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	3,220,256.94	100.00	172,143.67	5.35	3,048,113.27
其中：账龄组合	3,220,256.94	100.00	172,143.67	5.35	3,048,113.27
合计	3,220,256.94	100.00	172,143.67	5.35	3,048,113.27

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款					
按组合计提预期信用损失的其他应收款	608,893.96	100.00	186,523.70	30.63	422,370.26
其中：账龄组合	608,893.96	100.00	186,523.70	30.63	422,370.26

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	608,893.96	100.00	186,523.70	30.63	422,370.26

#### 4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

无

#### 5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

##### (1) 账龄组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	3,183,960.56	159,198.03	5
1-2年	24,716.38	2,471.64	10
2-3年	1,580.00	474.00	30
3-4年			50
4-5年			80
5年以上	10,000.00	10,000.00	100
合计	3,220,256.94	172,143.67	5.35

#### 6. 其他应收款坏账准备计提情况

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)	
期初余额	186,523.70			186,523.70
期初余额在本期	186,523.70			186,523.70
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	14,380.03			14,380.03
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	172,143.67			172,143.67

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司	借款	3,000,000.00	1年以内	93.16	150,000.00
代扣社保	代扣款	137,306.94	1年	4.26	6,865.35
国药控股巴彦淖尔有限公司	保证金	50,000.00	1年以内	1.55	2,500.00
呼和浩特如意开发区公用事业公司	保证金	10,000.00	5年以上	0.31	10,000.00
内蒙古天力药业有限公司	保证金	10,000.00	1年以内	0.31	500.00
合计		3,207,306.94		99.59	169,865.35

9. 涉及政府补助的其他应收款

无

10. 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

11. 转移其他应收款且继续涉入而形成的资产、负债的金额

无

注释3. 长期股权投资

款项性质	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	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
内蒙古盛唐国际蒙医药研究院有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			2,000,000.00		
内蒙古国际蒙医药研究院	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
内蒙古三花大唐药业有限公司	0.00	0.00			0.00		
合计	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00		

#### 注释4. 营业收入及营业成本

##### 1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	223,537,830.13	61,297,973.12	168,158,313.06	42,578,053.58
其他业务	386,620.82	73,772.66	421,693.04	98,158.48
合计	223,924,450.95	61,371,745.78	168,580,006.10	42,676,212.06

##### 注释5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	---	
处置持有至到期投资取得的投资收益	---	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,746,945.45	---
处置交易性金融资产取得的投资收益		---
债权投资持有期间的投资收益		---
处置债权投资取得的投资收益		---
其他债权投资持有期间的投资收益		---
处置其他债权投资取得的投资收益		---
其他权益工具投资持有期间的股利收入		---
本期终止确认的其他权益工具股利收入		---
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		---
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
理财产品收益		1,083,529.98
合计	1,746,945.45	1,083,529.98

投资收益的说明：

投资收益汇回无重大限制



## 十七、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-729,593.01	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,093,630.97	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	1,748,042.98	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	759,202.94	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	53,412.11	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	435,236.88	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	2,489,459.11	

### (二) 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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.53	0.51	0.51
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.36	0.49	0.49

---

内蒙古大唐药业股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

### 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（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

内蒙古大唐药业股份有限公司董事会秘书办公室