

公司代码：600080

公司简称：ST 金花

金花企业（集团）股份有限公司

2020 年半年度报告

重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人张朝阳、主管会计工作负责人孙明及会计机构负责人(会计主管人员)李琴声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

报告期内不进行利润分配或公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中描述了可能存在的相关风险。敬请查阅“第四节经营情况的讨论与分析”之“三、其他披露事项”、之“（三）可能面对的风险”部分的内容。

十、其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	公司债券相关情况.....	22
第十节	财务报告.....	23
第十一节	备查文件目录.....	125

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	金花企业（集团）股份有限公司
控股股东	指	金花投资控股集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
报告期	指	2020年1月1日至2020年6月30日
GMP	指	药品生产质量管理规范

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	金花企业（集团）股份有限公司
公司的中文简称	ST金花
公司的外文名称	GINWA ENTERPRISE (GROUP) INC.
公司的外文名称缩写	GINWA
公司的法定代表人	张朝阳

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	孙明	张云波
联系地址	西安市科技四路202号	西安市科技四路202号
电话	029-88336635	029-88336635
传真	029-81778626	029-81778626
电子信箱	irm@ginwa.com.cn	irm@ginwa.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司注册地址的邮政编码	710065
公司办公地址	陕西省西安市高新区科技四路202号
公司办公地址的邮政编码	710065
公司网址	http://www.ginwa.com.cn
电子信箱	irm@ginwa.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST金花	600080	

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	260,131,661.79	346,125,198.01	-24.84
归属于上市公司股东的净利润	14,418,755.84	24,013,415.69	-39.96
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	8,074,251.52	20,025,706.55	-59.68
经营活动产生的现金流量净额	-24,435,333.25	11,524,390.87	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,718,455,274.74	1,714,985,578.65	0.20
总资产	1,951,454,175.48	1,979,851,640.25	-1.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.0386	0.0643	-39.97
稀释每股收益(元/股)	0.0386	0.0643	-39.97
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.0216	0.0536	-59.70
加权平均净资产收益率(%)	0.8399	1.3465	减少0.5066个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率(%)	0.4703	1.1229	减少0.6526个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	5,493.24	资产处置收益

越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	798,541.51	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,508,231.13	财务费用-利息收入
委托他人投资或管理资产的损益	3,346,044.32	投资收益-理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,212.78	公允价值变动损益、投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,972.45	
少数股东权益影响额	-18,267.14	
所得税影响额	-1,131,353.51	
合计	6,344,504.32	

十、其他

适用 不适用

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

(一) 主要业务

根据证监会《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。主要业务为药品的研发、生产及销售，产品线涵盖化学药品、中成药、原料药和保健品。剂型包括片剂、胶囊剂、颗粒剂、散剂、合剂、口服溶液剂、糖浆剂、外用溶液剂等一百多个品种、品规。依据特性和经营模式，产品分为骨科类、免疫类、儿童类和普药类等四个系列。

公司主导产品金天格胶囊是国家一类新药，经过多年的推广，目前已经成为骨科临床中药一线用药；转移因子系列产品为改进人体免疫力的生物药品；儿童系列用药包括小儿复方磺胺二甲噻啶散、鞣酸蛋白酵母散等；普药系列主要包括开塞露、诺氟沙星胶囊、甲芬那酸胶囊等品种，公司主要产品在多年的运营中形成了质量稳定、安全可靠的竞争优势。

公司医药批发与零售业务主要由陕西金花医药化玻有限公司经营，该公司经营产品包括中成药、化学药制剂、生化药品、生物制品、保健品等，主要业务范围集中陕西、甘肃、青海等西北地区。

(二) 经营模式

1、医药工业经营模式

(1) 采购模式

公司生产所需物料由物料部统一负责采购。物料部根据生产计划、库存情况及原材料市场情况，制定原材料的采购计划，保证物料及时供应。质量部对供应商的资质、质量体系及生产能力进行审核、评估，出具审核意见及合格供应商目录；物料部对合格的供应商通过比价、招标等方式进行物料采购。同时，公司每年对供应商进行现场审计，每季度进行评估、评分。物料部通过对日常市场信息的收集分析，结合合理库存、到货周期、付款周期等因素，降低公司各项采购成本。

(2) 生产模式

公司生产模式采用以销定产的模式进行，由公司营销部门提交年度销售预算计划，每月依据市场需求编制次月销售计划提交生产部。生产部根据月度销售计划制定出月度生产计划，再由储

运部进行物料需求计划核算，物料部进行物料采购，生产部依据月度生产计划分解出周排产计划并组织生产，各车间负责生产实施。

在生产执行过程中，所有在线生产品种严格遵守生产工艺规程，依据 GMP 规范和岗位操作 SOP 开展生产活动，确保规范生产。技术部对生产过程工艺规程执行进行全方位的监控和评价。质量部对生产环境、工艺实施过程检测监控，对所有生产用物料、生产过程中间产品和产成品按照相应质量标准进行检验，确保生产过程合规，产品质量合格；设备部负责生产设备的安装、调试、保养等工作，确保产品安全生产。

（3）销售模式

公司销售体系设有金天格事业部、招商部、普药部和市场部，分管不同渠道的产品营销业务。主导产品以招商代理模式为主，目前已经建立了覆盖全国的营销网络。公司坚持专业的学术化推广道路，形成了战略规划、品牌建设、媒体宣传、会议推广、市场调研、促销活动以及专家网络建设等多维度的产品营销框架。

2、医药商业经营模式

公司医药商业由陕西金花医药化玻有限公司经营，其经营模式为采购其他医药生产企业产品，向医药商业企业、医院及零售药店等终端客户批发与销售。

（三）行业情况

报告期内，受新冠病毒疫情影响，社会各经济领域均受到冲击，据国家统计局数据显示，2020 年 1 至 6 月，全国规模以上工业企业实现利润总额 25,114.9 亿元，同比下降 12.8%，医药行业整体呈现下滑趋势，主营业务收入 11,093.9 亿元，同比减少 2.3%；主营业务成本 6,397.4 亿元，同比增长 0.8%；利润总额为 1,586 亿元，同比增长 2.1%，全国居民人均医疗保健消费支出 848 元，同比下降率为 9.9%。

医药是关系国计民生的重要产业，是推进健康中国建设的重要保障，未来医药行业的总体发展趋势明确，人口老龄化、城市化、健康意识的增强将不断促使医药需求持续增长。在政策方面，2019 年 12 月新修订的《中华人民共和国药品管理法》开始施行，新版药品管理法包括鼓励药品研发、加快新药上市、建立药品上市许可持有人制度等具体规定。2020 年 3 月《中共中央国务院关于深化医疗保障制度改革的意见》提出未来 10 年我国医疗改革重点。将从医疗体系建设、可持续筹资机制、医保支付、基金监管、药价、医疗服务等多个方面入手，着力解决医疗保障发展不平衡不充分的问题。2020 年 7 月国务院办公厅印发《深化医药卫生体制改革 2020 年下半年重点工作任务》，分别从公共卫生体系建设、深入实施健康中国行动、深化公立医院综合改革、深化医疗保障制度改革、健全药品供应保障体系、相关重点改革六大方面，提出了 26 项重点医改工作任务，政策、制度的出台和推进，也将进一步促使医药行业健康良性的发展。

（四）公司的行业地位

目前，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品人工虎骨粉及金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场服务赢得了广大医生及患者的认可，陆续被收入《骨质疏松性骨折诊疗指南》、《原发性骨质疏松症诊疗指南》、《临床路径治疗药物释义-骨科分册》、《中国骨质疏松性骨折诊疗指南》、《原发性骨质疏松症中医临床实践指南》、《骨关节炎诊疗指南（2018 年版新版）》、《中成药临床应用指南风湿病分册》、《骨质疏松性骨折围手术期干预指南》、《中国老年骨质疏松症诊疗指南》、《膝关节炎中西医结合诊疗指南》、全国高等教育“十三五”创新教材《中药调剂学》。

《金天格胶囊治疗骨质疏松症的疗效：网络 meta 分析》被 SCI 数据库收录，公司核心产品在骨科中药领域领先地位进一步巩固。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化，主要体现在以下方面：

1、产品优势

经过多年发展，公司已形成了以医药工业为核心的产业基础，产品集中在骨科、免疫、儿科用药等细分领域，公司主导产品金天格胶囊凭借其显著的临床疗效、优良的产品质量和良好的市场

服务赢得了广大医生及患者的认可，在骨科中药领域占据领先地位。同时，公司以人工虎骨粉原料药为基础，加大研发投入，积极进行相关研究和系列产品开发，围绕骨科领域核心品种形成公司核心竞争力。

2、营销优势

在营销方面，公司多年坚持学术推广模式，依靠专业学术推广队伍，积极与权威组织合作，联合领域学术带头人，构建专家网络体系，积极开展多项临床询证试验，不断完善和充实临床证据。公司每年开展多次的全国性学术会议、省级学术会议，通过学科学术带头人对产品临床应用的认可和解读，向各级医疗机构传递，促进公司产品在领域的应用和发展。营销网络方面，公司组建了精干营销人才队伍，建立了覆盖全国的营销网络，专业精干的营销团队及全国营销网络优势是公司产品直面行业激烈竞争的重要先决条件，终端布局能够与企业整体战略发展方向取得同步进展。

3、品牌优势

公司“金花”商标为陕西省、市著名商标，“金花”商标被国家工商总局认定为中国驰名商标，转移因子系列产品、金天格胶囊被评为陕西省和西安市名牌产品，借助品牌力量，企业产品市场中增强了企业的竞争力，树立了企业品牌形象，为产品推广奠定了坚实的品牌基础。

4、生产质量管理优势

公司高度重视生产质量管理保障体系建设，始终坚持把质量放在第一位，从原材料采购环节开始，严格按照 GMP 的要求及公司质量标准对供应商进行审核，在整个生产过程中，公司严格执行质量监控及质量检验标准，每一道生产工艺严格监控，保证生产、销售过程的质量可控性。在各级监管部门的检查中均未出现重大质量问题，产品质量稳定，有良好的市场声誉。

第四节 经营情况的讨论与分析

一、经营情况的讨论与分析

报告期内，受新型冠状病毒疫情影响，医药行业首次出现负增长，公司也面临严峻的经营形势，在确保安全的前提下，公司积极推进生产、营销等工作。

1、产品营销：

公司主导产品为骨科用药，报告期内，因终端医院新冠疫情情况下严格的防控措施，非急诊类的骨科患者减少了去医院诊疗和住院，导致终端医院的销量大幅减少。公司联合专业级学会共建数字化互联网平台，推出《抗疫有我 同心健骨》、《疫情期间骨质疏松患者管理》等一系列学术活动，在常规学术推广活动受到影响的情况下，以金天格网络学院为线上平台，拓展市场推广模式；在普药销售方面，抓住疫情缓解后恢复契机，积极调整和引导市场开发工作，全力突破免疫药、抗病毒药和儿童药等产品的传统市场渠道和全国招商业务的拓展力度，通过优化经销商队伍、控制各级分销价格、归拢市场渠道等渠道管控措施，以客户有效增量带动总体销量恢复和增长。

2、生产运营：

报告期内，公司生产部门克服物料供应、人员受限等影响，按照市场需求的变动，全力保障市场销售需求。在生产过程中，加强对生产现场的管理和监督，通过规范现场操作、生产过程中不间断逐项检查保障产品质量，通过工艺改进、设备提升等方式进行成本控制。同时根据公司药品生产许可证换证工作安排，推进文件自检修订、工艺验证等工作，保证换证工作按照计划有序推进。

3、内控制度

2019 年度，公司存在控股股东非经营性资金占用及以存单质押违规为关联方提供担保的情形，针对该事项，董事会和管理层积极与控股股东沟通，督促其尽快归还占用的资金、解除担保，切实维护公司和广大投资者利益。同时公司进一步积极自查，逐项分析该事项产生原因，制定整改计划，加强和完善内部控制制度，组织相关人员开展法规培训，强化合规意识，以杜绝类似事件及其他违反制度事件的发生。报告期内，公司已收回全部占用资金及资金占用费，控股股东占用公司资金及存单质押事项已经全部解决。

报告期内，公司实现营业收入 26,013.17 万元，较上年同期减少 24.84%，其中医药工业实现销售收入 22,539.27 万元，较上年同期减少 22.13%；医药商业实现销售收入 2,863.75 万元，较上年同期减少 29.72%；金花国际大酒店有限公司实现营业收入 672.29 万元，较上年同期减少 62.57%。实现归属于上市公司股东的净利润 1,441.88 万元，较上年同期减少 39.96%，扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润 807.43 万元，较上年同期减少 59.68%。

二、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	260,131,661.79	346,125,198.01	-24.84
营业成本	81,532,395.47	101,618,091.41	-19.77
销售费用	151,961,606.34	193,103,852.13	-21.31
管理费用	27,171,992.89	27,575,405.63	-1.46
财务费用	-3,539,587.37	-334,047.19	959.61
研发费用	3,114,476.91	1,687,673.83	84.54
经营活动产生的现金流量净额	-24,435,333.25	11,524,390.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	210,073,527.84	11,092,205.74	1,793.88
筹资活动产生的现金流量净额	-1,708,680.54	-16,470,228.05	-89.63

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(2) 其他

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年同期期末数	上年同期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年同期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	482,272,992.15	24.71	298,343,478.10	15.07	61.65	
其他应收款	18,744,359.87	0.96	177,736,359.18	8.98	-89.45	
应交税费	9,278,940.67	0.48	20,009,326.05	1.01	-53.63	
应付股利	11,590,708.55	0.59	392,600.00	0.02	2,852.29	
财务费用	-3,539,587.37		-334,047.19		959.61	
其他收益	798,541.51		2,689,400.00		-70.31	

公允价值变动收益	-46,212.78		152,310.00		不适用
信用减值损失	9,246,888.65		-791,808.42		-1,267.82
经营活动产生的现金流量净额	-24,435,333.25		11,524,390.87		不适用
投资活动产生的现金流量净额	210,073,527.84		11,092,205.74		1,793.88
筹资活动产生的现金流量净额	-1,708,680.54		-16,470,228.05		-89.63

其他说明

- (1) 货币资金变动原因说明：主要为报告期内控股股东归还占用公司资金；
- (2) 其他应收款变动原因说明：主要为报告期内控股股东归还占用公司资金；
- (3) 应交税费变动原因说明：主要为报告期内所得税费用减少；
- (4) 应付股利变动原因说明：主要为报告期内已宣告分配尚未发放的现金股利；
- (5) 财务费用变动原因说明：主要为报告期内控股股东资金占用费；
- (6) 其他收益变动原因说明：主要为报告期内政府补助减少；
- (7) 公允价值变动收益变动原因说明：主要为报告期内交易性金融资产价格变化引起公允价值变动；
- (8) 信用减值损失变动原因说明：主要为报告期内控股股东归还占用公司资金而冲回的坏账；
- (9) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内受疫情影响销售回款减少；
- (10) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为报告期内控股股东归还占用资金；
- (11) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要为上期现金股利派发完毕，本期现金股利已宣告分配但尚未发放。

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

报告期内，公司以位于西安市科技四路 202 号土地及地上建筑物为抵押物，取得成都银行流动资金贷款 5000 万元人民币，上述资产处于抵押受限状态。（详见 2019 年 12 月 14 日在上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 披露“临 2019-035”号公告）

3. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1) 重大的股权投资

适用 不适用

(2) 重大的非股权投资

适用 不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

参见第十节、七、2、“交易性金融资产”。

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

公司名称	主要产品及服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净资产(万元)	净利润(万元)
金花国际大酒店有限公司	酒店经营等	52,750.00	40,486.42	38,741.93	-970.82
陕西金花医药化玻有限公司	药品/医疗器械 批发零售	2,000	3,226.19	-55.08	-164.84

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

三、其他披露事项**(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

(二) 可能面对的风险

√适用 □不适用

1、行业政策风险：随着医疗、医保、医药“三医联动”的持续深化，控费降价政策基调不变、带量采购常态化、公共卫生及医疗制度不断完善夯实、政策倒逼企业专业化、合规化建设提速、医保基药目录调整、环保要求趋严等多项政策实施。监管要求进一步提升，医药行业进入调整时期，公司面临行业政策变化带来的风险和挑战。

2、成本及价格风险：近年来，随着药品原辅料、包装材料价格不断上涨及人力资源成本持续上升、环保要求以及设备设施更新、改造，对公司盈利增长空间构成很大的压力。同时全国药品集中采购试点方案进一步推广，公司面临销售价格下降的风险。

3、新品研发风险：药品研发具有高技术、高投入、周期长等特征，在研发过程中，面临着包括审评政策、环境、技术、市场、项目管理以及财务等诸多风险，研发费用的持续投入也会对公司短期经营目标产生一定的影响。同时，药品上市后也将面对市场同类产品激励竞争的局面，面临无法达到预期效果的风险。

4、质量安全风险：药品质量直接关系公众健康，《中国药典》、GMP 规范等法规均对药品质量从生产到储运做出严格的要求，国家药监部门加大监管力度，严格查处和惩戒质量事故。目前公司严控生产过程，建立了较为完善的质量管理体系，但产品从生产到销售环节较多，若产品质量出现问题，将对公司带来极大风险。

应对措施：面对行业政策风险，公司将加强国家医药改革政策和行业发展动态分析研究，及时把握行业发展变化趋势，调整经营策略，制定更符合市场环境的措施和目标方案；面对成本及价格风险，严控物料采购成本，提前布局，优化资源，根据销售计划，制定合理物料储备；面对新品研发风险，加快现有项目进度，搭建研发技术交流平台，培养吸引高素质的研发人员，加大研发项目投入，新产品开发立项过程中，从政策法规、技术可行性、市场前景、投资金额等方面进行充分论证，强化研发项目过程管理，防范新品研发风险；面对质量安全风险，公司从原料开

始，严格检验程序，生产过程中严格按照 GMP 要求规范组织，持续开展技术创新、工艺优化和质量改进专项活动，严格质量控制，确保产品质量安全。

(三) 其他披露事项

适用 不适用

第五节 重要事项

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年年度股东大会	2020 年 6 月 29 日	上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) “临 2020-026” 号公告	2020 年 6 月 30 日

股东大会情况说明

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数 (元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

三、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	金花投资控股集团有限公司	认购公司非公开发行 A 股股票 66,897,654 股, 承诺自非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月, 在此期间内不予转让。	自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 28 日	是	是	不适用	不适用

	股份限售	公司第一期员工持股计划	认购公司非公开发行 A 股股票 1,076,759 股, 承诺自非公开发行新增股份上市之日起锁定 36 个月, 在此期间内不予转让。	自 2018 年 3 月 28 日至 2021 年 3 月 28 日	是	是	不适用	不适用
--	------	-------------	--	------------------------------------	---	---	-----	-----

四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司 2019 年度审计机构信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“信永中和”）对公司 2019 年度财务报表出具了保留意见的审计报告（XYZH/2020XAA50109）。公司董事会现就保留意见所述事项说明如下：

一、审计报告保留意见所述事项

上述审计报告“二、形成保留意见的基础”中对保留意见涉及的事项描述如下：

如财务报表附注“十一（二）2. 关联方资金拆借”所述，2019 年末金花股份公司经控股股东及其关联方确认的资金占用金额共计 17,058.41 万元，其中本金 16,772.00 万元，资金占用利息 286.41 万元。截止审计报告日，上述关联方资金占用款项已收回 22.31 万元，尚未收回 17,036.10 万元。我们未能获取充分、适当的审计证据以判断上述控股股东资金占用对金花股份公司可能造成损失的影响。

二、关于保留意见所涉及事项消除的说明

公司董事会、管理层高度重视 2019 年度审计报告保留意见所述事项，积极采取措施解决、消除上述事项的影响。

针对占用公司资金及存单质押问题，金花投资向公司出具承诺函，在 2020 年 6 月 30 日之前，全额归还占用的资金及资金占用费并解除存单质押。2020 年 6 月 24 日，金花投资向公司归还 6,800 万元资金，用于解决子公司金花国际大酒店有限公司相应的 6,800 万元存单质押担保，子公司金花国际大酒店有限公司存单质押问题已经解除。2020 年 6 月 29 日，公司收到金花投资归还的非经营性占用资金 106,079,712.18 元，其中本金 99,720,000 元，截止 2020 年 6 月 29 日资金占用费 6,359,712.18 元（按照年化利率 7.5% 计算），以上公司合计收到 174,079,712.18 元，金花投资非经营性资金占用事项已经消除。

本公司董事会认为，2019 年度审计报告中保留意见所涉及事项影响已消除。

五、破产重整相关事项

适用 不适用

六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

公司于 2020 年 5 月 29 日收到中国证券监督管理委员会《调查通知书》，因公司涉嫌信息披露违法违规，根据《中华人民共和国证券法》的有关规定，决定对公司进行立案调查（详见 2020 年 5 月 30 日披露的“临 2020-020”号公告）。

2020 年 7 月 29 日，公司收到中国证监会陕西监管局《行政处罚事先告知书》（详见 2020 年 7 月 31 日披露的“临 2020-036 号”公告）。

2020 年 8 月 4 日，公司收到中国证监会陕西监管局《行政处罚决定书》，中国证监会陕西监管局决定对公司责令改正，给予警告，并处以 30 万元罚款；对吴一坚给予警告，并处以 30 万元罚款；对张梅给予警告，并处以 5 万元罚款；对侯亦文给予警告，并处以 3 万元罚款（详见 2020 年 8 月 6 日披露的“临 2020-038 号”公告）。

2020 年 8 月 4 日，公司收到中国证监会陕西监管局《行政监管措施决定书》，决定对公司、吴一坚、张梅、孙明采取出具警示函的监管措施（详见 2020 年 8 月 6 日披露的“临 2020-039 号”公告）。

八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

（一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用**3、 临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**适用 不适用**2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**适用 不适用

2019 年度期间，公司控股股东金花投资控股集团有限公司（以下简称“金花投资”）及其关联方存在非经营性占用公司资金的情形，截止 2020 年 4 月 30 日，尚有 17,036.10 万元未归还（包括存单质押 6800 万元）。具体情况见公司 2020 年 4 月 30 日披露的《关于控股股东非经营性资金占用的情况说明及整改措施的公告》（公告编号：“临 2020-010 号”）、《公司 2019 年年度报告》、《非经营性资金占用及其他关联资金往来的专项说明》。

2020 年 6 月 24 日，金花投资向公司归还 6,800 万元资金，用于解决子公司金花国际大酒店有限公司相应的 6,800 万元存单质押担保，子公司金花国际大酒店有限公司存单质押问题已经解除。2020 年 6 月 29 日，公司收到金花投资归还的非经营性占用资金 106,079,712.18 元，其中本金 99,720,000 元，截止 2020 年 6 月 29 日资金占用费 6,359,712.18 元（按照年化利率 7.5% 计算），以上公司合计收到 174,079,712.18 元，金花投资非经营性资金占用事项已经消除（详见 2020 年 6 月 30 日披露的“临 2020-030 号”公告）。

3、 临时公告未披露的事项适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
金花国际大酒店有限公司	全资子公司	金花投资控股集团有限公司	6,800	2019年3月25日	2019年3月25日	2020年6月25日	连带责任担保	是	否	0	否	否	控股股东
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						6,800							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						0							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						0							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						0							
担保总额占公司净资产的比例（%）						0							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0							
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明						见上述“已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项”说明							

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

1. 精准扶贫规划

适用 不适用

报告期内，公司践行企业社会责任，积极参与陕西省西安市食品药品监督管理局组织的“帮扶陕西省石泉县饶峰镇牛羊河村脱贫”活动。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

在陕西省西安市食品药品监督管理局统筹安排和指导下，公司积极参与了扶持农村产业发展建设，捐助扶持款项 3 万元，帮扶陕西省石泉县饶峰镇牛羊河村摆脱贫困。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	3
2. 物资折款	0

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

报告期内，公司持续深化贯彻党中央、国务院及陕西等各级政府关于扶贫工作的一系列重要指示精神，加大扶贫力度、扩大辐射范围，按照年度扶贫工作计划，稳步推动精准扶贫工作向前推进，切实履行上市公司社会责任。

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

在政府相关部门的统筹安排和指导下，公司将一如既往的回馈社会，坚持投身社会公益事业，结合自身优势，持续与帮扶对象联系，通过切实有效的方式，扶持农村基础设施建设、种植产业持续稳定发展、贫困户危房改造工程及医疗救助，帮助贫困人口摆脱贫困。

十三、 可转换公司债券情况

适用 不适用

十四、 环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

1、报告期内，公司未发生重大环境问题，没有因环境污染问题受到环境保护行政主管部门处罚。

2、执行的污染物排放标准：

报告期内，公司燃烧废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB 13271-2014）表 3（燃气锅炉）和《陕西省环境保护厅关于燃气锅炉低氮排放改造控制标准的复函》（陕环函〔2017〕333 号）限值要求。

臭气排放执行《恶臭污染物排放标准》（GB14554-93）表 2 排放量限值要求。

废水排放执行《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）二级标准和《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）三级标准。

噪声排放执行《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2 类、4 类区标准。

3、建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况：

公司现有建设项目环境影响评价均已通过环保竣工验收。

4、企业环保设施的建设和运行情况：

报告期内，公司环保设施由专人维护，定期检查，运行状况良好，各类污染物均能达标排放。公司建有污水处理站，采用“厌氧+好氧”相结合的接触氧化法工艺处理污水，处理能力为 10m³/h（240m³/d），废水处理达标后排入污水处理厂。

燃烧废气由天然气锅炉（WNS6-1.25-Q）产生，报告期内锅炉燃烧废气氮氧化物排放浓度不高于 30mg/m³，并采用余热回收技术，烟气经过热交换常温排放，换热产生的热水供锅炉补水使用。含尘废气由产尘工序产生，产尘工序生产设备均配备了除尘器，功能间排风全部配套专用除尘设备，进行高空排放，经除尘设备处理后的含尘废气浓度符合《大气污染物综合排放标准》（GB 16297-1996）二级标准。含异味废气集中收集后经喷淋洗涤塔+UV 光催化+活性炭吸附处理后，高空排放，经处理后的含异味废气排放符合《恶臭污染物排放标准》（GB 14554-93）表 2 排放量限值要求。

5、主要污染物的排放及控制情况：

根据第三方检测机构出具的环境监测报告，公司生产排放的主要污染物及核算的排放数据（2020 年 1—6 月）如下：

废水：出水口排放污水 PH 值为 7.21；COD_{Cr} 浓度为 29mg/L，排放量约为 0.8 吨；氨氮浓度为 5.66mg/L，排放量约为 0.156 吨；石油类浓度约为 0.11mg/L，排放量约为 0.003 吨。氨氮、化学需氧量、石油类检测结果均符合《黄河流域（陕西段）污水综合排放标准》（DB61/224-2011）第二类污染物最高允许排放浓度二级标准，PH 检测结果符合《污水综合排放标准》（GB 8978-1996）第二类污染物最高排放浓度三级标准要求。

燃烧废气：天然气锅炉氮氧化物排放浓度为 26.67mg/m³，氮氧化物排放浓度符合《陕西省环境保护厅关于燃气锅炉低氮排放改造控制标准的复函》陕环函〔2017〕333 号）中关于“新建燃气锅炉氮氧化物排放低于 30mg/m³”的限值要求。

危险废物：2020 年 1—6 月公司危险废物转移量约为 9.342 吨，危险废物定期交由专业固体废物综合处置机构处置。公司按照危险废物管理规定对危险废物分类收集、专库储存，已建立完善的危险废物储存、转运、处置台账和周检查管理制度。

6、环境自行监测方案：

公司每年定期委托具有检测资质的第三方检测机构对厂区内环境质量进行监测，明确污染物监测类别、监测项目、监测频次，监测内容包括废水（化学需氧量、石油类、悬浮物、生化需氧量、氨氮、PH 值）、废气（颗粒物、臭气、无组织废气）、噪音，监测完成后，由第三方检测机构出具环境监测报告。报告期内已完成废水、废气、噪声各项目监测，各类污染物均达标排放。公司通过监测结果及时了解并控制污染物排放情况，通过不断改进现有环保运行设施，确保污染物达标排放。

7、突发环境事件应急预案：

公司已经编制《金花企业（集团）股份有限公司西安金花制药厂突发环境事件应急预案》，并完成专家评审在西安市生态环境局高新分局备案，公司将根据预案组织相关部门进行演练。

（三）重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

（四）报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

十五、 其他重大事项的说明**(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股股份变动及股东情况****一、股本变动情况****(一) 股份变动情况表****1、 股份变动情况表**

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,365
------------------	--------

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

单位:股

前十名股东持股情况						
股东名称	报	期末持股数	比例	持有有限售	质押或冻结情况	股东性

(全称)	告期内增减	量	(%)	条件股份数量	股份状态	数量	质
金花投资控股集团有限公司		114,897,654	30.78	66,897,654	质押	114,897,654	境内非国有法人
世纪金花股份有限公司		30,000,000	8.04	30,000,000	质押	30,000,000	境内非国有法人
邢甜		3,340,000	0.89		无		境内自然人
陈楚盛		3,048,100	0.82		无		境内自然人
赵海祥		2,297,500	0.62		无		境内自然人
周晓军		1,801,900	0.48		无		境内自然人
汤虹		1,734,330	0.46		无		境内自然人
周素英		1,600,000	0.43		无		境内自然人
张玮胜		1,599,600	0.43		无		境内自然人
王善文		1,580,000	0.42		无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
金花投资控股集团有限公司	48,000,000	人民币普通股	48,000,000				
世纪金花股份有限公司	30,000,000	人民币普通股	30,000,000				
邢甜	3,340,000	人民币普通股	3,340,000				
陈楚盛	3,048,100	人民币普通股	3,048,100				
赵海祥	2,297,500	人民币普通股	2,297,500				
周晓军	1,801,900	人民币普通股	1,801,900				
汤虹	1,734,330	人民币普通股	1,734,330				
周素英	1,600,000	人民币普通股	1,600,000				
张玮胜	1,599,600	人民币普通股	1,599,600				
王善文	1,580,000	人民币普通股	1,580,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	控股股东与上述股东不存在关联关系，公司未知其他股东之间是否存在关联关系。						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件

		数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金花投资控股集团有限公司	66,897,654	2021年3月28日	0	自上市之日起36个月内不得转让
2	金花企业(集团)股份有限公司—第一期员工持股计划	1,076,759	2021年3月28日	0	自上市之日起36个月内不得转让
上述股东关联关系或一致行动的说明		金花投资控股集团有限公司为公司控股股东。参与公司第一期员工持股计划的人员为公司董事、监事、高管及业务骨干人员。			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

其它情况说明

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴一坚	董事长	离任
张梅	董事、总经理	离任
韩卓军	董事	离任
付小莉	董事	离任
黄丽琼	独立董事	离任
牛晓涛	独立董事	离任
孙圣明	监事会主席	离任
葛秀丽	监事	离任

陶玉	副总经理	离任
侯亦文	财务总监	离任
张朝阳	董事长	选举
吴梦窈	副董事长	选举
邢雅江	董事	选举
崔升戴	董事	选举
师萍	独立董事	选举
郭凌	独立董事	选举
张小燕	独立董事	选举
李鹏	监事会主席	选举
崔小东	监事	选举
张云波	监事	选举
韩卓军	总经理	聘任
孙明	副总经理、董事会秘书、财务总监	聘任
吴梦窈	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1、公司第八届董事会任期于 2020 年 6 月到期，董事吴一坚、张梅、韩卓军、付小莉、独立董事黄丽琼、牛晓涛到期后不再连任。公司 2019 年年度股东大会选举张朝阳、吴梦窈、邢雅江、崔升戴、师萍、张小燕、郭凌为第九届董事会董事，其中师萍、张小燕、郭凌为独立董事。

2、公司第八届监事会任期于 2020 年 6 月到期，监事孙圣明、葛秀丽到期后不再连任。公司 2019 年年度股东大会选举李鹏、崔小东为第九届监事会监事，经职工代表大会选举，张云波为第九届监事会职工代表监事。

3、经第九届董事会第一次会议审议通过，聘请韩卓军为总经理，聘任吴梦窈为副总经理，聘请孙明为副总经理、董事会秘书、财务总监。

三、其他说明

适用 不适用

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2020 年 6 月 30 日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		482,272,992.15	298,343,478.10
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		58,955,270.44	89,179,845.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		134,782,261.47	153,992,679.08
应收款项融资		13,907,622.24	23,067,613.76
预付款项		31,606,901.27	25,029,891.74
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		18,744,359.87	177,736,359.18
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		59,014,739.31	52,078,951.70
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		85,284,425.44	90,774,623.57
流动资产合计		884,568,572.19	910,203,442.29
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		316,758,471.53	308,084,275.56
其他权益工具投资		84,617,921.20	84,617,921.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,625,043.63	1,668,519.57
固定资产		333,607,795.92	345,257,562.07
在建工程		194,023,344.18	193,037,292.79
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产		63,996,204.21	65,318,763.38
开发支出		19,586,387.43	19,028,048.46
商誉			
长期待摊费用		3,690,884.36	2,837,035.90
递延所得税资产		13,476,962.83	14,296,191.03
其他非流动资产		35,502,588.00	35,502,588.00
非流动资产合计		1,066,885,603.29	1,069,648,197.96
资产总计		1,951,454,175.48	1,979,851,640.25
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,967,837.74
应付账款		40,684,312.56	37,116,710.72
预收款项			7,722,121.94
合同负债		7,210,279.91	
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		5,835,729.62	6,035,440.35
应交税费		9,278,940.67	20,009,326.05
其他应付款		115,087,969.84	135,054,229.06
其中：应付利息		83,125.00	127,534.25
应付股利		11,590,708.55	392,600.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		178,097,232.60	208,905,665.86
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,000.00	318,000.00
递延所得税负债		4,749,097.82	4,901,190.75
其他非流动负债			

非流动负债合计		55,067,097.82	55,219,190.75
负债合计		233,164,330.42	264,124,856.61
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		812,714,826.69	812,465,777.89
减：库存股			
其他综合收益		-67,709,992.27	-67,709,992.27
专项储备			
盈余公积		117,052,243.76	117,052,243.76
一般风险准备			
未分配利润		483,127,911.56	479,907,264.27
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		1,718,455,274.74	1,714,985,578.65
少数股东权益		-165,429.68	741,204.99
所有者权益（或股东权益）合计		1,718,289,845.06	1,715,726,783.64
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,951,454,175.48	1,979,851,640.25

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

母公司资产负债表

2020年6月30日

编制单位：金花企业（集团）股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
流动资产：			
货币资金		476,604,441.10	293,352,926.98
交易性金融资产		54,438,172.11	88,179,845.16
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		119,020,228.50	135,663,930.99
应收款项融资		12,093,653.57	21,757,367.64
预付款项		29,665,455.40	23,587,235.40
其他应收款		15,452,000.35	167,865,980.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		47,360,518.57	39,157,913.84
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		85,187,142.44	90,639,192.57
流动资产合计		839,821,612.04	860,204,393.32
非流动资产：			

债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		706,174,509.53	707,208,485.92
其他权益工具投资		84,617,921.20	84,617,921.20
其他非流动金融资产			
投资性房地产		1,625,043.63	1,668,519.57
固定资产		115,495,132.61	118,151,809.32
在建工程		25,025,863.40	24,039,812.01
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		63,590,106.88	64,853,661.52
开发支出		19,586,387.43	19,028,048.46
商誉			
长期待摊费用		2,169,151.28	780,174.32
递延所得税资产		13,786,543.64	14,987,072.14
其他非流动资产		35,502,588.00	35,502,588.00
非流动资产合计		1,067,573,247.60	1,070,838,092.46
资产总计		1,907,394,859.64	1,931,042,485.78
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,967,837.74
应付账款		9,121,372.58	9,470,471.56
预收款项			1,873,340.79
合同负债		813,904.69	
应付职工薪酬		2,748,025.56	2,274,119.53
应交税费		7,636,687.53	18,020,671.34
其他应付款		117,639,576.44	133,372,941.75
其中：应付利息		83,125.00	127,534.25
应付股利		11,590,708.55	392,600.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		137,959,566.80	167,979,382.71
非流动负债：			
长期借款		50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		318,000.00	318,000.00
递延所得税负债		34,217.08	34,217.08

其他非流动负债			
非流动负债合计		50,352,217.08	50,352,217.08
负债合计		188,311,783.88	218,331,599.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		373,270,285.00	373,270,285.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		774,705,710.43	774,456,661.63
减：库存股			
其他综合收益		-67,709,992.27	-67,709,992.27
专项储备			
盈余公积		117,052,243.76	117,052,243.76
未分配利润		521,764,828.84	515,641,687.87
所有者权益（或股东权益）合计		1,719,083,075.76	1,712,710,885.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,907,394,859.64	1,931,042,485.78

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

合并利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入		260,131,661.79	346,125,198.01
其中：营业收入		260,131,661.79	346,125,198.01
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		265,425,580.95	330,658,893.51
其中：营业成本		81,532,395.47	101,618,091.41
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		5,184,696.71	7,007,917.70
销售费用		151,961,606.34	193,103,852.13
管理费用		27,171,992.89	27,575,405.63
研发费用		3,114,476.91	1,687,673.83
财务费用		-3,539,587.37	-334,047.19
其中：利息费用		1,776,237.66	1,539,416.65
利息收入		5,258,798.09	4,425,530.35

加：其他收益		798,541.51	2,689,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		12,020,240.29	8,436,228.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,674,195.97	7,726,527.44
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）		-46,212.78	152,310.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		9,246,888.65	-791,808.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,725,538.51	25,952,435.06
加：营业外收入		44,842.26	71,102.25
减：营业外支出		176,699.01	733,851.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		16,593,681.76	25,289,686.29
减：所得税费用		3,081,560.59	1,082,527.34
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,512,121.17	24,207,158.95
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		13,512,121.17	24,207,158.95
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		14,418,755.84	24,013,415.69
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-906,634.67	193,743.26
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属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			
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）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			

(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,512,121.17	24,207,158.95
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		14,418,755.84	24,013,415.69
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-906,634.67	193,743.26
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0386	0.0643
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0386	0.0643

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

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

母公司利润表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入		225,392,701.59	289,450,068.88
减：营业成本		46,953,595.93	53,340,209.30
税金及附加		3,563,032.29	4,851,650.64
销售费用		148,600,833.96	188,634,112.30
管理费用		16,064,089.41	17,821,449.31
研发费用		3,114,476.91	1,687,673.83
财务费用		-2,871,471.65	349,684.70
其中：利息费用		1,776,237.66	1,539,416.65
利息收入		4,676,620.15	3,930,192.35
加：其他收益		752,785.36	2,689,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）		11,997,482.77	8,422,241.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		8,674,195.97	7,726,527.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-63,311.11	152,310.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）		8,095,923.34	-4,546,783.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-9,708,172.36	-6,945,976.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		21,042,852.74	22,536,479.62
加：营业外收入		44,842.26	58,645.21
减：营业外支出		160,809.68	726,204.50

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		20,926,885.32	21,868,920.33
减：所得税费用		3,605,635.80	594,336.29
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,321,249.52	21,274,584.04
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,321,249.52	21,274,584.04
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		17,321,249.52	21,274,584.04
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

合并现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		296,660,098.73	360,273,569.09
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			

收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,180,310.38	19,136,531.88
经营活动现金流入小计		299,840,409.11	379,410,100.97
购买商品、接受劳务支付的现金		56,178,082.91	77,075,305.30
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		35,988,285.54	37,288,278.60
支付的各项税费		39,260,322.94	43,847,719.88
支付其他与经营活动有关的现金		192,849,050.97	209,674,406.32
经营活动现金流出小计		324,275,742.36	367,885,710.10
经营活动产生的现金流量净额		-24,435,333.25	11,524,390.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,546,806.98	2,662,316.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		66,800.00	12,446.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		823,602,837.47	582,681,868.92
投资活动现金流入小计		827,216,444.45	585,356,631.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,016,085.15	5,259,666.14
投资支付的现金			4,760
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		614,126,831.46	569,000,000.00
投资活动现金流出小计		617,142,916.61	574,264,426.14
投资活动产生的现金流量净额		210,073,527.84	11,092,205.74
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投			

资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,680.54	16,470,228.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,708,680.54	16,470,228.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,708,680.54	-16,470,228.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		183,929,514.05	6,146,368.56
加：期初现金及现金等价物余额		298,343,478.10	356,800,852.95
六、期末现金及现金等价物余额		482,272,992.15	362,947,221.51

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

母公司现金流量表

2020年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		253,625,128.75	294,333,199.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,290,961.94	18,129,205.31
经营活动现金流入小计		255,916,090.69	312,462,404.39
购买商品、接受劳务支付的现金		27,670,845.59	28,463,598.16
支付给职工及为职工支付的现金		30,224,188.17	28,665,147.75
支付的各项税费		37,176,809.15	40,166,996.68
支付其他与经营活动有关的现金		189,481,892.60	264,846,656.00
经营活动现金流出小计		284,553,735.51	362,142,398.59
经营活动产生的现金流量净额		-28,637,644.82	-49,679,994.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,522,684.01	2,647,490.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		36,000.00	8,859.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		817,287,212.47	568,681,868.92
投资活动现金流入小计		820,845,896.48	571,338,217.95
购建固定资产、无形资产和其他		2,921,225.54	4,356,929.02

长期资产支付的现金			
投资支付的现金			4,760.00
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		604,326,831.46	569,000,000.00
投资活动现金流出小计		607,248,057.00	573,361,689.02
投资活动产生的现金流量净额		213,597,839.48	-2,023,471.07
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,708,680.54	16,470,228.05
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,708,680.54	16,470,228.05
筹资活动产生的现金流量净额		-1,708,680.54	-16,470,228.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		183,251,514.12	-68,173,693.32
加：期初现金及现金等价物余额		293,352,926.98	351,951,120.44
六、期末现金及现金等价物余额		476,604,441.10	283,777,427.12

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

合并所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	373,270,285.00				812,465,777.89		-67,709,992.27		117,052,243.76		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	373,270,285.00				812,465,777.89		-67,709,992.27		117,052,243.76		479,907,264.27		1,714,985,578.65	741,204.99	1,715,726,783.64
三、本期增					249,048.80						3,220,647.29		3,469,696.09	-906,634.67	2,563,061.42

减变动金额(减少以“一”号填列)												
(一) 综合收益总额							14,418,755.84		14,418,755.84	-906,634.67		13,512,121.17
(二) 所有者投入和减少资本				249,048.80					249,048.80			249,048.80
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额				249,048.80					249,048.80			249,048.80

额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈													

余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													

(六) 其他															
四、本 期期 末余 额	373,270,285.00				812,714,826.69		-67,709,992.27		117,052,243.76		483,127,911.56		1,718,455,274.74	-165,429.68	1,718,289,845.06

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
优先股		永续债	其他												
一、上 年期 末余 额	373,270,285.00				811,978,888.08				114,733,557.54		471,254,088.08		1,771,236,818.70	233,553.24	1,771,470,371.94
加：会 计政 策变 更															
前期 差错 更正															
同一 控制 下企 业合 并															
其他															
二、本 年期 末余 额	373,270,285.00				811,978,888.08				114,733,557.54		471,254,088.08		1,771,236,818.70	233,553.24	1,771,470,371.94

初余额														
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)				355,114.76						9,082,604.29		9,437,719.05	193,743.26	9,631,462.31
(一)综合收益总额										24,013,415.69		24,013,415.69	193,743.26	24,207,158.95
(二)所有者投入和减少资本				355,114.76								355,114.76		355,114.76
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计				355,114.76								355,114.76		355,114.76

入所有者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配									-14,930,811.40		-14,930,811.40			-14,930,811.40
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配									-14,930,811.40		-14,930,811.40			-14,930,811.40
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转														

增资本(或股本)															
2. 盈余公积转增资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备															
1. 本期提															

取															
2. 本期使用															
(六) 其他															
四、本期末余额	373,270,285.00				812,334,002.84				114,733,557.54		480,336,692.37		1,780,674,537.75	427,296.50	1,781,101,834.25

法定代表人：张朝阳 主管会计工作负责人：孙明 会计机构负责人：李琴

母公司所有者权益变动表

2020 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2020 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	373,270,285.00				774,456,661.63		-67,709,992.27		117,052,243.76	515,641,687.87	1,712,710,885.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,270,285.00				774,456,661.63		-67,709,992.27		117,052,243.76	515,641,687.87	1,712,710,885.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					249,048.80					6,123,140.97	6,372,189.77
（一）综合收益总额										17,321,249.52	17,321,249.52
（二）所有者投入和减少资本					249,048.80						249,048.80
1. 所有者投入的普通股											

2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额				249,048.80						249,048.80
4. 其他										
(三) 利润分配									-11,198,108.55	-11,198,108.55
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配									-11,198,108.55	-11,198,108.55
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	373,270,285.00			774,705,710.43		-67,709,992.27		117,052,243.76	521,764,828.84	1,719,083,075.76

项目	2019 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	373,270,285.00				773,969,771.82				114,733,557.54	509,704,323.25	1,771,677,937.61
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	373,270,285.00				773,969,771.82				114,733,557.54	509,704,323.25	1,771,677,937.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					355,114.76					6,343,772.64	6,698,887.40
（一）综合收益总额										21,274,584.04	21,274,584.04
（二）所有者投入和减少资本					355,114.76						355,114.76
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					355,114.76						355,114.76
4. 其他											
（三）利润分配										-14,930,811.40	-14,930,811.40
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,930,811.40	-14,930,811.40
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											

(六) 其他											
四、本期期末余额	373,270,285.00				774,324,886.58				114,733,557.54	516,048,095.89	1,778,376,825.01

法定代表人：张朝阳主管会计工作负责人：孙明会计机构负责人：李琴

三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

金花企业（集团）股份有限公司（以下简称本公司，在包含子公司时统称本集团）是经陕西省人民政府办公厅陕改办函（1996）23号《关于同意设立金花企业股份有限公司的批复》批准，于1996年2月以发起方式设立的股份公司。1997年4月24日经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]178、179号文批准向社会公众公开发行股票，并于同年6月12日在上海证券交易所正式挂牌交易，股票代码“600080”。本公司原股本204,800,000元，于2000年8月实施了配股，配股后的总股本为230,835,200元，其中流通股99,840,000元。本公司于2006年6月12日进行股权分置改革，非流通股股东为其持有的非流通股份获得上市流通权向流通股股东执行对价安排，以本公司现有流通股股本99,840,000股为基数，以资本公积金向方案实施日登记在册的全体流通股股东转增股本，流通股每10股获得7.458股的转增股份，转增后的总股本为305,295,872元。2018年3月28日，本公司非公开发行人民币普通股（A股）67,974,413股，每股面值人民币1元，每股发行价格为人民币9.38元。本次非公开发行后，本公司总股本变更为373,270,285股，注册资本变更为373,270,285元。

注册地址及本部办公地址：陕西省西安市科技四路202号。本公司所属行业：医药制造业。经营范围主要为：骨科中成药、免疫类药品等产品的生产及销售。主要产品为金天格胶囊，金花牌移因子胶囊、转移因子口服液等。本集团子公司主要从事酒店经营以及医药商业。

2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本集团合并财务报表范围包括金花国际大酒店有限公司、陕西金花医药化玻有限公司以及长春金花制药有限公司。

详见本报告第十节财务报告-八、合并范围的变更”及九、在其他主体中的权益”相关内容。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本报告“第十节财务报告-五、重要会计政策及会计估计-44重要会计政策和会计估计的变更”所述会计政策和会计估计编制。

2. 持续经营

适用 不适用

本集团有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本集团根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括营业周期、应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货计量、固定资产分类及折旧方法、无形资产摊销、研发费用资本化条件、收入确认和计量等。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本集团以一年（12 个月）作为正常营业周期。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

本集团作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本集团在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和（通过多次交易分步实现的企业合并，其合并成本为每一单项交易的成本之和）。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，首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核，经复核后，合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，将其差额计入合并当期营业外收入。

6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

本集团将所有控制的子公司纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额，分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司，其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对上年财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制比较报表时，以不早于本集团和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限，将被合并方的有关资产、负债并入本集团合并财务报表的比较报表中，并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算，本集团在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与本集团和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在合并财务报表中的处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的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外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

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

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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投资损益。

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

10. 金融工具

适用 不适用

本集团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。金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本集团根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流特征，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；以摊余成本进行后续计量。除被指定为被套期项目的，按照实际利率法摊销初始金额与到期金额之间的差额，其摊销、减值、汇兑损益以及终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团将同时符合下列条件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：①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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

本集团按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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，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。

本集团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。该指定一经作出，不得撤销。本集团指定的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；除了获得股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均计入其他综合收益，且后续不得转入当期损益。当其终止确认时，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。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和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之外的金融资产。本集团将其分类两位以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

本集团在同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本集团在改变管理金融资产的业务模式时，对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团将满足下列条件之一的金融资产予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②金融资产发生转移，本集团转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬；③金融资产发生转移，本集团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，且未保留对该金融资产控制的。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及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）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的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）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

(1) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债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。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。除下列各项外，本集团将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。②不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。③不属于以上①或②情形的财务担保合同，以及不属于以上①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

本集团将在非同一控制下的企业合并中作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时，终止确认该金融负债或义务已解除的部分。本集团与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。本集团对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的，终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额，计入当期损益。

(2) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本集团以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本集团优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

本集团对权益工具的投资以公允价值计量。但在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。

(3) 金融资产和金融负债的抵销

本集团的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本集团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）本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(4) 金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

本集团按照以下原则区分金融负债与权益工具：（1）如果本集团不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。（2）如果一项金融工具须用或可用本集团自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本集团自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本集团须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本集团自身权益工具的市场价格以外的变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

本集团在合并报表中对金融工具进行分类时，考虑了集团成员和金融工具持有方之间达成的所有条款和条件。如果集团作为一个整体由于该工具而承担了交付现金、其他金融资产或者以其他导致该工具成为金融负债的方式进行结算的义务，则该工具应当分类为金融负债。

金融工具或其组成部分属于金融负债的，相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，本集团计入当期损益。

金融工具或其组成部分属于权益工具的，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本集团作为权益的变动处理，不确认权益工具的公允价值变动。

11. 应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

对于应收票据，无论是否存在重大融资成分，本集团均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收票据，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。本集团在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加可行时，本集团按照信用风险特征对应收票据进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据组合 1	商业承兑汇票
应收票据组合 2	银行承兑汇票

对于划分为组合的应收票据，本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，确定预期信用损失。

类型	整个存续期预期信用损失率
商业承兑汇票	1%
银行承兑汇票	0%

于本财务报告的资产负债表日，本集团认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行违约而产生重大损失。

本集团在资产负债表日计算应收票据预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收票据减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收票据减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收票据无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收票据”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团将该应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。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，分类为应收款型融资的银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

12. 应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团对于《企业会计准则第 14 号-收入准则》规范的交易形成且不含重大融资成分的应收款项，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率额该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果

本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于应收账款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项应收账款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将应收账款分为若干组合，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	确定组合依据	计提坏账方法
账龄组合	账龄	账龄分析法

除了单项确定预期信用损失率的应收账款外，本集团采用以账龄特征为基础的预期信用损失模型，对应收账款进行分组并以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加并确定预期信用损失率。

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团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。

本集团在资产负债表日计算应收账款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前应收账款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为应收账款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关应收账款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“应收账款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，并考虑本年的前瞻性信息，对纳入账龄组合的应收账款计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	整个存续期预期信用损失率
1年以内（含1年，下同）	5%
1-2年	10%
2-3年	20%
3-4年	30%
4-5年	40%
5年以上	50%

13. 应收款项融资

√适用 □不适用

本集团在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，既以收取合同现金流量又以出售金融资产为目标，因此，本集团将该应收票据重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益金融资产类别，列报为应收款项融资。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，分类为应收款项型融资的银行承兑汇票具有较低的信用风险，不计提坏账准备。

14. 其他应收款

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

本集团按照下列情形计量其他应收款损失准备：①信用风险自初始确认后未显著增加的金融资产，本集团按照未来12个月的预期信用损失的金额计量损失准备；②信用风险自初始确认后已

显著增加的金融资产，本集团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损失准备；③购买或源生已发生信用减值的金融资产，本集团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。

信用风险自初始确认后是否显著增加的判断。本集团通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。但是，如果本集团确定金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险的，可以假设该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

以组合为基础的评估。对于其他应收款，本集团在单项工具层面可以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据时，以单项工具为基础评估信用风险，考虑评估信用风险是否显著增加并确定单项工具的预期信用损失率。当单项其他应收款无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本集团依据信用风险特征将其他应收款分为若干组合，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	确定组合依据	计提坏账方法
账龄组合	账龄	账龄分析法

预期信用损失计量。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

本集团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，并考虑本年的前瞻性信息，对纳入账龄组合的其他应收款计量预期信用损失的会计估计政策为：

账龄	未来 12 个月内的预期信用损失率
1 年以内（含 1 年，下同）	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	40%
5 年以上	50%

本集团在资产负债表日计算其他应收款预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前其他应收款减值准备的账面金额，本集团将其差额确认为其他应收款减值损失，借记“信用减值损失”，贷记“坏账准备”。相反，本集团将差额确认为减值利得，做相反的会计记录。

本集团实际发生信用损失，认定相关其他应收款无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“坏账准备”，贷记“其他应收款”。若核销金额大于已计提的损失准备，按其差额借记“信用减值损失”。

本集团根据以前年度的实际信用损失，并考虑本年的前瞻性信息，计量预期信用损失的会计估计政策为：本集团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。

15. 存货

√适用 □不适用

本集团存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价；领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销。

库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现

净值按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。

16. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 持有待售资产

适用 不适用

18. 债权投资

债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

19. 其他债权投资

其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

20. 长期应收款

长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

21. 长期股权投资

适用 不适用

本集团长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本集团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，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采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，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在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；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投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；公司如有以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，应根据相关企业会计准则的规定并结合公司的实际情况披露确定投资成本的方法。

本集团对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权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投资损益。

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

22. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本集团投资性房地产包括房屋建筑物。采用成本模式计量。

本集团投资性房地产采用直线法计提折旧或摊销。各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
----	---------	----------	---------

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10-50	5	9.50-1.90

23. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

本集团固定资产是指同时具有以下特征，即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

固定资产在与其有关的经济利益很可能流入本集团、且其成本能够可靠计量时予以确认。本集团固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备等。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
1	房屋及建筑物	10-50	5	9.50-1.90
2	机器设备	10-30	5	9.50-3.167
3	运输设备	5	5	19.00
4	其他设备	8	5	11.875

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

24. 在建工程

适用 不适用

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

25. 借款费用

适用 不适用

发生的可直接归属于需要经过1年以上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的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

26. 生物资产

适用 不适用

27. 油气资产

□适用 √不适用

28. 使用权资产

□适用 √不适用

29. 无形资产**(1). 计价方法、使用寿命、减值测试**

√适用 □不适用

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；知识产权类无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

其中，知识产权类无形资产项目的使用寿命及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	摊销方法
RGHGF 专利权	20 年	直线法
JTGSQ 非专利技术	10 年	直线法
TSJX 非专利技术	10 年	直线法
AQMS 非专利技术	10 年	直线法
JTGZB 非专利技术	10 年	直线法

(2). 内部研究开发支出会计政策

√适用 □不适用

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，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。

本集团根据医药行业研发特点，制定了开发阶段的支出确认为无形资产具体确认标准：

- (1) 新药、仿制药、出口药品等研发项目

新药研发项目一般分为四个阶段，即临床前研究、临床批文申报、临床研究、新药证书及生产批文申报；根据《中华人民共和国药品管理法》，新药一般在完成 III 期临床试验后经国家药品监督管理局批准，发给新药证书。生产新药或者已有国家标准的药品，须取得药品批准文号。公司该类项目以取得国家食品药品监督管理局新药证书或药品批准文号等为研究成果，确认无形资产。

- (2) 已上市品种补充申报立项项目

根据《药品注册管理办法》及《中药品种保护条例》，已上市品种的补充申请，是指新药申请、仿制药申请或者进口药品申请经批准后，改变、增加或者取消原批准事项或者内容的注册申请。该类项目一般以取得国家食品药品监督管理局修订后新药证书或者批准文号等为研究成果，确认无形资产。

(3) 已上市品种拓展研究立项项目

指除《国家药品注册管理办法》规定需要按照新药申请、仿制药申请、出口申请、补充申请流程向国家食品药品监督管理局申请取得批复外的研究项目。该类项目一般以取得相关权威部门出具的临床试验报告或者试验报告等为研究成果，确认无形资产。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

30. 长期资产减值

适用 不适用

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在减值迹象时，本集团进行减值测试。对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，每年末均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

31. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括改造装修费、学费。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

32. 合同负债

合同负债的确认方法

适用 不适用

合同负债反映本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。本集团在向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本集团已经取得了无条件收取合同对价权利的，在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照已收或应收的金额确认合同负债。

33. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

(2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险等，按照公司承担的风险和义务，分类为设定提存计划、设定受益计划。对于设定提存计划在根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而向单独主体缴存的提存金确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。如果公司存在设定受益计划，应说明具体会计处理方法。

(3)、辞退福利的会计处理方法

□适用 √不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

34. 租赁负债

□适用 √不适用

35. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

36. 股份支付

√适用 □不适用

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本集团承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本集团承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

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。

本集团在等待期内取消所授予权益工具的（因未满足可行权条件而被取消的除外），作为加速行权处理，即视同剩余等待期内的股权支付计划已经全部满足可行权条件，在取消所授予权益工具的当期确认剩余等待期内的所有费用。

37. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

归类为债务工具的优先股、永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的优先股、永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出或股利分配按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

38. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团的营业收入主要包括商品销售收入、服务收入等，收入确认原则如下：

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始时，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益。

(2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。

(3) 在本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团考虑下列迹象：

(1) 本集团就该商品或服务享有现时收款权利。

(2) 本集团已将该商品的法定所有权转移给客户。

(3) 本集团已将该商品的实物转移给客户。

(4) 本集团已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户。

(5) 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

□适用 √不适用

39. 合同成本

□适用 √不适用

40. 政府补助

√适用 □不适用

本集团的政府补助包括与资产相关的政府补助、与收益相关的政府补助。其中，与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、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。如果政府文件中未明确规定补助对象，本集团按照上述区分原则进行判断，难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，或对年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本集团取得政策性优惠贷款贴息的，区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本集团两种情况，分别按照以下原则进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本集团，本集团将对应的贴息计入其他收益或冲减相关借款费用。

本集团已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

- 1) 初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。
- 2) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- 3) 属于其他情况的，直接计入当期损益。

41. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本集团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。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。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。

本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认递延所得税资产。

42. 租赁**(1). 经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

本集团的租赁业务为经营租赁。

本集团作为经营租赁承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

□适用 √不适用

(3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

□适用 √不适用

43. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

44. 重要会计政策和会计估计的变更**(1). 重要会计政策变更**

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2017年,财政部颁布了修订的《企业会计准则第14号—收入》(以下简称“新收入准则”),并要求境内上市的企业自2020年1月1日起实行新收入准则。本集团自规定之日起开始执行。	相关政策经本集团2020年4月29日第八届董事会第二十二次会议审议通过	本集团自2020年1月1日执行新收入准则,涉及前期比较财务报表数据与新收入准则要求不一致的,本集团不进行调整。此项会计政策变更已经本集团董事会审议通过。

(2). 重要会计估计变更

□适用 √不适用

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

√适用 □不适用

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
流动资产:			
货币资金	298,343,478.10	298,343,478.10	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	89,179,845.16	89,179,845.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	153,992,679.08	153,992,679.08	
应收款项融资	23,067,613.76	23,067,613.76	
预付款项	25,029,891.74	25,029,891.74	

应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	177,736,359.18	177,736,359.18	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	52,078,951.70	52,078,951.70	
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	90,774,623.57	90,774,623.57	
流动资产合计	910,203,442.29	910,203,442.29	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	308,084,275.56	308,084,275.56	
其他权益工具投资	84,617,921.20	84,617,921.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,668,519.57	1,668,519.57	
固定资产	345,257,562.07	345,257,562.07	
在建工程	193,037,292.79	193,037,292.79	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	65,318,763.38	65,318,763.38	
开发支出	19,028,048.46	19,028,048.46	
商誉			
长期待摊费用	2,837,035.90	2,837,035.90	
递延所得税资产	14,296,191.03	14,296,191.03	
其他非流动资产	35,502,588.00	35,502,588.00	
非流动资产合计	1,069,648,197.96	1,069,648,197.96	
资产总计	1,979,851,640.25	1,979,851,640.25	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	2,967,837.74	2,967,837.74	
应付账款	37,116,710.72	37,116,710.72	
预收款项	7,722,121.94		-7,722,121.94
合同负债		7,722,121.94	7,722,121.94
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	6,035,440.35	6,035,440.35	
应交税费	20,009,326.05	20,009,326.05	
其他应付款	135,054,229.06	135,054,229.06	
其中：应付利息	127,534.25	127,534.25	
应付股利	392,600.00	392,600.00	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	208,905,665.86	208,905,665.86	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	318,000.00	318,000.00	
递延所得税负债	4,901,190.75	4,901,190.75	
其他非流动负债			
非流动负债合计	55,219,190.75	55,219,190.75	
负债合计	264,124,856.61	264,124,856.61	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	373,270,285.00	373,270,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	812,465,777.89	812,465,777.89	
减：库存股			
其他综合收益	-67,709,992.27	-67,709,992.27	
专项储备			
盈余公积	117,052,243.76	117,052,243.76	
一般风险准备			
未分配利润	479,907,264.27	479,907,264.27	
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计	1,714,985,578.65	1,714,985,578.65	
少数股东权益	741,204.99	741,204.99	
所有者权益（或股东权益）合计	1,715,726,783.64	1,715,726,783.64	
负债和所有者权益（或股东权益） 总计	1,979,851,640.25	1,979,851,640.25	

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

财政部于 2017 年颁布了新收入准则，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本集团按照新收入准则的要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行。根据衔接规定，将首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	293,352,926.98	293,352,926.98	
交易性金融资产	88,179,845.16	88,179,845.16	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	135,663,930.99	135,663,930.99	
应收款项融资	21,757,367.64	21,757,367.64	
预付款项	23,587,235.40	23,587,235.40	
其他应收款	167,865,980.74	167,865,980.74	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	39,157,913.84	39,157,913.84	
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	90,639,192.57	90,639,192.57	
流动资产合计	860,204,393.32	860,204,393.32	
非流动资产:			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	707,208,485.92	707,208,485.92	
其他权益工具投资	84,617,921.20	84,617,921.20	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	1,668,519.57	1,668,519.57	
固定资产	118,151,809.32	118,151,809.32	
在建工程	24,039,812.01	24,039,812.01	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	64,853,661.52	64,853,661.52	
开发支出	19,028,048.46	19,028,048.46	
商誉			
长期待摊费用	780,174.32	780,174.32	
递延所得税资产	14,987,072.14	14,987,072.14	
其他非流动资产	35,502,588.00	35,502,588.00	
非流动资产合计	1,070,838,092.46	1,070,838,092.46	
资产总计	1,931,042,485.78	1,931,042,485.78	
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			

衍生金融负债			
应付票据	2,967,837.74	2,967,837.74	
应付账款	9,470,471.56	9,470,471.56	
预收款项	1,873,340.79		-1,873,340.79
合同负债		1,873,340.79	1,873,340.79
应付职工薪酬	2,274,119.53	2,274,119.53	
应交税费	18,020,671.34	18,020,671.34	
其他应付款	133,372,941.75	133,372,941.75	
其中：应付利息	127,534.25	127,534.25	
应付股利	392,600.00	392,600.00	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	167,979,382.71	167,979,382.71	
非流动负债：			
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	318,000.00	318,000.00	
递延所得税负债	34,217.08	34,217.08	
其他非流动负债			
非流动负债合计	50,352,217.08	50,352,217.08	
负债合计	218,331,599.79	218,331,599.79	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	373,270,285.00	373,270,285.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	774,456,661.63	774,456,661.63	
减：库存股			
其他综合收益	-67,709,992.27	-67,709,992.27	
专项储备			
盈余公积	117,052,243.76	117,052,243.76	
未分配利润	515,641,687.87	515,641,687.87	
所有者权益（或股东权益）合计	1,712,710,885.99	1,712,710,885.99	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,931,042,485.78	1,931,042,485.78	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

财政部于 2017 年颁布了新收入准则，要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。本集团按照新收入准则的要求，自 2020 年 1 月 1 日起执行。根据衔接规定，将首次执行新收入准则的累积影响数，调整 2020 年年初财务报表相关项目金额，对可比期间数据不予调整。

(4). 2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

□适用 √不适用

45. 其他

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税营业收入	商品销售收入按 13% 的税率计算销项税，酒店住宿、餐饮收入按 6% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
金花企业（集团）股份有限公司	15
金花国际大酒店有限公司	25
陕西金花医药化玻有限公司	25

2. 税收优惠

√适用 □不适用

根据《陕西省符合国家鼓励类目录企业确认函》（陕发改产业确认函[2013]100号），本公司符合国家《产业结构调整指导目录（2011年本）》中《鼓励类》第十三项（医药）第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产、天然药物开发和生产”、第4条“濒危稀缺药用动植物人工繁育技术及代用品开发和生产”所规定的内容，属于国家鼓励发展的产业，按《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）有关规定享受企业所得税优惠政策，自2011年1月1日至2020年12月31日企业所得税减按15%税率征收，本年度适用税率为15%。

3. 其他

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	1,444,119.27	190,165.22
银行存款	480,828,872.88	298,153,312.88
合计	482,272,992.15	298,343,478.10

2、交易性金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,955,270.44	89,179,845.16
其中：		
权益工具投资	1,812,800.00	1,905,200.00
理财产品	57,142,470.44	87,274,645.16
合计	58,955,270.44	89,179,845.16

其他说明：

□适用 √不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据**(1) 应收票据分类列示**

□适用 √不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

(5) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

(6) 坏账准备的情况

□适用 √不适用

(7) 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、应收账款**(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	138,053,331.45

1 至 2 年	4,184,665.79
2 至 3 年	3,292,026.05
3 年以上	
3 至 4 年	3,491,635.92
4 至 5 年	828,494.35
5 年以上	821,862.32
合计	150,672,015.88

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	7,987,120.06	5.30	7,987,120.06	100.00		7,987,120.06	4.68	7,987,120.06	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	142,684,895.82	94.70	7,902,634.35	5.54	134,782,261.47	162,812,885.50	95.32	8,820,206.42	5.42	153,992,679.98
其中：										

合计	150,672,015.88	/	15,889,754.41	/	134,782,261.47	170,800,005.56	/	16,807,326.48	/	153,992,679.98
----	----------------	---	---------------	---	----------------	----------------	---	---------------	---	----------------

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	7,857,513.50	7,857,513.50	100.00	债务人诉讼事件较多, 可持续经营存在重大疑虑
合阳县万顺堂医药连锁医药有限责任公司	129,606.56	129,606.56	100.00	债权人已资不抵债
合计	7,987,120.06	7,987,120.06	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	138,053,331.45	6,891,766.93	5.00
1—2 年	2,399,075.69	239,907.57	10.00
2—3 年	643,378.05	128,675.61	20.00
3—4 年	625,855.92	187,756.78	30.00
4—5 年	270,998.95	108,399.58	40.00
5 年以上	692,255.76	346,127.88	50.00
合计	142,684,895.82	7,902,634.35	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备	7,987,120.06					7,987,120.06
按组合计提坏账准备	8,820,206.42		917,572.07			7,902,634.35
合计	16,807,326.48		917,572.07			15,889,754.41

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末 余额合计数的比 例(%)	坏账准备年末余 额
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	7,857,513.50	1-5年	5.21	7,857,513.50
华润普仁鸿(北京)医药有限公司	5,212,811.23	一年以内	3.46	260,640.56
国药控股沈阳有限公司	4,986,809.74	一年以内	3.31	249,340.49
国药控股股份有限公司	4,340,999.00	一年以内	2.88	217,049.95
国药控股北京有限公司	4,331,109.30	一年以内	2.87	216,555.47
合计	26,729,242.77		17.74	8,801,099.96

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、 应收款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款	13,907,622.24	23,067,613.76
合计	13,907,622.24	23,067,613.76

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

7、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	29,507,294.06	93.36	22,935,873.66	91.63
1 至 2 年	76,467.12	0.24	98,929.43	0.40
2 至 3 年	1,181,312.90	3.74	1,450,550.46	5.80
3 年以上	841,827.19	2.66	544,538.19	2.18
合计	31,606,901.27		25,029,891.74	

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

本年按预付对象归集的年末余额前五名预付款项汇总金额 18,860,891.21 元，占预付款项年末余额合计数的比例 59.67%。

其他说明

□适用 √不适用

8、其他应收款**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	18,744,359.87	177,736,359.18
合计	18,744,359.87	177,736,359.18

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

(3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

√适用□不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中: 1 年以内分项	
1 年以内小计	9,267,683.43
1 至 2 年	1,690,583.48
2 至 3 年	496,368.69
3 年以上	
3 至 4 年	8,021,227.26
4 至 5 年	349,834.11
5 年以上	4,415,161.24
合计	24,240,858.21

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款		167,720,000.00
拆借款利息		2,864,112.18
单位往来款	12,742,760.61	12,880,650.44
备用金	9,715,415.89	5,827,234.93
经济适用房款	892,388.00	953,166.00
保证金	864,378.71	1,203,780.40
押金	25,915.00	113,230.15
合计	24,240,858.21	191,562,174.10

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	13,825,814.92			13,825,814.92
2020年1月1日余额在本期				

--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	8,329,316.58			8,329,316.58
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	5,496,498.34			5,496,498.34

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	13,825,814.92		8,329,316.58			5,496,498.34
合计	13,825,814.92		8,329,316.58			5,496,498.34

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
金花投资控股集团有限公司	8,518,049.36	银行转账
合计	8,518,049.36	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西信德四川会馆投资管理有限公司	单位往来	5,000,000.00	3-4年	20.63	1,500,000.00

陕西华泰建设有限公司	单位往来	3,330,221.00	5年以上	13.74	1,665,110.50
陕西新语新餐饮管理有限公司	单位往来	3,000,000.00	3-4年	12.38	900,000.00
李鹏	备用金	2,268,859.94	1年以内、1至2年及2至3年	9.36	149,243.90
于沁园	备用金	1,086,000.00	1年以内	4.48	54,300.00
合计	/	14,685,080.94	/	60.59	4,268,654.40

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

9、存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	12,379,983.31		12,379,983.31	13,214,808.68		13,214,808.68
在产品	11,272,965.46		11,272,965.46	9,141,486.89		9,141,486.89
库存商品	18,597,489.06		18,597,489.06	19,496,558.70		19,496,558.70
包装物	2,967,593.46		2,967,593.46	3,033,624.21		3,033,624.21
发出商品	1,332,365.66		1,332,365.66	569,896.42		569,896.42
在途物资	12,464,342.36		12,464,342.36	6,622,576.80		6,622,576.80
合计	59,014,739.31		59,014,739.31	52,078,951.70		52,078,951.70

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

10、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
结构性存款	85,000,000.00	90,000,000.00
待抵扣进项税	284,425.44	774,623.57
合计	85,284,425.44	90,774,623.57

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(3) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(4) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
二、联营企业											
常州华森医疗器械有限公司	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42
小计	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42
合计	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42

其他说明

公司持有陕西金花软件有限公司的股权比例为 75.00%，该公司经董事会决定注销，本公司对该公司已不再实施控制，未纳入合并范围。公司已对陕西金花软件有限公司投资全额计提减值准备 3,750,000.00 元。

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

世纪金花股份有限公司	68,732,421.20	68,732,421.20
常州华森三维打印研究院股份有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
陕西天士力医药有限公司	5,885,500.00	5,885,500.00
合计	84,617,921.20	84,617,921.20

(2). 非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因
世纪金花股份有限公司			79,658,814.43		公司以非交易性为目的持有该项投资	
常州华森三维打印研究院股份有限公司						
陕西天士力医药有限公司						

其他说明：

□适用 √不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	3,661,129.71			3,661,129.71
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	3,661,129.71			3,661,129.71
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	1,992,610.14			1,992,610.14
2. 本期增加金额	43,475.94			43,475.94
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	2,036,086.08			2,036,086.08
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	1,625,043.63			1,625,043.63

2. 期初账面价值	1,668,519.57			1,668,519.57
-----------	--------------	--	--	--------------

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	333,607,795.92	345,257,562.07
合计	333,607,795.92	345,257,562.07

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具		合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	573,273,729.33	109,133,305.15	11,344,107.45	26,754,850.68	720,505,992.61
2. 本期增加金额		148,959.06	70,867.26	69,524.47	289,350.79
(1) 购置		148,959.06	70,867.26	69,524.47	289,350.79
3. 本期减少金额		13,662.75	439,852.69	165,520.20	619,035.64
(1) 处置或报废		13,662.75	439,852.69	165,520.20	619,035.64
4. 期末余额	573,273,729.33	109,268,601.46	10,975,122.02	26,658,854.95	720,176,307.76
二、累计折旧					
1. 期初余额	258,259,295.79	87,587,499.45	5,925,316.69	23,247,760.56	375,019,872.49
2. 本期增加金额	8,849,279.76	2,135,971.18	567,432.06	325,849.51	11,878,532.51
(1) 计提	8,849,279.76	2,135,971.18	567,432.06	325,849.51	11,878,532.51
3. 本期减少金额		12,979.61	388,227.41	157,244.19	558,451.21
(1) 处置或报废		12,979.61	388,227.41	157,244.19	558,451.21
4. 期末余额	267,108,575.55	89,710,491.02	6,104,521.34	23,416,365.88	386,339,953.79
三、减值准备					
1. 期初余额		228,558.05			228,558.05
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额		228,558.05			228,558.05
四、账面价值					

1. 期末账面价值	306,165,153.78	19,329,552.39	4,870,600.68	3,242,489.07	333,607,795.92
2. 期初账面价值	315,014,433.54	21,317,247.65	5,418,790.76	3,507,090.12	345,257,562.07

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

□适用 √不适用

22、在建工程

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	194,023,344.18	193,037,292.79
合计	194,023,344.18	193,037,292.79

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒店二期	168,997,480.78		168,997,480.78	168,997,480.78		168,997,480.78
草堂新厂区	19,373,067.74		19,373,067.74	18,709,442.04		18,709,442.04
A楼库房改造	5,471,761.18		5,471,761.18	5,149,335.49		5,149,335.49
GMP改造项目	181,034.48		181,034.48	181,034.48		181,034.48
合计	194,023,344.18		194,023,344.18	193,037,292.79		193,037,292.79

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酒店二期		168,997,480.78				168,997,480.78						
草堂新厂区	656,000,000.00	18,709,442.04	663,625.70			19,373,067.74	2.95	2.95%				募集资金
A 楼库房改造	6,000,000.00	5,149,335.49	322,425.69			5,471,761.18	91.20	91.20%				自有资金
提取车间转移因子膜法浓缩设备		181,034.48				181,034.48						
合计	662,000,000.00	193,037,292.79	986,051.39			194,023,344.18	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

24、油气资产

□适用 √不适用

25、使用权资产

□适用 √不适用

26、无形资产**(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件及其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	67,896,080.00	18,450,564.33	12,585,244.17	5,115,474.19	104,047,362.69
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	67,896,080.00	18,450,564.33	12,585,244.17	5,115,474.19	104,047,362.69
二、累计摊销					
1. 期初余额	10,699,922.21	18,110,691.94	7,296,885.19	2,621,099.97	38,728,599.31
2. 本期增加金额	736,011.30	17,281.68	377,842.08	191,424.11	1,322,559.17
(1) 计提	736,011.30	17,281.68	377,842.08	191,424.11	1,322,559.17
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	11,435,933.51	18,127,973.62	7,674,727.27	2,812,524.08	40,051,158.48
三、减值准备					
四、账面					

价值					
1. 期末账面价值	56,460,146.49	322,590.71	4,910,516.90	2,302,950.11	63,996,204.21
2. 期初账面价值	57,196,157.79	339,872.39	5,288,358.98	2,494,374.22	65,318,763.38

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
JTGJZ 项目	6,285,621.31	165.00				6,285,786.31
JTGOA 项目	3,769,529.98	140,391.49				3,909,921.47
JTGCD 项目	180,000.00					180,000.00
GFT 项目	1,000,000.00					1,000,000.00
GFYA 项目	525,363.31					525,363.31
JTGPI 项目	3,742,259.81	2,073.75				3,744,333.56
BGE 项目	452,552.45					452,552.45
HGFCF 项目	729,343.61	7,209.86				736,553.47
HGG 项目	210,504.58					210,504.58
软件优化项目	814,597.58	116,643.48				931,241.06
产品工艺研究	168,983.81	159,952.11				328,935.92
GZSS 项目	527,862.20	-				527,862.20
GFSP 项目	621,429.82	8,987.59			7,814.77	622,602.64
JHGL 项目		10,816.68				10,816.68
JHTK 项目		9,616.09				9,616.09
YXQ 项目		110,297.69				110,297.69
合计	19,028,048.46	566,153.74			7,814.77	19,586,387.43

28、商誉

(1). 商誉账面原值

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

29、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
长江学院学费	616,699.04		154,174.74		462,524.30
虚拟化项目硬件	10,341.90		5,641.02		4,700.88
改造装修费	41,492.08		31,119.06		10,373.02
冻干机维修	153,133.38		30,626.68		122,506.70
策划宣传费	2,000,000.00		500,000.00		1,500,000.00
服务托管费	15,369.50		4,009.44		11,360.06
批准文号再注册		1,606,189.22	26,769.82		1,579,419.40
合计	2,837,035.90	1,606,189.22	752,340.76		3,690,884.36

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,095,204.47	1,514,280.67	15,649,125.79	2,347,368.87
其他权益工具投资公允价值变动	79,658,814.43	11,948,822.16	79,658,814.43	11,948,822.16
交易性金融资产公允价值变动	92,400.00	13,860.00		
合计	89,846,418.90	13,476,962.83	95,307,940.22	14,296,191.03

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	31,432,538.27	4,714,880.74	19,467,894.68	4,866,973.67

交易性金融资产公允价值变动	228,113.89	34,217.08	228,113.89	34,217.08
合计	31,660,652.16	4,749,097.82	19,696,008.57	4,901,190.75

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

31、其他非流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付工程款	30,840,000.00		30,840,000.00	30,840,000.00		30,840,000.00
预付安置房款	3,639,588.00		3,639,588.00	3,639,588.00		3,639,588.00
预付设备款	1,023,000.00		1,023,000.00	1,023,000.00		1,023,000.00
合计	35,502,588.00		35,502,588.00	35,502,588.00		35,502,588.00

32、短期借款

(1). 短期借款分类

适用 不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末余额	期初余额
----	------	------

银行承兑汇票		2,967,837.74
合计		2,967,837.74

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
原料采购款	40,684,312.56	37,116,710.72
合计	40,684,312.56	37,116,710.72

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
陕西兴盛德药业有限责任公司	903,573.50	未结算
内蒙古圣鹿源生物科技股份有限公司	530,060.02	未结算
石家庄神威药业有限公司	119,914.07	未结算
陕西秦康药业有限公司	114,427.50	未结算
合计	1,667,975.09	/

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	4,556,556.82	3,925,442.92
预收酒店消费款	2,653,723.09	3,796,679.02
合计	7,210,279.91	7,722,121.94

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	5,692,590.52	31,968,865.61	32,048,282.73	5,613,173.40
二、离职后福利-设定提存计划	342,849.83	1,773,016.66	1,893,310.27	222,556.22
合计	6,035,440.35	33,741,882.27	33,941,593.00	5,835,729.62

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,948,033.94	27,240,704.68	27,851,730.15	1,337,008.47
二、职工福利费		593,498.20	593,498.20	
三、社会保险费	133,946.48	1,122,041.02	1,151,198.97	104,788.53
其中：医疗保险费	116,819.68	1,088,679.74	1,130,378.91	75,120.51
工伤保险费	2,149.74	21,842.20	20,820.06	3,171.88
生育保险费	14,977.06	11,519.08		26,496.14
四、住房公积金	87,791.55	2,249,517.35	2,253,348.00	83,960.90
五、工会经费和职工教育经费	2,615,510.44	742,682.16	178,085.21	3,180,107.39
六、其他-退休职工医药费	907,308.11	20,422.20	20,422.20	907,308.11
合计	5,692,590.52	31,968,865.61	32,048,282.73	5,613,173.40

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	299,126.44	1,702,134.44	1,822,356.55	178,904.33
2、失业保险费	43,723.39	70,882.22	70,953.72	43,651.89
合计	342,849.83	1,773,016.66	1,893,310.27	222,556.22

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按社会保障部门核定基数的 24%（单位 16%，个人 8%）、1.0%（单位 0.7%，个人 0.3%）每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

增值税	4,644,281.78	7,690,663.71
企业所得税	1,862,329.46	9,477,859.39
个人所得税	106,479.84	277,814.66
城市维护建设税	336,279.87	488,458.14
印花税	17,898.42	25,386.12
教育税附加	243,773.43	352,472.20
水利基金	18,844.99	30,316.05
房产税	1,827,401.90	1,461,853.00
土地使用税	221,650.98	204,502.78
合计	9,278,940.67	20,009,326.05

41、其他应付款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	83,125.00	127,534.25
应付股利	11,590,708.55	392,600.00
其他应付款	103,414,136.29	134,534,094.81
合计	115,087,969.84	135,054,229.06

应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	83,125.00	127,534.25
合计	83,125.00	127,534.25

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,590,708.55	392,600.00
合计	11,590,708.55	392,600.00

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	34,878,434.26	36,871,665.34
业务推广	40,768,949.47	47,135,625.29

单位往来	24,925,888.31	47,736,486.29
个人往来	2,104,925.81	2,113,754.33
押金	112,395.00	25,042.44
排污费	610,753.00	610,753.00
社保	12,790.44	40,768.12
合计	103,414,136.29	134,534,094.81

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国药品生物检定所	3,160,500.00	与该公司长期无来往
合计	3,160,500.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	50,000,000.00	50,000,000.00
合计	50,000,000.00	50,000,000.00

长期借款分类的说明：

贷款单位	借款余额	借款时间	借款利率	备注
成都银行股份有限公司西安分行营业部	50,000,000.00	2019年12月19日至2021年12月16日	6.65%	
合计	50,000,000.00			

其他说明，包括利率区间：

□适用 √不适用

46、应付债券**(1). 应付债券**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

□适用 √不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

47、租赁负债

□适用 √不适用

48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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

政府补助	318,000.00			318,000.00	锅炉改造补助资金
合计	318,000.00			318,000.00	

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
天然气锅炉低 氮改造	318,000.00					318,000.00	与资产相关

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行 新股	送股	公积金 转股	其 他	小计	
股份总数	373,270,285.00						373,270,285.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	763,174,401.05			763,174,401.05
其他资本公积	49,291,376.84	249,048.80		49,540,425.64
合计	812,465,777.89	249,048.80		812,714,826.69

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2018年6月，本公司实施股份回购作为员工持股计划之标的股份，回购股份已于2018年6月14日过户至员工持股专项账户，减少当期资本公积——其他资本公积1,999,238.53元，等待期内累计计入相关成本费用和增加资本公积——其他资本公积1,128,932.70元，本期计入相关成本费用和增加资本公积——其他资本公积249,048.80元。

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-67,709,992.27							-67,709,992.27
其他权益工具投资公允价值变动	-67,709,992.27							-67,709,992.27
二、将重分类进损益的其他综合收益								
其他综合收益合计	-67,709,992.27							-67,709,992.27

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	116,186,185.34			116,186,185.34
任意盈余公积	866,058.42			866,058.42
合计	117,052,243.76			117,052,243.76

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	479,907,264.27	471,254,088.08
调整后期初未分配利润	479,907,264.27	471,254,088.08

加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,418,755.84	25,902,673.81
减：提取法定盈余公积		2,318,686.22
应付普通股股利	11,198,108.55	14,930,811.40
期末未分配利润	483,127,911.56	479,907,264.27

调整期初未分配利润明细：

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

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	259,619,234.36	81,422,583.74	345,439,276.67	101,496,647.53
其他业务	512,427.43	109,811.73	685,921.34	121,443.88
合计	260,131,661.79	81,532,395.47	346,125,198.01	101,618,091.41

(2). 合同产生的收入的情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,418,675.59	2,144,725.97
教育费附加	1,013,339.73	1,531,947.13
房产税	2,215,828.75	2,648,352.06
土地使用税	374,709.16	409,010.96
车船使用税	10,454.00	10,477.50
印花税	81,366.20	115,420.99
水利基金	70,323.28	147,983.09
合计	5,184,696.71	7,007,917.70

63、销售费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
业务发展费-品牌推广类	2,733,015.75	3,532,775.30
业务发展费-商业推广类	24,745,909.51	31,794,977.73
业务发展费-学术推广类	52,921,534.00	67,122,730.77
业务发展费-医患教育类	21,970,447.72	28,262,202.43
业务发展费-其他展示类	19,687,454.69	26,495,814.78
业务发展费-咨询费	11,028,605.75	14,131,101.21
业务发展费-策划费	4,570,848.82	5,299,162.96
市场服务费	1,884,050.14	795,165.27
会议费	8,193.00	44,424.40
运输费	1,630,255.85	1,838,619.13
职工薪酬	8,454,524.81	10,692,376.84
通讯交通差旅	732,788.68	1,412,766.64
招待费	205,876.68	339,810.49
房租	262,564.20	243,509.40
办公费及其他	1,125,536.74	1,098,414.78
合计	151,961,606.34	193,103,852.13

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
资产折旧及摊销	9,767,876.02	8,065,979.28
职工薪酬	8,355,778.25	9,944,119.02
员工持股计划	249,048.80	355,114.76
审计咨询费	2,291,628.99	1,569,651.15
“豪生”品牌经营费	549,764.14	547,607.32
通讯、交通费、差旅费	383,298.48	1,030,987.26
招待费	178,154.71	407,462.56
会议费	705.57	
办公费及其他	5,395,737.93	5,654,484.28
合计	27,171,992.89	27,575,405.63

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利	1,463,437.92	653,877.68
社保	47,423.36	69,077.57
折旧	112,654.88	41,374.37
检验费	123,991.20	52,999.98
材料	336,606.12	
办公费	25,497.89	258,540.87
业务费	803,629.49	516,475.95
招待费	34,196.16	8,251.61
差旅交通费	140,124.72	80,306.14
通讯费	20,673.01	6,769.66

维修保养	6,242.16	
合计	3,114,476.91	1,687,673.83

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,776,237.66	1,539,416.65
减：利息收入	-5,258,798.09	-4,425,530.35
其他	-57,026.94	2,552,066.51
合计	-3,539,587.37	-334,047.19

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	37,573.15	
高新区企业表彰大会奖励补贴	500,000.00	
2019年个税返还	58,337.76	
2019年高企认定奖励	50,000.00	
2018年个税返还	16,630.60	
2018年研发费用补助奖励收入	136,000.00	
2018年资本市场再融资补贴		1,000,000.00
2018年债务融资贴息		1,000,000.00
2018年科技企业保险补贴		79,900.00
2018年名牌奖励		90,000.00
高新区2017年下半年稳增长补贴		499,000.00
2018年专利补贴		20,500.00
合计	798,541.51	2,689,400.00

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	8,674,195.97	7,726,527.44
委托理财收益	3,346,044.32	709,701.54
合计	12,020,240.29	8,436,228.98

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-46,212.78	152,310.00

合计	-46,212.78	152,310.00
----	------------	------------

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	917,572.07	-305,471.50
其他应收款坏账损失	8,329,316.58	-486,336.92
合计	9,246,888.65	-791,808.42

72、资产减值损失

□适用 √不适用

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	20,332.57	785.09	20,332.57
无法支付款项核销		1,274.87	
存货处置	22,682.69	27,976.11	
其他	1,827.00	41,066.18	1,827.00
合计	44,842.26	71,102.25	22,159.57

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	14,839.33	47,264.17	14,839.33
存货报废损失	19,377.54	82,094.35	
对外捐赠	141,432.14	572,992.48	141,432.14
其他	1,050.00	31,500.02	1,050.00
合计	176,699.01	733,851.02	157,321.47

76、所得税费用**(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,414,425.32	1,438,441.74
递延所得税费用	667,135.27	-355,914.40
合计	3,081,560.59	1,082,527.34

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	16,593,681.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,489,052.26
子公司适用不同税率的影响	-1,149,937.40
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-1,301,129.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,160,735.34
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	882,839.78
所得税费用	3,081,560.59

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见第十节 财务报告、七、合并财务报告项目注释、57 其他综合收益。

78、现金流量表项目**(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
单位往来	381,949.61	13,553,149.01
政府补助	798,541.51	2,689,400.00
利息收入	1,750,566.96	2,622,071.27
租金	249,252.30	271,911.60
合计	3,180,310.38	19,136,531.88

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

期间费用	192,433,851.17	209,601,457.42
保证金	25,199.80	72,948.90
单位往来	390,000.00	
合计	192,849,050.97	209,674,406.32

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品赎回	649,300,000.29	582,681,868.92
金花投资控股集团有限公司	174,079,712.18	
西安鸿辉物业管理有限公司	187,500.00	
西安桑硕网络科技有限公司	35,625.00	
合计	823,602,837.47	582,681,868.92

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品申购	614,126,831.46	549,000,000.00
四川宏达国际经济合作有限公司		20,000,000.00
合计	614,126,831.46	569,000,000.00

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	13,512,121.17	24,207,158.95
加：资产减值准备		
信用减值损失	-9,246,888.65	791,808.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,878,532.51	11,893,937.02
使用权资产摊销		
无形资产摊销	1,322,559.17	1,276,755.11
长期待摊费用摊销	752,340.76	190,934.84
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）	14,839.33	47,264.17

公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-46,212.78	-152,310.00
财务费用（收益以“－”号填列）	-1,843,959.84	1,539,416.65
投资损失（收益以“－”号填列）	-12,020,240.29	-8,436,228.98
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	819,228.20	-203,821.47
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-152,092.93	-152,092.93
存货的减少（增加以“－”号填列）	-7,044,457.39	-2,426,848.94
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	19,540,234.65	-5,520,970.18
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-41,921,337.16	-11,530,611.79
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-24,435,333.25	11,524,390.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	482,272,992.15	362,947,221.51
减：现金的期初余额	298,343,478.10	356,800,852.95
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	183,929,514.05	6,146,368.56

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	482,272,992.15	298,343,478.10
其中：库存现金	1,444,119.27	190,165.22
可随时用于支付的银行存款	480,828,872.88	298,153,312.88
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	482,272,992.15	298,343,478.10

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	98,514,598.36	成都银行 5 千万元借款
无形资产	27,367,930.19	成都银行 5 千万元借款
合计	125,882,528.55	/

82、外币货币性项目**(1). 外币货币性项目**

适用 不适用

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

适用 不适用

83、套期

适用 不适用

84、政府补助**1. 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
稳岗补贴	37,573.15	其他收益	37,573.15
高新区企业表彰大会奖励补贴	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年个税返还	58,337.76	其他收益	58,337.76
2019 年高企认定奖励	50,000.00	其他收益	50,000.00
2018 年个税返还	16,630.60	其他收益	16,630.60
2018 年研发费用补助奖励收入	136,000.00	其他收益	136,000.00

2. 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

适用 不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

□适用 √不适用

3、反向购买

□适用 √不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

□适用 √不适用

6、其他

□适用 √不适用

九、在其他主体中的权益**1、在子公司中的权益****(1) 企业集团的构成**

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
金花国际大酒店有限公司	西安	西安	酒店业	100.00		债务重组
陕西金花医药化玻有限公司	西安	西安	医药销售	45.00		购买
长春金花制药有限公司	吉林省	长春	医药销售	100.00		新设

其他说明：

根据陕西金花医药化玻有限公司（以下简称“医药化玻”）章程，医药化玻不设董事会，设执行董事一名，由本公司委派，执行董事兼任法定代表人，本公司有权决定医药化玻的财务和经营政策，故纳入合并范围。

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
陕西金花医药化玻有限公司	55.00	-906,634.67		-165,429.68

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
陕西金花医药化玻有限公司	31,271,580.20	990,309.66	32,261,889.86	32,812,671.10		32,812,671.10	29,641,473.46	1,056,263.35	30,697,736.81	29,600,091.37		29,600,091.37

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
陕西金花医药化玻有限公司	28,637,527.65	-1,648,426.68	-1,648,426.68	4,631,767.49	40,746,226.85	352,260.47	352,260.47	1,783,220.48

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
常州华森医疗器械有限公司	常州	常州	医疗器械制造	10.00	10.00	权益法

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	常州华森医疗器械有限公司	常州华森医疗器械有限公司
流动资产	294,124,946.30	425,672,845.99
非流动资产	331,105,713.27	291,437,167.34
资产合计	625,230,659.57	717,110,013.33
流动负债	3,904,382.19	132,590,206.41
非流动负债		
负债合计	3,904,382.19	132,590,206.41
少数股东权益	7,367,989.45	6,931,520.41
归属于母公司股东权益	613,958,287.93	577,588,286.51
按持股比例计算的净资产份额	122,791,657.59	115,517,657.30
对联营企业权益投资的账面价值	316,758,471.53	308,084,275.56
营业收入	140,341,378.71	129,062,790.84
净利润	43,370,979.83	38,632,637.22
综合收益总额	43,370,979.83	38,632,637.22

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融资产等，各项金融工具的详细情况说明见详见第十节 财务报告、七、合并财务报告项目注释。与这些金融工具有关的风险，以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1. 各类风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(1) 利率风险

本集团的利率风险产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使本集团面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本集团面临公允价值利率风险。本集团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。于2020年6月30日，本集团的带息债务主要为人民币计价的浮动利率借款合同，金额合计为5,000.00万元（2019年12月31日：5,000.00万元）。

本集团因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要与固定利率银行借款有关。对于固定利率借款，本集团的目标是保持其浮动利率。

本集团因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本集团的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率变动的公允价值风险。

(2) 信用风险

于2020年6月30日,可能引起本集团财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失以及本集团承担的财务担保,具体包括:

合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额;对于以公允价值计量的金融工具而言,账面价值反映了其风险敞口,但并非最大风险敞口,其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

为降低信用风险,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

本集团的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

本集团采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,本集团无其他重大信用集中风险。

应收账款前五名金额合计:26,729,242.77元。

(3) 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务的到期期限分析如下:

2020年6月30日金额:

项目	一年以内	一到二年	二到五年	五年以上	合计
应付账款	40,684,312.56				40,684,312.56
应付利息	83,125.00				83,125.00
其它应付款	103,414,136.29				103,414,136.29
长期借款		50,000,000.00			50,000,000.00

2. 敏感性分析

本集团采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立的发生变化,而变量之间存在的相关性对某一风险变量变化的最终影响金额将产生重大作用,因此下述内容是在假设每一变量的变化是独立的情况下进行的。

(1) 利率风险敏感性分析

利率风险敏感性分析基于下述假设:

市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用;

对于以公允价值计量的固定利率金融工具,市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用;

以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其它金融资产和负债的公允价值变化。

在上述假设的基础上,在其它变量不变的情况下,利率可能发生的合理变动对当期损益和权益的税后影响如下:

项目	利率变动	2020年1-6月		2019年1-6月	
		对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
浮动利率借款	增加10%	-177,623.77	-177,623.77	-153,941.67	-153,941.67
浮动利率借款	减少10%	177,623.77	177,623.77	153,941.67	153,941.67

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	1,812,800.00	57,142,470.44		58,955,270.44
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			84,617,921.20	84,617,921.20
(四) 投资性房地产				
(五) 生物资产				
(六) 应收账款融资			13,907,622.24	13,907,622.24

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
金花投资控	西安	实业投资	16,000.00	30.78	30.78

股集团有限 公司					
-------------	--	--	--	--	--

企业最终控制方是金花投资控股集团有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本报告第十一节财务报告-九、在其他主体中的权益（1）在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本报告第十一节财务报告-九、在其他主体中的权益（3）在合营企业或联营企业中的权益。”相关内容

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	股东的子公司
西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	股东的子公司
西安世纪金花宜品生活用品有限公司	其他
世纪金花股份有限公司	股东的子公司
西安桑硕网络科技有限公司	其他
西安鸿辉物业管理有限公司	股东的子公司
华森控股投资有限公司	联营企业常州华森股东
张朝阳	董事长
吴梦窃	副董事长、副总经理
邢雅江	董事
崔升戴	董事
郭凌	独立董事
师萍	独立董事
张小燕	独立董事
李鹏	监事会主席
崔小东	监事
张云波	监事
韩卓军	总经理
孙明	副总经理、董事会秘书、财务总监

其他说明

世纪金花股份有限公司截止本报告期末持有本公司 8.04%股份。

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
金花投资控股集团有限公司	咨询服务	1,086,000.00	

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	西安世纪金花珠江时代广场购物有限公司	7,857,513.50	7,857,513.50	7,857,513.50	7,857,513.50
应收账款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	328,686.99	84,636.62	328,686.99	75,762.42
其他应收款	金花投资控股集团有限公司			170,360,987.18	8,518,049.36
其他应收款	西安鸿辉物业管理有限公司			187,500.00	9,375.00
其他应收款	西安桑硕网络科技有限公司			35,625.00	1,781.25
预付账款	西安秦岭国际高尔夫俱乐部有限公司	797,289.00		797,289.00	

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	金花投资控股集团有限公司	101,285.11	101,285.11

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	二级市场交易价
可行权权益工具数量的确定依据	按回购并过户至员工持股计划实际股票数量
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	1,128,932.70
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	249,048.80

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、 资产置换**(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

(2). 其他资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度,本公司的经营业务划分为医药工业、医药商业、酒店业 3 个经营分部,本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果,以决定向其分配资源及评价其业绩。

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露,这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

项目	医药工业	医药商业	酒店业	分部间抵销	合计
主营业务收入	22,539.27	2,863.75	672.29	62.14	26,013.17
主营业务成本	4,695.36	2,770.92	686.96		8,153.24
资产总额	190,739.49	3,226.19	40,486.42	39,306.68	195,145.42
负债总额	18,831.18	3,281.27	1,744.49	540.51	23,316.43

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	122,099,117.17
1 至 2 年	1,855,693.37
2 至 3 年	540,008.45
3 年以上	
3 至 4 年	593,155.92
4 至 5 年	270,998.95
5 年以上	692,255.76
合计	126,051,229.62

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提坏账准备	126,051,229.62	100.00	7,031,001.12	5.58	119,020,228.50	143,368,465.73	100.00	7,704,534.74	5.37	135,663,930.99
合计	126,051,229.62	/	7,031,001.12	/	119,020,228.50	143,368,465.73	/	7,704,534.74	/	135,663,930.99

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	7,704,534.74		673,533.62			7,031,001.12
合计	7,704,534.74		673,533.62			7,031,001.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
华润普仁鸿（北京）医药有限公司	5,212,811.23	一年以内	4.14	260,640.56
国药控股沈阳有限公司	4,986,809.74	一年以内	3.96	249,340.49
国药控股股份有限公司	4,340,999.00	一年以内	3.44	217,049.95
国药控股北京有限公司	4,331,109.30	一年以内	3.44	216,555.47
瑞康医药集团股份有限公司	3,633,193.28	一年以内	2.88	181,659.66
合计	22,504,922.55		17.85	1,125,246.13

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

其他应收款	15,452,000.35	167,865,980.74
合计	15,452,000.35	167,865,980.74

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	8,925,059.92
1 至 2 年	1,641,661.40
2 至 3 年	291,368.69
3 年以上	
3 至 4 年	17,227.26
4 至 5 年	5,124,439.19
5 年以上	4,351,761.24
合计	20,351,517.70

(2). 按款项性质分类

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
拆借款		99,720,000.00
拆借款利息		2,848,487.18
单位往来款	9,784,311.81	70,892,412.39
备用金	9,654,817.89	5,773,822.24
经济适用房款	892,388.00	953,166.00
保证金	20,000.00	
合计	20,351,517.70	180,187,887.81

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020年1月1日余额	12,321,907.07			12,321,907.07
2020年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	7,422,389.72			7,422,389.72
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2020年6月30日余额	4,899,517.35			4,899,517.35

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据:

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	12,321,907.07		7,422,389.72			4,899,517.35
合计	12,321,907.07		7,422,389.72			4,899,517.35

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
金花投资控股集团有限公司	5,118,049.36	银行转账
合计	5,118,049.36	/

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
陕西华泰建设有限公司	单位往来	3,330,221.00	5年以上	16.36	1,665,110.50
李鹏	备用金	2,268,859.94	1年以内、1至2年及2至3年	11.15	149,243.90
于沁园	备用金	1,086,000.00	1年以内	5.34	54,300.00
云南云河药业股份有限公司	利息	985,833.33	1至2年	4.84	98,583.33
王博	备用金	920,000.00	1年以内	4.52	46,000.00
合计	/	8,590,914.27	/	42.21	2,013,237.73

(7). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(9). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	583,490,000.00	194,073,962.00	389,416,038.00	583,490,000.00	184,365,789.64	399,124,210.36
对联营、合营企业投资	324,099,559.95	7,341,088.42	316,758,471.53	315,425,363.98	7,341,088.42	308,084,275.56
合计	907,589,559.95	201,415,050.42	706,174,509.53	898,915,363.98	191,706,878.06	707,208,485.92

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
金花国际大酒店有限公司	577,490,000.00			577,490,000.00	9,708,172.36	190,070,702.74
陕西金花医药化玻有限公司	2,250,000.00			2,250,000.00		253,259.26
陕西金花软件有限公司	3,750,000.00			3,750,000.00		3,750,000.00
合计	583,490,000.00			583,490,000.00	9,708,172.36	194,073,962.00

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

常州华森医疗器械有限公司	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42
小计	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42
合计	308,084,275.56			8,674,195.97						316,758,471.53	7,341,088.42

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	224,880,274.16	46,843,784.20	288,764,147.54	53,218,765.42
其他业务	512,427.43	109,811.73	685,921.34	121,443.88
合计	225,392,701.59	46,953,595.93	289,450,068.88	53,340,209.30

(2). 合同产生的收入情况

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,674,195.97	7,726,527.44
委托理财产品	3,323,286.80	695,713.87
合计	11,997,482.77	8,422,241.31

6、其他

□适用 √不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	5,493.24	资产处置收益
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）	798,541.51	其他收益
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3,508,231.13	财务费用-利息收入
委托他人投资或管理资产的损益	3,346,044.32	投资收益-理财收益
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-46,212.78	公允价值变动损益、投资收益
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-117,972.45	
所得税影响额	-1,131,353.51	
少数股东权益影响额	-18,267.14	
合计	6,344,504.32	

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

□适用 √不适用

2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.8399	0.0386	0.0386
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.4703	0.0216	0.0216

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的中期报告文本。
	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内公司在指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件。

董事长：张朝阳

董事会批准报送日期：2020 年 8 月 13 日