广东太安堂药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人柯少彬、主管会计工作负责人余祥及会计机构负责人(会计主管人员)林文杰声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中涉及的未来发展陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质性承诺，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告第四节“经营情况讨论与分析”中“十、公司面临的风险和应对措施”部分，详细描述了公司经营中可能存在的风险，敬请投资者关注相关内容。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义.....2
第二节 公司简介和主要财务指标.....6
第三节 公司业务概要.....9
第四节 经营情况讨论与分析.....13
第五节 重要事项.....25
第六节 股份变动及股东情况.....34
第七节 优先股相关情况.....38
第八节 可转换公司债券相关情况.....39
第九节 董事、监事、高级管理人员情况.....40
第十节 公司债相关情况.....41
第十一节 财务报告.....44
第十二节 备查文件目录.....185

释义

释义项	指	释义内容
太安堂、公司	指	广东太安堂药业股份有限公司
控股股东、太安堂集团	指	太安堂集团有限公司
股东大会	指	广东太安堂药业股份有限公司股东大会
董事会	指	广东太安堂药业股份有限公司董事会
监事会	指	广东太安堂药业股份有限公司监事会
实际控制人	指	柯树泉
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《广东太安堂药业股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
保荐人、保荐机构	指	广发证券股份有限公司
律师、律师事务所	指	国浩律师集团（广州）事务所
审计机构、中兴华	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
国家药监局	指	国家食品药品监督管理局
广东药监局	指	广东省食品药品监督管理局
中成药	指	以中草药为原料，经制剂加工制成各种不同剂型的中药制品，包括丸、散、膏、丹各种剂型
西药、化学药	指	有机化学药品，无机化学药品和生物制品
处方药	指	为了保证用药安全，由国家卫生行政部门规定或审定的，需凭医师或其它有处方权的医疗专业人员开写处方出售，并在医师、药师或其它医疗专业人员监督或指导下方可使用的药品
非处方药	指	为方便公众用药，在保证用药安全的前提下，经国家卫生行政部门规定或审定后，不需要医师或其它医疗专业人员开写处方即可购买的药品，一般公众凭自我判断，按照药品标签及使用说明就可自行使用
GMP	指	Good Manufacturing Practice 药品生产质量管理规范
GSP	指	Good Supply Practice 药品经营质量管理规范
软膏剂	指	软膏剂又称药膏，用适当的药物和基质均匀混合制成，容易涂于皮肤、粘膜的半固体外用制剂
丸剂	指	将药物研成粉末，以水、蜜或米糊、面糊、酒、醋、药汁等为赋型

		剂而制成的圆形的固体剂型
胶囊剂	指	将药物填装于空心硬质胶囊中或密封于弹性软质胶囊中而制成的固体制剂
OTC	指	Over The Counter，医药行业中特指非处方药，卫生部医政司的定义：消费者可不经过医生处方，直接从药房或药店购买的药品，且不在医疗专业人员指导下就能安全使用的药品，即不需要凭借执业药师或助理药师的处方即可自行选购、使用的药品
第三终端	指	除医院药房、药店（包括百货大楼、商品超市中的药品专柜）之外的，其他的具有诊断、治疗功能的小型医院、门诊等（镇级卫生院、乡村卫生所/室、诊所）和药品零售小药店、药品柜
《国家基本药物目录》	指	《国家基本药物目录(基层医疗卫生机构配备使用部分)》
《医保目录》	指	《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》
《药品管理法》	指	《中华人民共和国药品管理法》
中药保护品种	指	根据《中药品种保护条例》，经国家中药品种保护审评委员会评审，国务院卫生行政部门批准保护的中国境内生产制造的中药品种（包括中成药、天然药物的提取物及其制剂和中药人工制成品），在保护期内限于由获得《中药保护品种证书》的企业生产
独家生产品种	指	依据国家药监局网站的公布批文号，只有一个批准文号的为国内独家生产品种
不孕不育症	指	男性不育症及女性不孕症的统称。男性不育症指至少两年以上的不避孕性生活史而未能使妻子受孕的。女性不孕症指婚后三年不能怀孕
国家三类新药	指	新药按审批管理的要求分类中的三类新药：1、新的中药复方制剂；2、以中药疗效为主的中药和化学药品的复方制剂；3、从国外引种或引进养殖的习用进口药材及其制剂
中药	指	中医用药，为中国传统中医特有药物；主要由植物药（根、茎、叶、果）、动物药（内脏、皮、骨、器官等）和矿物药组成，因植物药占中药的大多数，所以中药也称中草药；中药按加工工艺分为中成药、中药材
宏兴集团	指	广东宏兴集团股份有限公司及下属子公司
康爱多	指	广东康爱多数字健康科技有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	太安堂	股票代码	002433
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	广东太安堂药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	太安堂药业		
公司的外文名称（如有）	GUANGDONG TAIANTANG PHARMACEUTICAL CO., LTD.		
公司的法定代表人	柯少彬		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	余祥（代职）	
联系地址	广东省汕头市金园工业区揭阳路 28 号 广东太安堂药业股份有限公司麒麟园	
电话	0754-88116066-188	
传真	0754-88105160	
电子信箱	t-a-t@163.com	

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

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

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

□ 适用 √ 不适用

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

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

□ 是 √ 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,638,123,816.96	1,784,728,727.93	-8.21%
归属于上市公司股东的净利润（元）	26,433,196.67	43,207,152.38	-38.82%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-4,710,608.97	23,949,853.85	-119.67%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-203,791,708.81	246,570,700.86	-182.65%
基本每股收益（元/股）	0.03	0.06	-50.00%
稀释每股收益（元/股）	0.03	0.06	-50.00%
加权平均净资产收益率	0.50%	0.83%	-0.33%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	9,144,510,798.22	8,804,983,315.85	3.86%
归属于上市公司股东的净资产（元）	5,246,095,760.45	5,230,371,954.78	0.30%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

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

□ 适用 √ 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-29,783.28	
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）	11,994,699.79	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,237,750.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,478,965.29	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置广东康爱多数字健康科技有限公司 1.50%股权的投资收益。
减：所得税影响额	3,791,396.31	
少数股东权益影响额（税后）	-729,070.82	
合计	31,143,805.64	--

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

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第8号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

公司主要从事药品研发生产及销售；中药材种植加工及销售；医药电商等业务。

1、中成药制造业务

目前公司拥有包括乳膏剂、软膏剂、片剂、胶囊剂、丸剂、溶液剂（外用）等多个剂型，拥有药品批准文号近400个，独家产品25个，含麒麟丸、祛痹舒肩丸、心宝丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸、消炎癣湿药膏等多个国内独家品种和特色品种，形成太安堂药业特色品种大格局体系。

主要药品品种及其用途如下：

麒麟丸：补肾填精，益气养血。适用于肾虚精亏，血气不足，腰膝酸软，倦怠乏力，面色不华，男子精液清稀，阳萎早泄，女子月经不调。或男子不育症，女子不孕症见有上述症候者。

心宝丸：温补心肾，益气助阳，活血通脉。用于治疗心肾阳虚，心脉瘀阻引起的慢性心功能不全：窦房结功能不全引起的心动过缓、病窦综合症及缺血性心脏病引起的心绞痛及心电图缺血性改变。

心灵丸：活血化瘀，益气通脉，宁心安神。用于胸痹心痛， 心悸气短，头痛眩晕等症，以及心绞痛、心律失常及伴有高血压病者。

丹田降脂丸：活血化瘀，健脾补肾，能降低血清脂质，改善微循环。用于高血脂症。

消炎癣湿药膏：杀菌、收湿、止痒。用于头癣、体癣、足癣、慢性湿疹、滋水搔痒、疥疮等。

报告期内，公司在生产、营销、产品、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售、中药饮片的生产销售、持续拓展康爱多“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”业务，优化战略及经营布局。

2、互联网医药电商业务

公司子公司康爱多作为国内医药电商领军企业，一方面稳固线上业务，依托互联网平台，广泛开展与互联网公司、医药工业企业、线下零售药店之间的合作业务；另一方面，康爱多亦积极进行创新布局，开展“互联网+医”业务，致力于为用户提供便捷的医药服务。

行业基本情况：

1、中医药行业

公司所属行业为医药行业，属于我国国民经济的重要组成部分，是传统产业和现代产业相结合，一、 二、三产业为一体的产业。医药行业是一个多学科、先进技术和手段高度融合的高科技产业群体，关系到国民健康、社会稳定和经济发展。医药制造行业具有高投入、高产出、高风险、高技术密集型特点，具有 很强的技术壁垒。医药行业是我国“十二五”规划中确定的朝阳型战略性新兴产业，也是《中国制造2025》 的重点发展领域，在国家对医药行业的空前重视下，医药行业的行业地位不断提升。

中医药是我国重要的卫生资源、优秀的文化资源、有潜力的经济资源、具有原创优势的科技资源。近年来，国家出台了一系列政策大力发展中医药产业。《“健康中国2030”规划纲要》明确提出，充分发挥中医药独特优势。提高中医药服务能力，推进中医药继承创新。

而根据《中医药发展“十三五”规划》中制定的中医药行业发展目标：到2020年，中药工业规模以上企业主营业务收入15823亿元，年复合增速15%，中药企业收入占整体行业比重从29.26%上升到33.26%。事实上，随着中医药产业的巨大市场空间进一步激发，相关企业也将迎来更大发展机遇。

随着我国人均可支配收入持续增长和人民生活水平不断提高、健康保健观念和意识增强、 人口老龄化加速和千禧一代成长，全社会的大健康需求不断提升和细分。国家统计局数据显示，2019 年末，我国 60 周岁及以上人口达到 25388 万人，占总人口的 18.1%，其中65周岁及以上人口 17603万人，占总人口的 12.6%。同时，我国卫生费用支出持续增长， 2011年

至2017年期间复合增长率达到13.70%。随着我国经济稳定持续增长、老龄化程度进一步加深以及卫生费用支出的进一步增加，居民对于医药的需求将一步增加，对于医药产业起到进一步推动作用。随着社会老年化趋势，国家全面放开二胎政策，中医药行业将迎来持续增长和发展。未来，具有研发优势的企业以及具有整合能力的企业将获取更大的市场份额，具有临床价值的产品将获得更高的收益。

2、医药电商

在国家持续推动“互联网+医疗健康”的大背景下，“互联网+医药”、“互联网+医疗”迅速发展，互联网医院加速建设和审批，医保支付向线上延伸，人工智能问诊、远程诊断、电子处方信息共享等各类新技术应用不断催生出新业态、新模式，消费者线上问诊购药的习惯正在逐步培育，持续拓展着医药零售行业的发展空间。2020年7月15日，国务院办公厅发布《关于进一步优化营商环境更好服务市场主体的实施意见》(以下简称《意见》)， 《意见》第十二条提出在保证医疗安全和质量前提下，进一步放宽互联网诊疗范围，将符合条件的互联网医疗服务纳入医保报销范围，制定公布全国统一的互联网医疗审批标准。该政策文件的出台，意味着互联网医疗将与医保报销系统互联互通，是互联网医疗的重大利好。

随着政策环境的利好，在市场需求的不断增长与诸多政策的支持下,互联网医疗行业快速成长，康爱多的服务内涵在不断扩容，业务范围持续扩大，医疗资源链条逐步打通，基于自身积累的供应链优势、专家资源优势、渠道优势、患者药事服务等能力，积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”，建立与医生专家委员会的联系，拓展互联网医院业务等，目前覆盖医药电商、互联网医院、DTP 药房、O2O板块等多条业务线，形成了较为完整的互联网医疗产业链。通过整合医生、药企、患者、药店资源，向医药新零售业务方向升级，在业务创新、组织创新、营销创新方面，康爱多凭借良好的市场表现，获得了行业权威媒体、合作伙伴及用户的肯定，稳居医药行业百强榜。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	无重大变化
固定资产	无重大变化
无形资产	无重大变化
在建工程	无重大变化

2、主要境外资产情况

√ 适用 □ 不适用

资产的具体内容	形成原因	资产规模	所在地	运营模式	保障资产安全性的控制措施	收益状况	境外资产占公司净资产的比重	是否存在重大减值风险
固定资产	投资成立	56,859,560.20	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员	-5,279,913.35	1.08%	否
在建工程	投资成立	20,407,713.74	美国	药厂及医馆	派驻关键管理人员	-	0.39%	否
其他情况说明	境外子公司工厂在建中，医馆在试营运中。							

三、核心竞争力分析

公司主要从事中成药的研发生产和销售；中药材的加工与贸易及医药电商业务。公司拥有软膏剂、丸剂等18个剂型的近400个药品品种的生产批件，其中包括麒麟丸、祛痹舒肩丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、丹田降脂丸等25个国内独家品种和特色品种。公司始终专注于医药产业，在多个领域，凭借良好的产品疗效赢得了市场的广泛认可。通过自主研发及外延并购，在中成药领域，公司逐渐形成了皮肤病类药品、心血管疾病类药品、不孕不育症药品三大系列药品的产品格局。在药品零售领域，子公司康爱多为医药电商领先企业。

1、中成药业务

品牌优势

太安堂秉承五百年历史文化，“麒麟丸制作技艺”获得国务院公布、文化部颁发的“国家级非物质文化遗产”证书。联合国教科文组织考察太安堂，赠送太安堂世界非遗金鼎，太安堂正以崭新的姿态登上国际舞台。为了弘扬中医药非遗文化，太安堂打造麒麟阁、麒麟丸非遗博物院、太安堂国家非遗博药院、岐黄第一村等标志性建筑，让中医药国粹深入民众，走进千家万户。太安堂积极开展企业文化建设，承担社会责任，多次获得广东省和上海市企业文化最佳成果奖。

技术优势

药物治疗技术方面，公司独家专利产品新药麒麟丸，是国内唯一批准用于男子不育、女子不孕的特色品种，荣获中国优秀专利奖；公司自主研发的国家中药6类新药“蛇脂参黄软膏”获得新药证书及生产批件，成为临床治疗湿疹、皮肤癣症的特色中药新品种；重点品种心宝丸、心灵丸等成为临床治疗心脏疾病的特色品种，列入国家医保目录和广东省基本药物增补目录。

制造技术方面，公司推进中药制造的智能化自动化，已建成智能化中药提取生产车间、智能化丸剂生产车间等，推进设备的自动化、信息化、智能化工程，搭建七十二条全自动生产线，提高公司产品产能，通过公司上、中、下三游产业链的联动，逐步形成公司中药制造加工的技术壁垒。

品种优势

太安堂生殖健康领域产品麒麟丸、参茸保胎丸、产后补丸等均为独家品种，公司在生殖健康领域有独特的竞争优势。公司将进一步做精做强，依托孕前、孕中、产后、儿科完整的产品线，打造生殖健康龙头。由于生活节奏加快，工作压力增大以及环境污染加剧等不利因素，不孕不育现象常见。据《中国不孕不育现状调研报告》显示，我国育龄人群中不孕不育率高达12.5%，尤其是北京、上海等经济相对发达的地区，不孕不育的发病率已经达到15%以上。在就诊的男性不育和女性不孕患者中，25岁至30岁人群最多，呈年轻化趋势。近年来，生殖健康产业发展迅速，市场规模不断上升。据CMH HealthData Ltd统计，如果按照10%的治疗率和人均2,000元的费用来测算，目前国内不孕不育药物潜在市场达到100亿元。在国家全面放开二胎政策的背景下，生殖健康产业迎来了新的发展机遇。公司未来在麒麟丸的研发、市场等方面将持续投入，同时加强对生殖系列新品种的市场扶持工作。逐步形成与主导产品麒麟丸优势互补的产品群，实现资源共享、协同增效。

2、医药电商业务

随着新营销环境的变化，康爱多在线上确立了多平台、多店铺、多类目的“三多”发展策略，并积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”等业务版块，旨在为用户提供专业、便捷和更具价值的医药服务。康爱多获得了工业合作伙伴及用户的一致肯定，市场表现力及品牌影响力不断提升。

会员优势：康爱多历经多年的积累，获得了海量的会员数据，现拥有超6,000万的会员用户，可根据产品特性及用户需求，进行精准营销。并且建立了完善的CRM系统，对用户进行健康档案管理、购药行为记录、用药数据跟踪及分析，并为会员制定个性化的专业健康服务内容和营销策略。

供应链优势：康爱多供应链实力雄厚，与国内超过3,000家工业企业达成稳定的战略合作，包括产品直供、营销和市场资源支持等。并且确保在线SKU超过28,000个。

专家资源优势：康爱多建立了15个专家委员会，拥有副主任级在线医师超50,000人，我们在生殖健康、生活方式和功能医学等领域在线举办了一系列活动，意在通过专业的学术和科普活动影响医生处方和患者用药。

渠道优势：康爱多构建了线上线下齐全的渠道体系，除取得与高流量平台的合作外，还覆盖单体药店、诊所约50,000家，在产业链上下游话语权优势已突显。

仓储物流优势：康爱多拥有超7万平方米的专业仓储配送基地，采用电子传送带作业，日均处理订单超6万单。

研发优势：康爱多是国内医药互联网领域唯一一家拥有自主研发能力的企业，自行研发康爱多官方网站购药平台、康爱多掌上药店APP，集合互联网巨头高端人才，具备10年医药互联网运营能力，搭建大数据分析体系，对患者资源进行数据的挖掘和应用的开发，引入全方位患者个人健康服务和药事管理体系。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年初至今，全球面临着新冠疫情的严峻考验，目前国外疫情仍处于高峰阶段，预计全球的疫情仍将持续，全球性经济发展承受巨大压力。中国政府以强有力的领导和一系列惠民措施，成功地抗击了疫情的影响，成为目前全球为数不多战胜疫情的国家。目前我国经济活动基本恢复正常，经济增长正在逐步恢复。

在疫情发生时，公司董事会和管理层积极应对，提出“转危为机，开创新格局”，在中医药核心产品打造、人才团队打造、互联网业务拓展、社会责任担当、数字社会打造等五方面下功夫，在战胜疫情的同时，创新和发扬太安堂企业文化，实现公司生产经营整体平稳运行。

在疫情防控期间，公司及子公司被国家、广东省列为疫情防控重点物资生产及配套企业，公司通过康爱多向湖北疫区捐赠医用物资，并带头稳定防疫物资价格。康爱多利用其医生、专家资源及慢病会员优势，开展线上公益防疫问诊，慢病问诊及购药服务，缓解实体医院压力，避免了普通慢病患者在实体医院交叉感染的风险。为国家防疫药品供应做出应有的贡献。

此次防治新型冠状病毒肺炎的过程中，中医、中药全程参与此次疫情的防治工作，全程发挥作用，彰显了中医药的特色和优势。公司的解热消炎胶囊源自古代治瘟疫病经典方，公司将加快以该品种为主的疫情防控相关的中成药品种及抗菌消毒用品的生产，满足市场需求。

报告期内，在股东的大力支持和董事会的领导下，公司管理层和全体员工共同努力，进一步拓展公司经营，加强医药主营业务的生产管理和销售拓展，公司经营整体平稳运营。公司在药品生产、营销、产品研发、销售渠道等方面投入大量资源，继续做好中成药药品的生产销售、拓展医药电商创新业务，公司经营布局得到优化，医药电商康爱多销售规模稳定增长，在行业细分领域的竞争力进一步提升。公司以合理布局、持续发展、经营效益为目标，围绕扩大营业规模、生产自动化升级、渠道资源整合、产品研发创新、销售与市场拓展、加强内控规范、强化社会责任等方面积极开展各项工作，进一步提升了公司经营规模和行业地位。

报告期内，公司实现营业总收入1,638,123,816.96元，较上年同期减少8.21%；实现营业利润42,377,516.30元，较上年同期减少30.27%；实现归属于上市公司股东的净利润26,433,196.67元，较上年同期减少38.82%。

2020年上半年公司生产、经营与管理的主要情况如下：

在销售和业务布局方面，公司继续稳固终端销售中自营、渠道代理、商业招商、批发及零售终端和电子商务等几大体系。优化了医药电商康爱多的产品结构、积极拓展了医药电商创新性业务。报告期内，公司继续完善销售管理体系，加强市场拓展和品牌建设，加强商务招商管理、渠道合作和市场营销，使市场网络向深度和广度拓展。公司继续拓展销售合作联盟建设，全力拓展销售终端市场；加强商务管理，全面拓展商业渠道合作；迅速拓展医药电商业务，全面构建线上线下终端网络，其中药妆开创了直播带货新模式。营销体制的改革使公司在产品销售方面不断向专业化方向发展，完善了有利于调动一线销售人员积极性的销售政策。在业务拓展和创新方面，康爱多2020年持续在“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”版块发力，通过以打造特色化、专业化、差异化的高度垂直的慢病管理服务提供商为精准定位，在自建、第三方平台、O2O全渠道营销、互联网医院四大板块业务上均取得快速的发展，打通了医院、医生、工业、终端和患者的连接。其中，E+通过为中小连锁/单体药店赋能的模式，建立了与超过50000家线下药店的合作。

在产品技术研发方面，公司继续加大科研投入，充分发挥博士后科研工作站、工程技术中心的作用，与国家重点高等院校、科研机构加强合作，围绕公司重点产品开展相关科研课题研究。报告期内，公司与广州中医药大学第一附属医院合作，开展广东省名优中成药二次开发项目课题（名优产品麒麟丸二次开发）工作，获得阶段性进展；与上海市计划生育科学研究所合作，开展麒麟丸治疗卵巢功能不全药理学研究，获得阶段性实验研究报告；与暨南大学合作，开展麒麟丸药效活性成分研究，获得阶段性实验研究报告；自主开展新药蛇脂参黄软膏提升及试验研究项目，开展新药蛇脂参黄软膏的IV期临床研究工作，项目按计划推进；与北京凯瑞创新医药科技有限公司合作，开展经典名方制剂新药开发研究，项目顺利推进；麒麟丸申报美国FDA临床研究前期准备工作顺利推进；乌金止痛丸大蜜丸变更水蜜丸的研究工作顺利获得国家药品监督管理局颁发的药品补充申请批件；公司的一种多功能心脏良药及其制备方法发明专利顺利获得第二十一届中国专利奖。

在生产管理和质量控制方面，公司坚持“质量第一”的原则，全面严格执行新版GMP标准，提升生产质量管理水平、生产线自动化水平和生产效率，有效降低了生产成本，提高了经济效益。

报告期内，公司生产部门解决工艺技术难题，工序一次合格率指标稳定提高第二梯队品种在数量和种类上已趋于稳步扩大的良好态势，心宝丸、宝儿康糖浆、解热消炎胶囊、健脾补血颗粒、产后补丸、滋肾宁神丸、夏桑菊颗粒、长春宝丸等品种工艺技术标准提升工作取得进展，其中心宝丸、健脾补血颗粒获准列入汕头市金平区科技规划项目，解热消炎胶囊列入汕头市、广东省防控新冠病毒感染科技攻关应急专项计划。

在环保与安全方面，公司高度重视环境保护、清洁生产和节能减排等工作，公司加强防控体系建设，对安全、环保进行重点管理和监控，积极推动企业节能减排，降低能耗；全面推行清洁生产，加大安全与环保管理及监督力度，强化安全和环保的日常管理；公司严格按照国家环保管理部门的各项规定进行环保自查并持续改进，使公司的环境保护管理水平和效果不断提升。报告期内，公司环保管理符合国家环保部的环保要求。

企业文化是企业的灵魂，更是企业取得长足发展的最终力量。企业文化对内是一种凝聚力，对外是一种辐射力。报告期内太安堂继续推行企业文化建设，建立共同的远景目标和价值观，激发了员工工作的积极性和创造性。增强了企业的核心竞争力，促进了企业的可持续性发展。公司积极参与慈善事业，积极捐助、回馈社会。公司认真履行对员工权益保障，认真保障企业员工的各项权益，履行企业的责任。

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（一）医药零售行业发展状况

2019年2月，国家卫生健康委办公厅发布《“互联网+护理服务”试点工作方案》；2019年12月，《中华人民共和国药品管理法》颁布实施。种种政策释放出了利好医药电商、互联网医疗的信号。随着消费者网上购药习惯的形成，医药电商正在为用户和业界所广泛接受。根据米内网最新数据，2019年我国零售药店终端销售额4,196亿元，同比增长7.1%。

（二）康爱多的行业地位

随着政策环境的利好，康爱多积极布局“互联网+药”、“互联网+医”及“互联网+大健康”，建立与医生专家委员会的联系，开展互联网医院业务等。通过业务创新、组织创新、营销创新等，康爱多凭借良好的市场表现，获得行业权威媒体、合作伙伴及用户的肯定，稳居医药行业百强榜。

（三）康爱多门店情况

截至报告期末，康爱多通过E+药房合作的线下药店超过5万家。

康爱多直营门店主要承接医院处方外流业务，截至报告期末，直营店共计11家，相关物业均为租赁，直营药店主要集中在广州三甲医院周边，具体情况如下：

序号	门店简称	面积（㎡）	地址	开业时间	销售收入（元）
1	云景分店	280	广州市白云区云景路4号104铺	2015年3月	9,167,875.17
2	中山三路分店	120	广州市越秀区中山三路3号首层001铺	2015年3月	6,988,823.85
3	大良分店	136.47	佛山市顺德区大良蓬莱路2号德怡居17号商铺	2011年3月	1,526,617.03
4	东晓南分店	131.98	广州市海珠区东晓南路1279号103、盈丰路22号101	2016年3月	2,214,998.06
5	大德分路	80	广州市越秀区大德路125号首层自编前座B	2010年12月	1,946,998.79
6	番禺分店	166.7	广州市番禺区桥南街福愉东路33号	2016年3月	531,172.04
7	东圃大马路分店	80	广州市天河区东圃大马路17号之一	2016年12月	1,037,519.31
8	岗顶分店	191.03	广州市天河区天河路683号1楼（商业）	2017年12月	4,106,321.71
9	多宝分店	159.69	广州市荔湾区多宝路250号101铺	2018年9月	451,527.20
10	南岸分店	350	广州市荔湾区南岸路77号首层自编02铺	2018年9月	481,541.77
合计		1695.8			28,453,394.93

（注：以上自营门店销售收入不含通过自建官网及第三方平台等渠道线上引流获得交易信息后，导流到线下门店进行交易所产生的销售额。）

（四）康爱多报告期内的运营情况

截至报告期末，康爱多总注册会员6,880万，总购买用户5,929万。报告期康爱多实现销售收入128,409.19万元，其中，自建平台实现销售收入40,325.08万元，以天猫为主的第三方平台实现销售收入62,588.74万元。

（五）康爱多报告期内的采购情况

1、前五名供应商的情况

供应商名称	采购额（元）	占报告期总采购比例（%）
国药控股广东恒兴有限公司	85,888,988.68	7.55%
广州医药有限公司大众药品销售分公司	80,840,816.02	6.83%
广州广康医药有限公司	72,990,961.38	5.17%
广州九州通医药有限公司	55,991,839.73	4.5%
华润广东医药有限公司	48,795,289.04	3.24%
合计	344,507,894.85	27.29%

2、向关联方采购情况

供应商名称	采购额（元）	占报告期总采购比例%
广东太安堂药业股份有限公司	30,559,653.41	2.83%
上海金皮宝制药有限公司	8,217,880.65	0.76%
上海太安堂医药药材有限公司	7,616,227.31	0.70%
广东皮宝药品有限公司	690,776.58	0.06%
广东宏兴集团股份有限公司宏兴制药厂	593,540.18	0.05%
上海太安堂电子商务有限公司	443,581.07	0.04%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	150,991.73	0.01%
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司		0%
四川太安堂众意药业有限公司	0	0%
合计	48,272,650.93	4.45%

（六）仓储物流情况

康爱多自建仓配体系，仓储物流中心位于广州花都，建筑面积7万平方米，可保障日均6万件订单当天发货。物流中心承接了康爱多所有订单业务相关商品的出入库、存储、存货管理等功能。物流配送全部由专业第三方承接，报告期物流费用支出4,244.57万元。

（七）自有品牌的销售情况

报告期内，太安堂及其子公司自有产品通过康爱多所产生的销售收入占康爱多整体销售收入的比例为3.92%。

二、主营业务分析

概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,638,123,816.96	1,784,728,727.93	-8.21%	
营业成本	1,197,138,122.11	1,362,319,370.56	-12.13%	
销售费用	237,362,040.17	204,177,962.71	16.25%	

管理费用	103,432,836.47	95,869,807.48	7.89%	
财务费用	73,347,158.99	73,345,652.86		
所得税费用	7,332,764.11	13,367,451.12	-45.14%	本报告期公司期间费用增加、自制产品和健康产业产品销售下降导致应纳所得税利润总额基数下降所致。
经营活动产生的现金流量净额	-203,791,708.81	246,570,700.86	-182.65%	本报告期收入下降收到货款减少，支付职工薪酬及银行承兑保证金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-87,000,278.29	-265,137,813.43	67.19%	本报告期公司收到处置子公司康爱多部分股权的股权款所致。
筹资活动产生的现金流量净额	293,146,968.49	-89,910,608.84	426.04%	本报告期偿还到期银行借款和支付融资保证金及支付分红资金较上期减少所致。
现金及现金等价物净增加额	2,371,249.17	-108,484,891.44	97.58%	本报告期投资性支出和筹资支出较少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

√ 适用 □ 不适用

本报告期净利润较上期减少17,668,373.91元，下降36.79%，主要原因是：本报告期公司期间费用增加、自制产品和健康产业产品销售下降导致毛利下降所致。

营业收入构成

单位：元

	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	1,638,123,816.96	100%	1,784,728,727.93	100%	-8.21%
分行业					
医药	1,580,219,291.20	96.47%	1,743,761,209.59	97.70%	-1.23%
其他业务收入	57,904,525.76	3.53%	40,967,518.34	2.30%	1.23%
分产品					
中成药制造	180,392,709.61	11.01%	203,247,296.97	11.39%	-0.38%
中药材初加工	92,770,750.38	5.66%	87,982,678.81	4.93%	0.73%
药品批发零售	1,297,270,526.67	79.19%	1,433,087,074.18	80.30%	-1.11%

健康产业开发产品		0.00%	18,630,988.57	1.04%	-1.04%
医疗服务	9,785,304.54	0.60%	813,171.06	0.05%	0.55%
其他业务收入	57,904,525.76	3.53%	40,967,518.34	2.30%	1.23%
分地区					
华南区域	491,652,068.01	30.01%	505,179,771.89	28.31%	1.71%
华东区域	417,577,819.56	25.49%	545,108,145.58	30.54%	-5.05%
华中区域	178,082,322.89	10.87%	139,477,376.47	7.82%	3.05%
华北区域	178,824,036.52	10.92%	142,101,778.29	7.96%	2.96%
东北区域	108,521,690.16	6.62%	104,064,804.44	5.83%	0.79%
西南区域	115,489,273.23	7.05%	130,346,793.91	7.30%	-0.25%
西北区域	89,066,139.95	5.44%	176,692,406.87	9.90%	-4.46%
境外地区	1,005,940.88	0.06%	790,132.14	0.04%	0.02%
其他业务收入	57,904,525.76	3.53%	40,967,518.34	2.30%	1.24%

占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
医药	1,580,219,291.20	1,194,155,096.01	24.43%	-9.38%	-12.11%	2.35%
分产品						
药品批发零售	1,297,270,526.67	1,023,378,533.91	21.11%	-9.48%	-14.28%	2.72%
中成药制造	180,392,709.61	85,629,828.69	52.53%	-11.24%	-12.67%	0.00%
分地区						
华南区域	491,652,068.01	370,484,734.91	24.64%	-2.68%	-7.82%	4.21%
华东区域	417,577,819.56	316,329,796.79	24.25%	-23.40%	-23.69%	0.29%
华中区域	178,082,322.89	133,004,203.41	25.31%	27.68%	22.51%	3.15%

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

□ 适用 √ 不适用

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

□ 适用 √ 不适用

三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	27,478,965.29	72.90%	权益法核算的长期股权投资收益及处置长期股权投资产生的投资收益	否
公允价值变动损益		0.00%		
资产减值		0.00%		
营业外收入	1,004,609.01	2.67%		否
营业外支出	5,689,015.22	15.09%		否
其他收益	11,411,572.05	30.27%		否

四、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	327,227,976.08	3.58%	321,160,005.41	3.69%	-0.11%	
应收账款	596,739,107.85	6.53%	479,178,961.93	5.50%	1.03%	
存货	3,049,515,652.03	33.35%	2,714,505,539.85	31.15%	2.20%	
投资性房地产	46,427,013.16	0.51%	45,435,599.37	0.52%	-0.01%	
长期股权投资	326,238,025.40	3.57%	335,153,954.84	3.85%	-0.28%	
固定资产	2,295,826,541.96	25.11%	2,229,967,628.79	25.59%	-0.48%	
在建工程	292,279,444.08	3.20%	565,371,076.75	6.49%	-3.29%	
短期借款	1,560,126,467.94	17.06%	1,235,743,721.74	14.18%	2.88%	

长期借款	2,000,000.00	0.02%	157,000,000.00	1.80%	-1.78%	

2、以公允价值计量的资产和负债

□ 适用 √ 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	146,070,404.18	银行承兑汇票保证金
其他应收款	15,100,000.00	融资保证金
合计	161,170,404.18	

五、投资状况分析

1、总体情况

√ 适用 □ 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
128,965,968.29	187,952,031.83	-31.38%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□ 适用 √ 不适用

4、以公允价值计量的金融资产

□ 适用 √ 不适用

5、金融资产投资

（1）证券投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在证券投资。

（2）衍生品投资情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

6、募集资金使用情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

7、非募集资金投资的重大项目情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

√ 适用 □ 不适用

交易对方	被出售股权	出售日	交易价格（万元）	本期初起至出售日该股权为上市公司贡献的净利润（万元）	出售对公司的影响	股权出售为上市公司贡献的净利润占净利润总额的比例	股权出售定价原则	是否为关联交易	与交易对方的关联关系	所涉及的股权是否已全部过户	是否按计划如期实施，如未按计划实施，应当说明原因及公司已采取的措施	披露日期	披露索引
广州市白	广东康爱	2020 年 02	1,250	855.8	对公司产	28.19 %	本次交易	否	不适用	是	如期实施	2020 年 02	公告编号：

云投资基金管理有限公司	多数字健康科技有限公司 0.5%的股权	月 19 日			生 1,007.56 万元投资收益		的定价参考标的公司行业市销率，在公允、合理、自愿、平等的基础上，经交易各方友好协商确定				月 21 日	2020-19、2020-20。
臧国荣	广东康爱多数字健康科技有限公司 1%的股权	2019 年 12 月 30 日	2,500	1,711.84	对公司产生 2,015.12 万元投资收益	56.38%	本次交易的定价参考标的公司行业市销率，在公允、合理、自愿、平等的基础上，经交易各方友好协商确定	否	不适用	是	如期实施	2020 年 01 月 02 日	公告编号：2020-002。

七、主要控股参股公司分析

√ 适用 □ 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
广东康爱多连锁药店有限公司	子公司	医药网上零售	12100 万元	1,188,310,374.35	25,802,684.17	1,284,050,161.64	37,786,902.66	25,802,684.17
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	子公司	中药饮片加工、批发	8996.42 万元	3,596,385,903.04	29,446,295.94	168,374,736.68	29,446,295.94	29,446,295.94
太安（亳州）置业有限公司	子公司	健康产业开发	20000 万元	2,664,612,012.45	-5,499,287.44	602,792.38	-6,642,814.14	-5,499,287.44
上海太安堂医药药材有限公司	子公司	医药批发	2000 万元	121,317,199.12	-4,302,102.56	41,895,647.70	-5,143,243.52	-4,302,102.56
上海太安堂大药房连锁有限公司	子公司	医药零售	1000 万元	12,430,629.93	-3,205,372.87	15,291,123.14	-3,198,734.86	-3,205,372.87
上海太安堂云健康科技有限公司	子公司	健康咨询及技术开发	2339.91 万元	162,548,330.01	-4,162,661.54		-4,162,661.54	-4,162,661.54
太安堂健康产业集团有限公司	子公司	健康服务	9376.50 万元	77,594,867.46	-3,537,619.64	2,269,475.62	-3,531,324.20	-3,537,619.64
潮州市太安堂小镇投资有限公司	参股公司	项目投资、健康产业	20000 万元	1,293,646,619.15	895,131,520.05		-13,754,526.72	-13,738,877.62

报告期内取得和处置子公司的情况

√ 适用 □ 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
广东康爱多数字健康科技有限公司	处置广东康爱多数字健康科技有限公司 0.5%股权	对公司产生 1,007.56 万元投资收益
广东康爱多数字健康科技有限公司	广东康爱多数字健康科技有限公司 1%	对公司产生 2,015.12 万元投资收益

	的股权	

主要控股参股公司情况说明

八、公司控制的结构化主体情况

□ 适用 √ 不适用

九、对 2020 年 1-9 月经营业绩的预计

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

□ 适用 √ 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

1、政策风险

由于医改政策的不断变化，行业监管日趋严格，在分级诊疗、取消药品加成、降低药占比、两票制等政策的共同作用下，因医改所带来的政策调整、市场格局调整，都给医药行业的发展带来了不确定性。药价放开，取消药品政府定价后，由于有招标采购机制约束，多数药价形成主要受各省招标影响。

2、药材成本波动风险

由于药材成本波动，给制药生产成本带来的压力进一步加大，公司的生产成本面临增加的可能，药材成本波动可能在一段时期内对公司的产品毛利造成影响。原材料价格上涨的风险，可能将挤压公司的盈利空间。中药饮片行业监管趋严，药材种植营运成本上升，导致原本利润空间被进一步压缩，行业销售整体受影响。

3、市场竞争加剧风险

目前国内医药行业集中度相对较低，由于制药企业产品创新和技术进步以及制药行业整合趋势加剧，众多企业加快布局非处方药和医药大健康领域，产业资本深度融合，医药互联网加速发展，使市场竞争更加激烈，公司的发展、产品的市场拓展及经营效益的提升面临着行业市场竞争的压力。

4、研发风险

新药研发具有投入大、周期长和风险高等特点，公司重视技术创新和产品研发，投入资金进行产品适应症研究和询证医学研究。随着国家监管法规、注册法规的日益严格，要求的日益提高，药品开发本身起点高、难度大、周期长、环节多，存在新药研发失败、新药不能如期上市、上市后成长慢等各种潜在风险，使公司面临新产品经营风险。

5、经营管理风险

随着公司业务快速发展、销售规模、资产规模将在现有的基础上进一步增长，经营规模及经营领域将进一步扩大，对公司的人员素质、管理水平、业务能力、风管控制和持续经营能力等诸多方面提出更高要求。公司未来将面临着企业内部管理、技术管理、市场管理等多方面的挑战。如果公司相关组织、机制和制度未能及时调整和完善，可能会对公司生产和销售造成不利影响。

6、短期偿债风险

公司通过发行债券和银行贷款等债权融资方式筹集资金，主要用于公司原材料和医药电商医药采购、产品研发、市场推广、产品生产线、厂房以及健康产业开发项目的投资建设，随着债务到期，公司短期面临一定偿债压力。

应对措施：面对市场竞争加剧，公司将加大新产品研发的力度，商业积极开拓新的销售渠道，巩固传 统核心产品销售

的同时，加大创新品种的销售。从战略层面，公司将聚焦中成药研发和生产的核心业务，进一步剥离医药电商和健康产业开发项目，降低有息负债规模。将中药材初加工主要定位于保证公司原材料质量及采购成本的控制，以降低成本波动风险并保证药材质量。力图创新求变，通过营销升级和规范运作，不断扩大产品市场占有率，提升市场竞争力。公司将紧跟政策方向，提升内部经营管理水平，主动适应政策变化，增强应变能力，并通过不断完善内部制度、规范内部管理，从管理要效益，提升自身风险防范能力。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2020 年第一次临时股东大会	临时股东大会	29.02%	2020 年 02 月 25 日	2020 年 02 月 26 日	股东大会决议公告披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，公告编号：2020-021
2020 年第二次临时股东大会	临时股东大会	37.55%	2020 年 03 月 19 日	2020 年 03 月 20 日	股东大会决议公告披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，公告编号：2020-031
2019 年年度股东大会	年度股东大会	29.63%	2020 年 05 月 18 日	2020 年 05 月 19 日	股东大会决议公告披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，公告编号：2020-051
2020 年第三次临时股东大会	临时股东大会	29.28%	2020 年 06 月 15 日	2020 年 06 月 16 日	股东大会决议公告披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)，公告编号：2020-059

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

□ 适用 √ 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

□ 适用 √ 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

√ 适用 □ 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	广东太安堂药业股份有限公司	分红承诺	现金分红承诺：未来至 2019 年以现金方式累计分配的利润不少于未来三年实现的年均可分配利润的 30%，如无重大投资计划或重大现金支出发生，公司每年应当优先采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于每年实现可分配利润的 10%。	2016 年 06 月 03 日	2019-12-31	履行完毕
承诺是否按时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

□ 是 √ 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

□ 适用 √ 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

□ 适用 √ 不适用

七、破产重整相关事项

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

□ 适用 √ 不适用

九、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

十、处罚及整改情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十一、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

□ 适用 √ 不适用

十二、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十三、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

√ 适用 □ 不适用

共同投资方	关联关系	被投资企业的名称	被投资企业的主营业务	被投资企业的注册资本	被投资企业的总资产（万元）	被投资企业的净资产（万元）	被投资企业的净利润（万元）
太安堂集团	控股股东	潮州市太安堂小镇投资有限公司	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20,000.0 万	129,364.66	89,513.15	-1,373.89
被投资企业的重大在建项目的进展情况（如有）		无					

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十五、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

（1）托管情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在托管情况。

（2）承包情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在承包情况。

（3）租赁情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

√ 适用 □ 不适用

（1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
太安(亳州)置业	2019 年	5,000	2020 年 04 月	236	连带责任	2030.4.10	否	否

有限公司借款人	10 月 21 日		10 日		保证			
			2020 年 04 月 20 日	40	连带责任保证	2025.4.20	否	否
			2020 年 04 月 20 日	593	连带责任保证	2030.4.20	否	否
			2020 年 06 月 08 日	417	连带责任保证	2030.6.8	否	否
			2020 年 06 月 23 日	288	连带责任保证	2030.6.23	否	否
			2020 年 06 月 24 日	91	连带责任保证	2029.6.24	否	否
			2020 年 06 月 24 日	90	连带责任保证	2030.6.24	否	否
			2020 年 06 月 28 日	80	连带责任保证	2030.6.28	否	否
			2020 年 06 月 29 日	80	连带责任保证	2030.6.29	否	否
报告期内审批的对外担保额度合计（A1）			5,000	报告期内对外担保实际发生额合计（A2）		1,915		
报告期末已审批的对外担保额度合计（A3）			5,000	报告期末实际对外担保余额合计（A4）		1,915		
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
广东宏兴集团股份有限公司	2020 年 03 月 04 日	50,000	2020 年 02 月 21 日	10,000	连带责任保证	2020.2.21-2021.1.10	否	否
			2020 年 03 月 06 日	2,000	连带责任保证	2020.3.6-2021.2.5	否	否
			2020 年 03 月 24 日	3,000	连带责任保证	2020.3.24-2021.3.23	否	否
广东康爱多数字健康科技有限公司	2020 年 03 月 04 日	100,000	2020 年 02 月 28 日	5,000	连带责任保证	2020.2.28-2021.2.28	否	是
			2020 年 03 月 13 日	4,500	连带责任保证	2020.3.13-2021.3.13	否	是
			2020 年 04 月	5,000	连带责任	2020.4.1-2	否	是

			01 日		保证	021.4.1		
			2020 年 06 月 24 日	20,000	连带责任保证	2020.6.24-2021.6.24	否	是
报告期内审批对子公司担保额度合计（B1）			160,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计（B2）		49,500		
报告期末已审批的对子公司担保额度合计（B3）			160,000	报告期末对子公司实际担保余额合计（B4）		49,000		
子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度相关公告披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计（A1+B1+C1）			165,000	报告期内担保实际发生额合计（A2+B2+C2）		51,415		
报告期末已审批的担保额度合计（A3+B3+C3）			165,000	报告期末实际担保余额合计（A4+B4+C4）		50,915		
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				9.71%				
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				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余额（E）				0				
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0				
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0				
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				0				
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

（2）违规对外担保情况

□ 适用 √ 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、委托理财

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在委托理财。

4、其他重大合同

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十六、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

否

公司及下属公司在日常生产经营中认真执行环保方面的法律法规，自觉履行生态环境保护的社会责任。报告期内，没有发生污染事故和纠纷，不存在因违反环境保护法律法规受到行政处罚的情形。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

（2）半年度精准扶贫概要

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

（4）后续精准扶贫计划

十七、其他重大事项的说明

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十八、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

公司于2020年2月19日召开了第五届董事会第九次会议，审议通过了《关于转让控股子公司部分股权的议案》，同意公司将其持有的控股子公司广东康爱多数字健康科技有限公司0.5%的股权转让给受让方（乙方）广州市白云投资基金管理有限公司，转让金额为1,250万元。同日，公司与上述三方分别签订了《关于广东康爱多数字健康科技有限公司的股权转让协议》（详见2020年2月12日披露于巨潮资讯网的公告，编号：2020-019,2020-020）。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（＋，－）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	29,850,000	3.89%				-7,462,500	-7,462,500	22,387,500	2.92%
3、其他内资持股	29,850,000	3.89%				-7,462,500	-7,462,500	22,387,500	2.92%
境内自然人持股	29,850,000	3.89%				-7,462,500	-7,462,500	22,387,500	2.92%
二、无限售条件股份	736,923,200	96.11%				7,462,500	7,462,500	744,385,700	97.08%
1、人民币普通股	736,923,200	96.11%				7,462,500	7,462,500	744,385,700	97.08%
三、股份总数	766,773,200	100.00%						766,773,200	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

报告期内，股份总数未发生变动，仅股份结构发生变动，即有限售条件股份和无限售条件股份比例发生变动。高管锁定股每年年初按其持股总数的25%解锁，报告期内，柯少芳有限售条件股份发生变动的原因系去年协议转让部分股份导致今年年初高管锁定股总数变化（公告编号：2019-078）。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
柯少芳	29,850,000	0	0	22,387,500	高管锁定股	每年年初按持股总数的 25%解锁
合计	29,850,000	0	0	22,387,500	--	--

二、证券发行与上市情况

□ 适用 √ 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	51,987	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0

持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
太安堂集团有限公司	境内非国有法人	24.93%	191,190,110	-9510000		191,190,110	质押	68,050,000
欧明媚	境内自然人	6.90%	52,900,000			52,900,000	质押	52,900,000
柯少芳	境内自然人	3.89%	29,850,000		22,387,500	7,462,500	质押	21,160,000
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	0.75%	5,756,600			5,756,600		
李华	境内自然人	0.58%	4,430,000	4,430,000		4,430,000		
中国长城资	国有法人	0.53%	4,100,0			4,100,090		

产管理股份有限公司			90					
冯炳宜	境内自然人	0.50%	3,845,000			3,845,000		
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投 •招商昆吾一期结构化证券投资集合资金信托计划	其他	0.44%	3,400,000	2410000		3,400,000		
吴培侠	境内自然人	0.35%	2,691,900	2,691,900		2,691,900		
夏长文	境内自然人	0.28%	2,170,000	2,170,000		2,170,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	无。							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳与广东金皮宝投资有限公司是一致行动人，除此以外，未知其他股东的关联关系和一致行动情形。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
太安堂集团有限公司	191,190,110	人民币普通股	191,190,110
欧明媚	52,900,000	人民币普通股	52,900,000
柯少芳	7,462,500	人民币普通股	7,462,500
中央汇金资产管理有限责任公司	5,756,600	人民币普通股	5,756,600
李华	4,430,000	人民币普通股	4,430,000
中国长城资产管理股份有限公司	4,100,090	人民币普通股	4,100,090
冯炳宜	3,845,000	人民币普通股	3,845,000
陕西省国际信托股份有限公司－陕国投 •招商昆吾一期结构化证券投资集合资金信托计划	3,400,000	人民币普通股	3,400,000
吴培侠	2,691,900	人民币普通股	2,691,900
夏长文	2,170,000	人民币普通股	2,170,000

前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中的太安堂集团有限公司、柯少芳与广东金皮宝投资有限公司是一致行动人，除此以外，未知其他股东的关联关系和一致行动情形。
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无。

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

□ 是 √ 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

□ 适用 √ 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 可转换公司债券相关情况

□ 适用 √ 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

第九节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

□ 适用 √ 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2019 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈英	董秘、副总经理	解聘	2020 年 02 月 09 日	因个人原因，陈英女士辞去公司董事会秘书、副总经理职务。
张叶平	副总经理	解聘	2020 年 04 月 15 日	因个人原因，张叶平女士辞去公司副总经理职务。

第十节 公司债相关情况

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

一、公司债券基本信息

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	到期日	债券余额（万元）	利率	还本付息方式
广东太安堂药业股份有限公司 2016 年面向合格投资者公开发行公司债券	16 太安债	112336	2016 年 02 月 02 日	2021 年 02 月 02 日	90,000	4.98%	本期债券采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。
公司债券上市或转让的交易场所	深圳证券交易所						
投资者适当性安排	符合《深圳证券交易所公司债券上市规则》及中国证监会《公司债券发行与交易管理办法》规定的合格投资者。						
报告期内公司债券的付息兑付情况	公司已于 2020 年 2 月 4 日支付”16 太安债“2019 年 2 月 2 日至 2020 年 2 月 1 日期间的利息。详细见 2020 年 1 月 20 日披露于巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)的广东太安堂药业股份有限公司“16 太安债”2020 年付息公告，公告编号：2020-008。						
公司债券附发行人或投资者选择权条款、可交换条款等特殊条款的，报告期内相关条款的执行情况（如适用）	报告期内不适用						

二、债券受托管理人和资信评级机构信息

债券受托管理人：							
名称	广发证券股份有限公司	办公地址	广州市天河区马场路 26 号广发证券大厦	联系人	林敏	联系人电话	020-66338888
报告期内对公司债券进行跟踪评级的资信评级机构：							

名称	中诚信国际信用评级有限责任公司	办公地址	上海市西藏南路760号安基大厦8楼、21楼、24楼
报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构发生变更的，变更的原因、履行的程序、对投资者利益的影响等（如适用）	报告期内不适用		

三、公司债券募集资金使用情况

公司债券募集资金使用情况及履行的程序	公司债券募集资金扣除发行费用后，全部用于补充流动资金。
期末余额（万元）	0
募集资金专项账户运作情况	使用完毕。
募集资金使用是否与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致	报告内，公司债券募集资金使用与承诺书一致。

四、公司债券信息评级情况

报告期内，中诚信国际信用评级有限责任公司对公司及公司存续期内相关债项进行了跟踪评级。经中诚信国际信用评级委员会审定：维持贵公司主体信用等级为AA，将评级展望由稳定调整为负面；维持“16太安债”的信用等级为AA。跟踪评估报告已于2020年6月16日在深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）披露。本次主体信用评级展望调整不会对发行人的偿债能力产生重大影响，此次评级调整不会对债券投资者适当性管理产生影响。

五、公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施

公司严格按照已披露的《广东太安堂药业股份有限公司2016年公司债券募集说明书》中关于增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施中的相关内容履行。

报告期内，公司债券增信机制、偿债计划及其他偿债保证措施未发生变更。

六、报告期内债券持有人会议的召开情况

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

七、报告期内债券受托管理人履行职责的情况

报告期内，广发证券股份有限公司作为公司债券受托管理人，持续跟踪和关注公司的资信状况，并出具了“广发证券股份有限公司关于广东太安堂药业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券临时受托管理事务报告”和“广东太安堂药业股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券受托管理事务报告（2019年度）”，分别于2020年6月23日和2020年6月30日在深圳证券交易所网站（http://www.szse.cn）及巨潮资讯网站（http://www.cninfo.com.cn）披露。

八、截至报告期末和上年末（或报告期和上年相同期间）公司的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	126.57%	193.29%	-66.72%
资产负债率	40.68%	38.69%	1.99%
速动比率	40.89%	65.28%	-24.39%
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
EBITDA利息保障倍数	2.61	3.35	-22.09%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	0.00%
利息偿付率	100.00%	100.00%	0.00%

上述会计数据和财务指标同比变动超过30%的主要原因

√ 适用 □ 不适用

流动比率本报告期末比上年末增减-66.72%，主要原因是：由于报告期末短期借款、一年内到期的非流动负债增加所致。

九、公司逾期未偿还债项

□ 适用 √ 不适用

公司不存在逾期未偿还债项。

十、报告期内对其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

不适用。

十一、报告期内获得的银行授信情况、使用情况以及偿还银行贷款的情况

报告期内银行授信金额190,262.65万元，已使用授信额度169,492.65万元，授信余额20,770.00万元；报告期内取得贷款80,502.65万元，偿还贷款41,691.76万元。

十二、报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

报告期内，公司严格按照公司债券募集说明书履行相关约定和承诺。

十三、报告期内发生的重大事项

除本章节所述重要事项外，无其他重大事项。

十四、公司债券是否存在保证人

□ 是 √ 否

第十一节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□ 是 √ 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：广东太安堂药业股份有限公司

2020 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	327,227,976.08	273,479,314.16
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	26,212,670.23	35,914,288.50
应收账款	596,739,107.85	695,337,062.85
应收款项融资		
预付款项	335,919,355.80	165,101,541.25
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,195,947.07	36,069,034.66
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	3,049,515,652.03	2,813,320,742.24

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	124,202,537.19	228,755,921.76
流动资产合计	4,505,013,246.25	4,247,977,905.42
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资	8,200.00	8,200.00
长期应收款		
长期股权投资	326,238,025.40	328,985,800.92
其他权益工具投资	96,868,339.00	96,868,339.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产	46,427,013.16	54,160,676.17
固定资产	2,295,826,541.96	2,212,269,303.68
在建工程	292,279,444.08	370,601,228.72
生产性生物资产	6,222,485.43	5,435,463.79
油气资产		
使用权资产		
无形资产	260,190,519.44	268,564,754.51
开发支出	53,088,736.27	44,416,953.90
商誉	466,539,005.66	466,539,005.66
长期待摊费用	43,686,410.49	47,238,705.04
递延所得税资产	34,918,885.74	33,836,261.12
其他非流动资产	717,203,945.34	628,080,717.92
非流动资产合计	4,639,497,551.97	4,557,005,410.43
资产总计	9,144,510,798.22	8,804,983,315.85
流动负债：		
短期借款	1,560,126,467.94	1,100,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	366,391,215.56	354,901,701.56

应付账款	442,373,805.40	483,245,889.22
预收款项		32,729,024.16
合同负债	37,318,409.92	
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	11,605,069.88	14,989,245.20
应交税费	18,316,552.76	47,306,241.00
其他应付款	81,456,948.60	98,517,174.36
其中：应付利息	18,794,700.00	41,085,000.00
应付股利	11,578,275.32	
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	1,041,599,153.60	66,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	3,559,187,623.66	2,197,689,275.50
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	2,000,000.00	100,000,000.00
应付债券		898,333,314.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	82,496,018.19	130,054,517.59
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	62,903,591.78	68,304,170.42
递延所得税负债	13,200,000.00	13,575,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	160,599,609.97	1,210,267,002.83
负债合计	3,719,787,233.63	3,407,956,278.33
所有者权益：		

股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48
减：库存股		
其他综合收益	5,426,879.50	4,557,995.18
专项储备		
盈余公积	99,728,713.81	99,728,713.81
一般风险准备		
未分配利润	1,439,635,568.66	1,424,780,647.31
归属于母公司所有者权益合计	5,246,095,760.45	5,230,371,954.78
少数股东权益	178,627,804.14	166,655,082.74
所有者权益合计	5,424,723,564.59	5,397,027,037.52
负债和所有者权益总计	9,144,510,798.22	8,804,983,315.85

法定代表人：柯少彬　　主管会计工作负责人：余祥　　会计机构负责人：林文杰

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	41,250,351.78	74,390,130.47
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	14,059,649.87	7,245,117.82
应收账款	183,947,214.16	222,087,843.47
应收款项融资		
预付款项	31,872,252.40	45,145,159.45
其他应收款	3,903,606,035.77	4,130,044,826.67
其中：应收利息		
应收股利		
存货	526,771,885.77	455,755,272.81
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	29,528,906.76	148,424,250.34
流动资产合计	4,731,036,296.51	5,083,092,601.03
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	2,887,044,200.74	2,887,887,774.95
其他权益工具投资	94,000,000.00	94,000,000.00
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	510,796,882.30	521,034,460.64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	33,231,692.72	33,942,869.06
开发支出	490,000.00	490,000.00
商誉		
长期待摊费用	732,500.18	1,377,500.18
递延所得税资产	4,583,171.22	5,308,342.49
其他非流动资产	509,733,211.73	480,531,211.73
非流动资产合计	4,040,611,658.89	4,024,572,159.05
资产总计	8,771,647,955.40	9,107,664,760.08
流动负债：		
短期借款	1,234,800,000.00	1,100,000,000.00
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	47,512,220.62	61,862,060.13
预收款项		71,899,559.34
合同负债	34,862,599.97	
应付职工薪酬	35,646.70	314,938.00
应交税费	1,418,598.85	18,617,830.85

其他应付款	1,891,116,290.06	2,230,414,547.12
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	1,041,599,153.60	66,000,000.00
其他流动负债		
流动负债合计	4,251,344,509.80	3,549,108,935.44
非流动负债：		
长期借款		100,000,000.00
应付债券		898,333,314.82
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	61,395,727.79	96,339,759.52
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	30,383,094.98	34,977,185.00
递延所得税负债	10,200,000.00	10,200,000.00
其他非流动负债		
非流动负债合计	101,978,822.77	1,139,850,259.34
负债合计	4,353,323,332.57	4,688,959,194.78
所有者权益：		
股本	766,773,200.00	766,773,200.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	99,728,713.81	99,728,713.81
未分配利润	673,914,354.31	674,295,296.78
所有者权益合计	4,418,324,622.83	4,418,705,565.30
负债和所有者权益总计	8,771,647,955.40	9,107,664,760.08

3、合并利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	1,638,123,816.96	1,784,728,727.93
其中：营业收入	1,638,123,816.96	1,784,728,727.93
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,630,132,255.05	1,752,856,199.59
其中：营业成本	1,197,138,122.11	1,362,319,370.56
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	8,110,376.05	8,512,879.17
销售费用	237,362,040.17	204,177,962.71
管理费用	103,432,836.47	95,869,807.48
研发费用	10,741,721.26	8,630,526.81
财务费用	73,347,158.99	73,345,652.86
其中：利息费用	70,295,978.01	69,375,148.37
利息收入	813,233.35	1,144,324.58
加：其他收益	11,411,572.05	19,803,145.13
投资收益（损失以“－”号填列）	27,478,965.29	-533,020.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,747,775.52	-533,020.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以		

“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-4,504,582.95	9,630,587.83
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）	42,377,516.30	60,773,240.77
加：营业外收入	1,004,609.01	1,495,273.68
减：营业外支出	5,689,015.22	872,343.44
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	37,693,110.09	61,396,171.01
减：所得税费用	7,332,764.11	13,367,451.12
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	30,360,345.98	48,028,719.89
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	30,360,345.98	48,028,719.89
2.终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1.归属于母公司所有者的净利润	26,433,196.67	43,207,152.38
2.少数股东损益	3,927,149.31	4,821,567.51
六、其他综合收益的税后净额	1,101,197.22	103,538.89
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	868,884.32	112,307.08
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		

5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益	868,884.32	112,307.08
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	868,884.32	112,307.08
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	232,312.90	-8,768.19
七、综合收益总额	31,461,543.20	48,132,258.78
归属于母公司所有者的综合收益总额	27,302,080.99	43,319,459.46
归属于少数股东的综合收益总额	4,159,462.21	4,812,799.32
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.03	0.06
（二）稀释每股收益	0.03	0.06

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：柯少彬　　主管会计工作负责人：余祥　　会计机构负责人：林文杰

4、母公司利润表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	167,265,470.14	179,261,179.91
减：营业成本	77,588,029.17	76,051,816.68
税金及附加	1,256,274.35	1,942,644.11
销售费用	24,662,811.28	16,899,214.59
管理费用	13,603,788.22	8,478,688.86

研发费用	5,661,202.18	5,488,924.29
财务费用	67,909,435.31	69,665,146.14
其中：利息费用	65,924,647.07	68,032,137.94
利息收入	182,069.96	301,355.51
加：其他收益	4,633,092.61	3,144,810.00
投资收益（损失以“－”号填列）	27,478,965.29	-533,020.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-2,747,775.52	-533,020.53
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	4,834,475.14	17,265,493.08
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,530,462.67	20,612,027.79
加：营业外收入	335,000.00	1,300,550.00
减：营业外支出	1,100,000.00	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	12,765,462.67	21,912,577.79
减：所得税费用	1,568,129.82	2,682,551.02
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	11,197,332.85	19,230,026.77
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	11,197,332.85	19,230,026.77
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		

1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
六、综合收益总额	11,197,332.85	19,230,026.77
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,972,817,114.70	2,104,981,088.86
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	7,375,519.12	14,629,603.64
收到其他与经营活动有关的现金	322,080,756.29	335,340,245.79
经营活动现金流入小计	2,302,273,390.11	2,454,950,938.29
购买商品、接受劳务支付的现金	1,821,425,523.19	1,778,398,029.14
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
拆出资金净增加额		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	100,761,926.39	81,181,218.36
支付的各项税费	87,027,513.24	120,811,103.26
支付其他与经营活动有关的现金	496,850,136.10	227,989,886.67
经营活动现金流出小计	2,506,065,098.92	2,208,380,237.43
经营活动产生的现金流量净额	-203,791,708.81	246,570,700.86
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	41,420,360.00	

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	5,330.00	60.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	540,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,965,690.00	60.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	128,965,968.29	187,952,031.83
投资支付的现金		59,185,841.60
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		18,000,000.00
投资活动现金流出小计	128,965,968.29	265,137,873.43
投资活动产生的现金流量净额	-87,000,278.29	-265,137,813.43
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	805,026,467.94	978,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		197,500,000.00
筹资活动现金流入小计	805,026,467.94	1,175,500,000.00
偿还债务支付的现金	416,917,606.08	1,052,909,134.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	91,361,893.37	143,510,471.54
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	3,600,000.00	68,991,003.04
筹资活动现金流出小计	511,879,499.45	1,265,410,608.84
筹资活动产生的现金流量净额	293,146,968.49	-89,910,608.84
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	16,267.78	-7,170.03
五、现金及现金等价物净增加额	2,371,249.17	-108,484,891.44

加：期初现金及现金等价物余额	178,786,322.73	319,453,427.60
六、期末现金及现金等价物余额	181,157,571.90	210,968,536.16

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	250,019,174.53	232,712,423.92
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	655,496,539.49	1,360,883,312.89
经营活动现金流入小计	905,515,714.02	1,593,595,736.81
购买商品、接受劳务支付的现金	142,652,603.29	104,211,948.93
支付给职工以及为职工支付的现金	11,009,813.86	10,198,735.89
支付的各项税费	28,717,618.71	57,558,770.73
支付其他与经营活动有关的现金	746,296,853.08	1,352,068,757.04
经营活动现金流出小计	928,676,888.94	1,524,038,212.59
经营活动产生的现金流量净额	-23,161,174.92	69,557,524.22
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	41,420,360.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	540,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	41,960,360.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	28,302,000.00	12,950,850.00
投资支付的现金	9,717,460.50	63,269,721.60

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		18,000,000.00
投资活动现金流出小计	38,019,460.50	94,220,571.60
投资活动产生的现金流量净额	3,940,899.50	-94,220,571.60
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	479,800,000.00	978,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		147,500,000.00
筹资活动现金流入小计	479,800,000.00	1,125,500,000.00
偿还债务支付的现金	403,444,031.73	992,909,134.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	86,675,471.54	142,194,941.08
支付其他与筹资活动有关的现金	3,600,000.00	28,610,945.26
筹资活动现金流出小计	493,719,503.27	1,163,715,020.60
筹资活动产生的现金流量净额	-13,919,503.27	-38,215,020.60
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	-33,139,778.69	-62,878,067.98
加：期初现金及现金等价物余额	74,390,130.47	143,228,295.99
六、期末现金及现金等价物余额	41,250,351.78	80,350,228.01

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末	766				2,93		4,55		99,7		1,42		5,23	166,	5,39

余额	,773,200.00				4,531,398.48		7,995.18		28,713.81		4,780,647.31		0,371,954.78	655,082.74	7,027,037.52
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	766,773,200.00				2,934,531,398.48		4,557,995.18		99,728,713.81		1,424,780,647.31		5,230,371,954.78	166,655,082.74	5,397,027,037.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							868,884.32				14,854,921.35		15,723,805.67	11,972,721.40	27,696,527.07
（一）综合收益总额							868,884.32				26,433,196.67		27,302,080.99	4,159,462.21	31,461,543.20
（二）所有者投入和减少资本														7,813,259.19	7,813,259.19
1．所有者投入的普通股														7,813,259.19	7,813,259.19
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分											-11,		-11,		-11,

配											578,275.32		578,275.32		578,275.32
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											-11,578,275.32		-11,578,275.32		-11,578,275.32
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	766,773,200.				2,934,531,39		5,426,879.50		99,728,713.8		1,439,635,56		5,246,095,76	178,627,804.	5,424,723,56

	00				8.48				1		8.66		0.45	14	4.59

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	766,773,200.00				2,934,531,398.48		3,516,407.81		93,421,954.00		1,389,204,332.73		5,187,447,293.02	131,181,969.86	5,318,629,262.88
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	766,773,200.00				2,934,531,398.48		3,516,407.81		93,421,954.00		1,389,204,332.73		5,187,447,293.02	131,181,969.86	5,318,629,262.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							112,307.08				-11,003,712.86		-10,891,405.78	4,812,799.32	-6,078,606.46
（一）综合收益总额							112,307.08				43,207,152.38		43,319,459.46	4,812,799.32	48,132,258.78
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投															

入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配											-54,210,865.24		-54,210,865.24		-54,210,865.24
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											-54,210,865.24		-54,210,865.24		-54,210,865.24
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	766,773,200.00				2,934,531,398.48		3,628,714.89		93,421,954.00		1,378,200,619.87		5,176,555,887.24	135,994,769.18	5,312,550,656.42

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2020 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	674,295,296.78		4,418,705,565.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	674,295,296.78		4,418,705,565.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-380,942.47		-380,942.47
（一）综合收益总额										11,197,332.85		11,197,332.85

（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-11,578,275.32		-11,578,275.32
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-11,578,275.32		-11,578,275.32
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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				99,728,713.81	673,914,354.31		4,418,324,622.83

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				93,421,954.00	671,745,323.74		4,409,848,832.45
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	766,773,200.00				2,877,908,354.71				93,421,954.00	671,745,323.74		4,409,848,832.45
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-34,980,838.47		-34,980,838.47
（一）综合收益总额										19,230,026.77		19,230,026.77
（二）所有者投入和减少资本												

1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-54,210,865.24		-54,210,865.24
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-54,210,865.24		-54,210,865.24
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	766,773,200.00				2,877,908,354.71				93,421,954.00	636,764,485.27		4,374,867,993.98

三、公司基本情况

（一）公司组织形式、注册地址和总部地址

广东太安堂药业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系由广东太安堂集团有限公司（现已更名为“太安堂集团有限公司”）、广东金皮宝投资有限公司、柯少芳作为发起人，以广东皮宝制药有限公司整体变更的方式设立的股份有限公司。公司统一社会信用代码：914405007229411602，并于2010年6月18日在深圳证券交易所上市。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数76,677.32万股，注册资本为76,677.32万元，注册地址及总部地址：广东省汕头市金园工业区11R2-2片区第1、2座。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

本公司属于医药制药及药品批发、零售行业，主要从事中成药研发、生产和销售，保健食品生产销售，中药材种植、收购、初加工及销售、药品的批发及零售。主要产品包括：消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酯、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、滋肾宁神丸、宝儿康散、人参、中药饮片。

（三）财务报告的批准报出

本财务报表经本公司董事会于2020年8月26日决议批准报出。

（四）合并报表范围

本公司2020年上半年度纳入合并范围的子公司共26户，参见本附注九“在其他主体中的权益”。本公司本期合并范围比上期增加0户，减少0户，参见本附注八“合并范围的变更”。

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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少12个月具有持续经营能力。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司主要从事医药制药经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对应收款项、固定资产、生产性生物资产、长期资产减值、收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，参见本附注五、

12“应收款项”、附注五、24“固定资产”、附注五、27“生产性生物资产”、附注五、31“长期资产减值”、附注五、39“收入”。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，参见附注五、43“重大会计判断和估计”。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的合并及母公司财务状况及2020年1-6月份的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

（1）同一控制下企业合并

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

同一控制下的企业合并，并以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值作为长期股权投资的投资成本，为企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。长期股权投资投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并

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

非同一控制下的企业合并，一次交换交易实现合并的，投资成本为公司在购买日为取得对方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。通过多次交换交易分步实现的企业合并的，投资成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，公司将其计入投资成本；购买成本超过按股权比例享有的被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占份额的部分，确认为商誉。如果公司取得的在被购买方可辨认资产、负债的公允价值中所占的份额超过购买成本，则超出的金额直接计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。如果母公司是投资性主体，且不存在为其投资活动提供相关服务的子公司，则不应当编制合并财务报表，该母公司按照《企业会计准则第33号-合并财务报表》第二十一条规定以公允价值计量其对所有子公司的投资，且公允价值变动计入当期损益。

（2）合并财务报表编制的方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号－合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与---债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定。

（3）少数股东权益和损益的列报

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项列示。

子公司所有者权益中属于少数股东权益的份额，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

在报告期内，处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、成本、费用、利润纳入合并利润表。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排，分为共同经营和合营企业。

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

（1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

当公司为合营企业的合营方时，将对合营企业的投资确认为长期股权投资，并按照本财务报表附注长期股权投资所述方法进行核算。

8、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则第31号——现金流量表》的规定，对持有时间短（一般不超过3个月）、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

公司日常核算外币业务按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额入账，每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的外币余额按当日国家外汇市场汇率中间价进行调整，其差额作为“财务费用—汇兑损益”计入当期损益；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，在所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

利润表中所有项目和所有者权益变动表中有关反映发生数的项目采用平均汇率折算为人民币金额；所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的期末“未分配利润”项目的金额列示；“未分配利润”项目按折算后的所有者权益变动表中的其他各项目的金额计算列示。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。 实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊 计入各会计期间的方法。

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

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

1．金融资产分类和计量

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

（1）以摊余成本计量的金融资产。

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允

价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

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

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

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

（4）分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

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

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

1）嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

2．金融负债分类和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

1）能够消除或显著减少会计错配。

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

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

（2）其他金融负债

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

1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

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

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

3．金融资产和金融负债的终止确认

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

1）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2）该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

（2）金融负债终止确认条件

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

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

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

4．金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（2）保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

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

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉

及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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

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

5．金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

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

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

6．金融工具减值

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

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

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

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

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

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

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

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

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

本公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著 增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

（1）信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

1）债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

2）债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

3）作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

4）债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

5）本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

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

（2）已发生信用减值的金融资产

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

1）发行方或债务人发生重大财务困难；

2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

3）债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；

5）发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

（3）预期信用损失的确定

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

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用 风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

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

（1）本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

（2）本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

11、应收票据

12、应收账款

本公司对所有应收款项根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。计提方法如下：

期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，在计量其预期信用损失时，基于账面余额与按该应收款项原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

组合名称	计提方法
账龄分析法组合	本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类
无风险组合	不计提坏账准备

（1）本公司按照信用风险特征（账龄）组合确定的计提方法

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内（含1年，下同）		
其中：[3个月以内]	1.00	5.00
[3～6个月]	2.00	5.00
[6～12个月]	5.00	5.00
1-2年	20.00	20.00
2-3年	50.00	50.00
3年以上	80.00	80.00

（2）本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项以及根据业务性质，有确凿证据表明无信用风险的，划为无风险组合，不计提坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

15、存货

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、产成品、在产品、包装物、消耗性生物资产、低值易耗品、库存商品、发出商品、健康产业开发产品、健康产业开发成本等大类。

（2）存货取得和发出的计价方法

①购入原材料、低值易耗品、库存商品等按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算，专为单个项目采购的原材料按个别计价法核算。

②消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，本公司消耗性生物资产主要是自行种植的山参等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量，公司将收获的山参之前所发生的与种植和收割山参直接相关的支出以及应分摊的间接费用均计入消耗性生物资产的成本，在消耗性生物资产收获或出售时，按其账面价值并采用加权平均法结转成本。消耗性生物资产在收获后发生的管护等后续支出，计入当期损益。

③健康产业开发产品是指已建成待出售的物业。

④健康产业开发成本包括土地开发成本、房屋建筑开发成本、公共配套费用，其中土地开发成本的核算方法为按受让土地使用权实际支付的金额计入开发成本，开发产品竣工时再按建筑面积平均分摊，公共配套费用的核算方法为按实际支付费用金额计入开发成本，完工时，摊销转入商铺等可售物业的成本。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

①确定可变现净值的依据：产成品和用于出售的材料等直接用于出售的，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，则分别确定其可变现净值。

②存货跌价准备的计提方法：期末在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额计提存货跌价准备。但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制，并定期盘点。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

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

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

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

（3）投资成本的确定

A、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

B、企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资

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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；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；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（4）后续计量及损益确认方法

后续计量：对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对具有共同控制、重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

损益确认方法：采用成本法核算的长期股权投资按照投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有被投资单位实现净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。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损益。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31“长期资产减值”。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

对已出租的建筑物，按其账面价值及房屋建筑物的估计使用年限，扣除残值后，采用直线法按月计提折旧。对已出租的土地使用权，按其账面价值及土地使用权的尚可使用年限，采用直线法按月进行摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法参见附注五、22“长期资产减值”。

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

24、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-50	5.00%	1.9-4.75
机器设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19
运输设备	年限平均法	8	5.00%	11.88
办公设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

其他设备	年限平均法	5-15	5.00%	6.33-19

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、31“长期资产减值”。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。满足以下一项或数项标准的租赁，应当认定为融资租赁：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分，通常是租赁期大于、等于资产使用年限的 75%，但若标的物系在租赁开始日已使用期限达到可使用期限 75%以上的旧资产则不适用此标准；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。通常是租赁最低付款额的现值大于、等于资产公允价值的 90%；⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：按照实质重于法律形式的要求，企业应将融资租入资产作为一项固定资产计价入账，同时确认相应的负债，并计提固定资产的折旧。在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用也计入资产的价值。 其他说明 与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。 当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。 本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

25、在建工程

（1）在建工程的分类：

在建工程以立项项目分类核算

（2）在建工程的计量

在建工程以实际成本计价，按照实际发生的支出确定其工程成本，工程达到预定可使用状态前因进行试运转发生的净支出计入工程成本。工程达到预定可使用状态前所取得的试运转过程中形成的、能够对外销售的产品，其发生的成本，计入在建工程成本，销售或结转为产成品时，按实际销售收入或者预计售价冲减在建工程成本。在建工程发生的借款费用，符合借款费用资本化条件的，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前，计入在建工程成本。

（3）在建工程结转为固定资产的时点：

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，在达到预定可使用状态时转作固定资产。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再对原估计值进行调整。购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前根据其发生额予以资本化。

（4）在建工程减值准备的确认标准、计提方法：

参见附注五、31“长期资产减值”。

26、借款费用

购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款或占用了一般借款发生的借款利息以及专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，根据其资本化率计算的发生额予以资本化。除此以外的其它借款费用在发生时计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。同时满足下列条件时，借款费用开始资本化：（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；（2）借款费用已经发生；（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化应当继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并应当在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额＝累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率

所占用一般借款的资本化率＝所占用一般借款加权平均利率

＝所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数＝Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

27、生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，本公司主要是指林麝。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率	年折旧率（%）
林麝	8	—	12.50

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、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。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号－－资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

（1）无形资产的计量

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按取得时实际成本计价，其中购入的无形资产的成本，按使该项资产达到预定用途所发生的实际支出计价；内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，能够符合资本化条件的，确认为无形资产成本；投资者投入的无形资产，应当按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按换入无形资产的公允价值入账；在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；接受捐赠的无形资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费计价；捐赠方没有提供有关凭据的，如果同类或类似无形资产存在活跃市场的，按同类或类似无形资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费，作为实际成本；如果同类或类似无形资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的无形资产的预计未来现金流量现值，作为实际成本。

无形资产期末按照账面价值与可回收金额孰低计量。

（2）无形资产的摊销方法

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内按直线法摊销，来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的，续约期应当计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的，企业应当综合各方面因素判断，以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的，该项无形资产应作为使用寿命不确定的无形资产，不作摊销，并于每会计年度内对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命，并按使用寿命有限的无形资产核算方法进行处理。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但以下情况除外：①有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产；②可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

公司购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，作为无形资产核算并按法定受益期摊销。

（2）内部研究开发支出会计政策

公司内部研究开发项目开发阶段的支出，符合下列各项时，确认为无形资产：

①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性。

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

③无形资产产生未来经济利益的方式，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时，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计量。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

参见附注五、31“长期资产减值”。

31、长期资产减值

本公司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、商誉等非流动金融资产进行检查，当存在减值迹象时，本公司进行减值测试。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

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。

32、长期待摊费用

长期待摊费用是公司已经发生但应由本期和以后各期分担的分摊期限在一年以上的各项费用，以实际发生的支出入账并在其预计受益期内按直线法平均法进行摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

33、合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负责。

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，公会经费和职工教育费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并

计入当期损益或相关资产成本。

（3）辞退福利的会计处理方法

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存条件的，将根据设定的提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除此以外，企业将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）重新计量其他长期职工净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：①该义务是本公司承担的现时义务；②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。③公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

37、股份支付

本公司股份支付的确认和计量，以真实、完整、有效的股份支付协议为基础。具体分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

权益工具的公允价值的确定：

①对于授予职工的股份，其公允价值按本公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

②对于授予职工的股票期权，如果不存在条款和条件相似的交易期权，通过期权定价模型来估计所授予的期权的公允价

值。

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

（2）以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的 负债。

（3）确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

（4）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，本公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外，则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

38、优先股、永续债等其他金融工具

39、收入

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 8 号——上市公司从事零售相关业务》的披露要求

（1）商品销售收入

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

①中成药及中药饮片的销售：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，销售收入可以确认。

②药品零售药店的销售：货物售出并收到款项，销售收入可以确认。

③电子商务的销售：货物出库并经客户签收，收到第三方支付平台的货款，销售收入可以确认。

④健康产业开发产品的销售：房屋建设竣工并完成综合验收，房屋交付并取得与业主交房确认手续或公司至少提前半个月时间发出交房通知，与实测面积相对应的房款已经确定，合同约定的首付款已收，银行按揭款未收部份计入应收款；商品房屋的成本已经实际发生，并且可以可靠计量，公共配套设施成本支出可以合理预估。

（2）提供劳务收入

不跨年度劳务收入按完成合同法,即在劳务完成时确认收入。

跨年度劳务收入在资产负债表日,如果提供劳务的结果能够可靠地计量,则采用完工百分比法确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时确认让渡资产使用权收入。

利息收入按使用货币资金的使用时间和适用利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方

法计算确定。

40、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法核算。资产负债表日，公司按照可抵扣暂时性差异与适用所得税税率计算的结果，确认递延所得税资产及相应的递延所得税收益；按照应纳税暂时性差异与适用企业所得税税率计算的结果，确认递延所得税负债及相应的递延所得税费用。

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A：该项交易不是企业合并；

B：交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A、该项交易不是企业合并；

B、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

⑶公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

A、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：

A：企业合并；

B：直接在所有者权益中确认的交易或事项。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

承租人的会计处理：在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金在实际发生时计入当期损益。

出租人的会计处理：在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

43、其他重要的会计政策和会计估计

重大会计判断和估计

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

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

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

（1）租赁的归类

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

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

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

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（6）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（7）折旧和摊销

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

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。2020年6月30日本公司自行开发的E+运营系统V1.0在资产负债表中的余额为人民币3,821.52万元。本公司管理层认为该系统的应用前景良好，但是日益增加的竞争也使得管理层重新考虑对市场份额和有关产品的预计毛利等方面的假设。经过全面的检视后，本公司管理层认为即使在产品回报率出现下调的情况下，仍可以全额收回E+运营系统V1.0账面价值。本公司将继续密切检视有关情况，一旦有迹象表明需要调整相关会计估计的假设，本公司将在有关迹象发生的期间作出调整。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

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

当期所得税和递延所得税产生影响。

44、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《关于修订印发〈企业会计准则第 14 号——收入〉的通知》，其对《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）进行了修订，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表 的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起 施行；执行企业会计准则的非上市企业， 自 2021 年 1 月 1 日起施行。	经公司第五届董事会第十四次会议及第五届监事会第九次会议审议通过。	

项目	2019年12月31日	2020年01月01日	累计影响金额
预收款项	32,729,024.16		-32,729,024.16
合同负债		32,729,024.16	32,729,024.16

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

√ 是 □ 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	273,479,314.16	273,479,314.16	
结算备付金			

拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	35,914,288.50	35,914,288.50	
应收账款	695,337,062.85	695,337,062.85	
应收款项融资			
预付款项	165,101,541.25	165,101,541.25	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	36,069,034.66	36,069,034.66	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,813,320,742.24	2,813,320,742.24	
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	228,755,921.76	228,755,921.76	
流动资产合计	4,247,977,905.42	4,247,977,905.42	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资	8,200.00	8,200.00	
长期应收款			
长期股权投资	328,985,800.92	328,985,800.92	
其他权益工具投资	96,868,339.00	96,868,339.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产	54,160,676.17	54,160,676.17	
固定资产	2,212,269,303.68	2,212,269,303.68	
在建工程	370,601,228.72	370,601,228.72	
生产性生物资产	5,435,463.79	5,435,463.79	
油气资产			

使用权资产			
无形资产	268,564,754.51	268,564,754.51	
开发支出	44,416,953.90	44,416,953.90	
商誉	466,539,005.66	466,539,005.66	
长期待摊费用	47,238,705.04	47,238,705.04	
递延所得税资产	33,836,261.12	33,836,261.12	
其他非流动资产	628,080,717.92	628,080,717.92	
非流动资产合计	4,557,005,410.43	4,557,005,410.43	
资产总计	8,804,983,315.85	8,804,983,315.85	
流动负债：			
短期借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	354,901,701.56	354,901,701.56	
应付账款	483,245,889.22	483,245,889.22	
预收款项	32,729,024.16	32,729,024.16	
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	14,989,245.20	14,989,245.20	
应交税费	47,306,241.00	47,306,241.00	
其他应付款	98,517,174.36	98,517,174.36	
其中：应付利息	41,085,000.00	41,085,000.00	
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	66,000,000.00	
其他流动负债			

流动负债合计	2,197,689,275.50	2,197,689,275.50	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券	898,333,314.82	898,333,314.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	130,054,517.59	130,054,517.59	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	68,304,170.42	68,304,170.42	
递延所得税负债	13,575,000.00	13,575,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,210,267,002.83	1,210,267,002.83	
负债合计	3,407,956,278.33	3,407,956,278.33	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,934,531,398.48	2,934,531,398.48	
减：库存股			
其他综合收益	4,557,995.18	4,557,995.18	
专项储备			
盈余公积	99,728,713.81	99,728,713.81	
一般风险准备			
未分配利润	1,424,780,647.31	1,424,780,647.31	
归属于母公司所有者权益合计	5,230,371,954.78	5,230,371,954.78	
少数股东权益	166,655,082.74	166,655,082.74	
所有者权益合计	5,397,027,037.52	5,397,027,037.52	
负债和所有者权益总计	8,804,983,315.85	8,804,983,315.85	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	74,390,130.47	74,390,130.47	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	7,245,117.82	7,245,117.82	
应收账款	222,087,843.47	222,087,843.47	
应收款项融资			
预付款项	45,145,159.45	45,145,159.45	
其他应收款	4,130,044,826.67	4,130,044,826.67	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	455,755,272.81	455,755,272.81	
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	148,424,250.34	148,424,250.34	
流动资产合计	5,083,092,601.03	5,083,092,601.03	
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	2,887,887,774.95	2,887,887,774.95	
其他权益工具投资	94,000,000.00	94,000,000.00	
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	521,034,460.64	521,034,460.64	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	33,942,869.06	33,942,869.06	
开发支出	490,000.00	490,000.00	

商誉			
长期待摊费用	1,377,500.18	1,377,500.18	
递延所得税资产	5,308,342.49	5,308,342.49	
其他非流动资产	480,531,211.73	480,531,211.73	
非流动资产合计	4,024,572,159.05	4,024,572,159.05	
资产总计	9,107,664,760.08	9,107,664,760.08	
流动负债：			
短期借款	1,100,000,000.00	1,100,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	61,862,060.13	61,862,060.13	
预收款项	71,899,559.34	71,899,559.34	
合同负债			
应付职工薪酬	314,938.00	314,938.00	
应交税费	18,617,830.85	18,617,830.85	
其他应付款	2,230,414,547.12	2,230,414,547.12	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	66,000,000.00	66,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	3,549,108,935.44	3,549,108,935.44	
非流动负债：			
长期借款	100,000,000.00	100,000,000.00	
应付债券	898,333,314.82	898,333,314.82	
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	96,339,759.52	96,339,759.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	34,977,185.00	34,977,185.00	

递延所得税负债	10,200,000.00	10,200,000.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,139,850,259.34	1,139,850,259.34	
负债合计	4,688,959,194.78	4,688,959,194.78	
所有者权益：			
股本	766,773,200.00	766,773,200.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,877,908,354.71	2,877,908,354.71	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	99,728,713.81	99,728,713.81	
未分配利润	674,295,296.78	674,295,296.78	
所有者权益合计	4,418,705,565.30	4,418,705,565.30	
负债和所有者权益总计	9,107,664,760.08	9,107,664,760.08	

调整情况说明

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

45、其他

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按相应的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	0%、3%、5%、6%、9%、10%、13%、16%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	1%、5%、7%
企业所得税	按应纳税所得额	免税、15%、16.5%、20%、25%（详见下表）。
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	按实际缴纳的流转税	2%

堤围防护费/水利建设基金	按营业收入	0.05%、0.06%、0.072%、0.08%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
广东太安堂药业股份有限公司	15%
广东皮宝药品有限公司	25%
上海金皮宝制药有限公司	15%
上海太安堂医药药材有限公司	25%
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	免税
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	25%、免税
抚松麒麟房地产开发有限公司	25%
汕头市太安投资发展有限公司	25%
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	25%
上海太安堂电子商务有限公司	20%
广东太安堂投资发展有限公司	25%
广东宏兴集团股份有限公司	15%
广东康爱多数字健康科技有限公司	25%
上海太安堂大药房连锁有限公司	20%
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	25%
太安（亳州）置业有限公司	25%
麒麟药业（香港）有限公司（注 1）	16.5%
太安堂健康产业集团有限公司（注 2）	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	25%
上海太安堂云健康科技有限公司	25%
四川太安堂医药科技有限公司	25%
广州素问信息科技有限公司	25%
茂县太安堂麝业科技有限公司	免税
上海凯立实业发展有限公司	25%
四川太安堂众意药业有限公司	20%
太安堂资产管理有限公司（注 3）	
爱思特资产管理有限公司（注 4）	
湖北房县月亮湾生物科技有限公司	免税
注 1：麒麟药业（香港）有限公司为依香港法律设立的香港公司，适用香港税法，利得税税率 16.5%。	
注 2：太安堂健康产业集团有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	

注 3：太安堂资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	
注 4：爱思特资产管理有限公司为企业在美国设立的公司，所得税税率根据美国联邦、州政府相关税收政策确定。	

2、税收优惠

（1）2017年12月11日本公司以及控股子公司广东宏兴集团股份有限公司已通过高新技术企业认定，本公司证书编号为GR201744005985，宏兴集团证书编号为GR201744010312，有效期三年。从2017年度起企业所得税执行15%的税率政策。

（2）本公司全资子公司上海金皮宝制药有限公司于2018年11月2日获得的高新技术企业证书，证书编号：GR201831000470，有效期三年。从2018年度起企业所得税执行15%的税率政策。

（3）根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围(试行)的通知》(财税[2008]149号)规定，太安堂（亳州）中药饮片有限公司从事农产品初加工的收入、抚松太安堂长白山人参产业园有限公司从事中药材种植的收入，茂县太安堂麝业科技有限公司、湖北房县月亮湾生物科技有限公司从事林麝养殖的收入免征企业所得税。

（4）根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，抚松太安堂长白山人参产业园有限公司销售自产农产品，广东康爱多数字健康科技有限公司、上海太安堂大药房连锁有限公司销售计生用品皆为免征增值税。

（5）根据《中华人民共和国企业所得税法》，对年应纳税所得额低于100万元(含100万元)的小型微利企业，其所得减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。上海太安堂大药房连锁有限公司、上海太安堂电子商务有限公司、四川太安堂众意药业有限公司，均符合小型微利企业税收优惠政策，按5%计算企业所得税。

3、其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	962,475.09	558,846.05
银行存款	165,171,032.15	164,802,502.29
其他货币资金	161,094,468.84	108,117,965.82
合计	327,227,976.08	273,479,314.16
其中：存放在境外的款项总额	693,455.93	1,729,308.48

其他说明

（1）货币资金期末外币项目明细详见本附注七、82、外币货币性项目。

（2）其他货币资金为本公司存放在第三方支付平台的资金及银行承兑汇票保证金，期末受限资金明细详见本附注七、81、所有权或使用权受到限制的资产。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

3、衍生金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

4、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	26,182,640.23	35,914,288.50
商业承兑票据	30,030.00	
合计	26,212,670.23	35,914,288.50

单位： 元

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

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□ 适用 √ 不适用

（3）期末公司已质押的应收票据

单位： 元

项目	期末已质押金额

（4）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位： 元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	193,857,218.96	
合计	193,857,218.96	

（5）期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位： 元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

（6）本期实际核销的应收票据情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收票据核销情况：

单位： 元

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

应收票据核销说明：

5、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	253,440.00	0.04%	253,440.00	100.00%		253,440.00	0.03%	253,440.00	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	717,745,729.25	99.96%	121,006,621.40	16.86%	596,739,107.85	807,597,151.78	99.97%	112,260,088.93	13.90%	695,337,062.85
其中：										
账龄组合	717,745,729.25	99.96%	121,006,621.40	16.86%	596,739,107.85	807,597,151.78	99.97%	112,260,088.93	13.90%	695,337,062.85
合计	717,999,169.25	100.00%	121,260,061.40	16.89%	596,739,107.85	807,850,591.78	100.00%	112,513,528.93	13.93%	695,337,062.85

按单项计提坏账准备：253,440.00

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
云南鸿济药业有限公司	153,440.00	153,440.00	100.00%	已无业务联系
海丰县医药公司	100,000.00	100,000.00	100.00%	已无业务联系
合计	253,440.00	253,440.00	--	--

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：121,006,621.40

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

1 年以内			
其中：3 个月以内	207,373,364.90	2,073,733.66	1.00%
3-6 个月	93,547,773.30	1,870,955.47	2.00%
7-12 个月	221,383,906.69	11,069,195.35	5.00%
1 年以内小计	522,305,044.89	15,013,884.48	2.87%
1 至 2 年	36,563,356.76	7,312,671.37	20.00%
2 至 3 年	94,739,321.78	47,369,660.90	50.00%
3 年以上	64,138,005.82	51,310,404.65	80.00%
合计	717,745,729.25	121,006,621.40	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	522,305,044.89
其中：3 个月以内	207,373,364.90
3-6 个月	93,547,773.30
7-12 个月	221,383,906.69
1 至 2 年	36,563,356.76
2 至 3 年	94,739,321.78
3 年以上	64,391,445.82
3 至 4 年	64,391,445.82
合计	717,999,169.25

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	112,260,088.93	8,746,532.47				121,260,061.40
合计	112,260,088.93	8,746,532.47				121,260,061.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款汇总	156,815,780.57	21.84%	6,361,366.37
合计	156,815,780.57	21.84%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

6、应收款项融资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

7、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位： 元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	326,687,512.53	97.25%	148,987,017.40	90.24%
1 至 2 年	5,403,591.39	1.61%	12,286,271.97	7.44%
2 至 3 年	2,748,324.60	0.82%	2,804,453.52	1.70%
3 年以上	1,079,927.28	0.32%	1,023,798.36	0.62%
合计	335,919,355.80	--	165,101,541.25	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为98,473,865.49元，占预付账款期末余额合计数的比例为29.31%。

其他说明：

8、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	45,195,947.07	36,069,034.66
合计	45,195,947.07	36,069,034.66

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

单位： 元

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判

				断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金押金类	26,606,250.69	22,779,690.27
备用金	16,317,116.98	6,213,991.76
代垫款	5,598,486.29	575,979.55
股权转让款		17,989,360.00
其他	13,655,570.21	9,733,407.06
合计	62,177,424.17	57,292,428.64

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	21,223,393.98			21,223,393.98
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	4,752,763.12			4,752,763.12
本期转回	8,994,680.00			8,994,680.00
2020 年 6 月 30 日余额	16,981,477.10			16,981,477.10

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	29,631,248.70
1 至 2 年	16,367,655.83
2 至 3 年	3,752,381.98
3 年以上	12,426,137.66
3 至 4 年	12,426,137.66
合计	62,177,424.17

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	21,223,393.98	4,752,763.12	8,994,680.00			16,981,477.10
合计	21,223,393.98	4,752,763.12	8,994,680.00			16,981,477.10

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
陈彦辉	2,180,000.00	转入其他流动资产
张叶平	2,180,000.00	转入其他流动资产

共青城云康投资管理合伙企业	2,158,200.00	转入其他流动资产
共青城博文投资合伙企业	1,822,480.00	转入其他流动资产
焦振庭	654,000.00	转入其他流动资产
合计	8,994,680.00	--

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
国药控股（中国）融资租赁有限公司	保证金	12,600,000.00	1 年以内、1-2 年	20.26%	1,980,000.00
汕头市胜景投资有限公司	其他	10,000,000.00	1 年以内	16.08%	500,000.00
中远海运租赁有限公司	保证金	2,500,000.00	1-2 年	4.02%	500,000.00
抚松长白山亿达投资有限公司	其他	1,808,584.80	5 年以上	2.91%	1,446,867.84
广州维邦吉物业管理有限公司	保证金	1,464,801.00	2-3 年、4-5 年	2.36%	1,034,966.10
合计	--	28,373,385.80	--	45.63%	5,461,833.94

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

广州市财政局	疫情防控重点保障企业贷款财政贴息	428,059.05	1 年以内	预计收取时间为 2021 年；收取金额为 144.88 万元；依据为粤财金[2020]35 号《广东省财政厅关于下达疫情防控重点保障企业优惠贷款贴息资金预算的通知》
		428,059.05		

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

9、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	418,632,762.15		418,632,762.15	300,042,212.45		300,042,212.45
在产品	662,248,018.91		662,248,018.91	643,068,140.47		643,068,140.47
库存商品	733,129,617.81		733,129,617.81	647,164,250.62		647,164,250.62
消耗性生物资产	524,739,198.84		524,739,198.84	524,485,098.84		524,485,098.84
发出商品	128,388,085.50		128,388,085.50	137,543,349.65		137,543,349.65
包装物	10,057,294.31		10,057,294.31	8,730,272.91		8,730,272.91
健康产业开发产品	377,508,110.61		377,508,110.61	146,049,586.61		146,049,586.61
健康产业开发成本	194,812,563.90		194,812,563.90	406,237,830.69		406,237,830.69
合计	3,049,515,652.		3,049,515,652.	2,813,320,742.		2,813,320,742.

	03		03	24		24

（2）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位： 元

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

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中含有借款费用资本化金额为0.00元。

存货的其他说明：

产业开发成本项目存货列示如下：

Ⅰ、已开发健康产业项目：

项目	最近一期完工时间	期初余额	本期增加	本期减少
亳州太安堂广场	2017年12月	146,049,586.61		
太安堂总部大厦	2020年6月		231,458,524.00	
合计	-	146,049,586.61		

（续）

项目	期末余额	跌价准备	账面价值
亳州太安堂广场	146,049,586.61		146,049,586.61
太安堂总部大厦	231,458,524.00		231,458,524.00
合计	377,508,110.61		377,508,110.61

Ⅱ、在建开发健康产业项目：

项目名称	开工时间	预计竣工时间	预计总投资额	期末账面余额
长白山人参产业园	2014年2月	2020年9月	200,000,000.00	194,812,563.90

未办理产权证书的土地使用权

项目	期末账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园	194,812,563.90	相关手续办理中

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

10、合同资产

单位： 元

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

合同资产的账面价值在本期内发生的重大变动金额和原因：

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

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

□ 适用 √ 不适用

本期合同资产计提减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提	本期转回	本期转销/核销	原因

其他说明：

11、持有待售资产

单位： 元

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

其他说明：

12、一年内到期的非流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

重要的债权投资/其他债权投资

单位： 元

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

其他说明：

13、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	89,119,452.45	76,708,650.59
预交所得税	331,695.12	117,270.52
预交其他税费	3,943,888.10	3,930,000.65
1 年内到期的他应收款（注）	29,069,000.00	148,000,000.00
其他	1,738,501.52	
合计	124,202,537.19	228,755,921.76

其他说明：

注：

根据2016年8月26日《关于子公司广东康爱多数字健康科技有限公司股权激励方案暨关联交易的公告》，康爱多对部分高管及核心人员实施股权激励，上市公司将持有的康爱多3.41%股权转让给张叶平等激励对象。激励对象承诺于2020年9月30日前自筹资金支付上述股权转让款即16,569,000.00元。

2019年12月份，广东康爱多数字健康科技有限公司转让1%的股权给臧国荣，转让价款为2,500.00万元。截止2019年12月31日，已办理股权转让相关手续，已收到臧国荣股权转让款的40%即1,000.00万元。2020年1月份，公司臧国荣股权转让款的10%即250.00万元。截止2020年8月14日，公司已收到臧国荣剩余50%股权转让款即1,250.00万元。

14、债权投资

单位： 元

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

重要的债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

15、其他债权投资

单位： 元

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
债券投资	8,200.00			8,200.00	8,200.00			
合计	8,200.00			8,200.00	8,200.00			——

重要的其他债权投资

单位： 元

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

减值准备计提情况

单位： 元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

16、长期应收款

（1）长期应收款情况

单位： 元

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

坏账准备减值情况

单位： 元

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

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

（2）因金融资产转移而终止确认的长期应收款

（3）转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明

17、长期股权投资

单位： 元

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

				损益			利润				
一、合营企业											
二、联营企业											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	
小计	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	
合计	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	

其他说明

18、其他权益工具投资

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
北京中研百草检测认证有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广州金皮宝置业有限公司	93,000,000.00	93,000,000.00
广东宏兴药房连锁有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00
广发银行股份有限公司	1,646,975.00	1,646,975.00
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司	221,364.00	221,364.00
合计	96,868,339.00	96,868,339.00

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位： 元

项目名称	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
北京中研百草检测认证有限公司					基于战略目的长期持有	不适用
广州金皮宝置业股权款					基于战略目的长期持有	不适用

广东宏兴药房连锁有限公司					基于战略目的长期持有	不适用
广发银行股份有限公司		9,882.15			基于战略目的长期持有	不适用
深圳中联广深医药(集团)股份有限公司		44,950.40			基于战略目的长期持有	不适用
合计		54,832.55				

其他说明：

19、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

20、投资性房地产

（1）采用成本计量模式的投资性房地产

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	60,158,651.30			60,158,651.30
2.本期增加金额	3,346,882.93			3,346,882.93
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	3,346,882.93			3,346,882.93
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额	10,913,643.74			10,913,643.74
（1）处置	10,913,643.74			10,913,643.74
（2）其他转出				
4.期末余额	52,591,890.49			52,591,890.49
二、累计折旧和累计摊销				

1.期初余额	5,997,975.13			5,997,975.13
2.本期增加金额	875,135.84			875,135.84
（1）计提或摊销	668,166.14			668,166.14
（2）由自用房地产及土地使用权转入	206,969.70			206,969.70
3.本期减少金额	708,233.64			708,233.64
（1）处置				
（2）其他转出	708,233.64			708,233.64
4.期末余额	6,164,877.33			6,164,877.33
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
（1）计提				
3、本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	46,427,013.16			46,427,013.16
2.期初账面价值	54,160,676.17			54,160,676.17

（2）采用公允价值计量模式的投资性房地产

□ 适用 √ 不适用

（3）未办妥产权证书的投资性房地产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书原因

其他说明

21、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,295,826,541.96	2,212,269,303.68
合计	2,295,826,541.96	2,212,269,303.68

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	2,249,936,069.90	250,890,021.06	20,586,689.60	35,426,656.07	68,615,238.65	2,625,454,675.28
2.本期增加金额	125,443,812.21	10,739,854.69	69,758.69	1,302,796.37	1,306,277.66	138,862,499.62
（1）购置	7,650.00	1,983,813.38	830.00	700,743.91	861,763.24	3,554,800.53
（2）在建工程转入	113,881,909.95			37,168.14	116,229.93	114,035,308.02
（3）企业合并增加						
（4）投资性房地产转入	10,913,643.74					10,913,643.74
（5）外币折算差额	640,608.52	136,148.04	898.71	26,798.65		804,453.92
（6）重分类		8,619,893.27	68,029.98	538,085.67	328,284.49	9,554,293.41
（7）其他转入						
3.本期减少金额	11,890,992.65	350,183.69	1,541,111.00	6,079.49	46,533.98	13,834,900.81
（1）处置或报废			881,111.00	6,079.49	19,973.63	907,164.12
（2）企业合并减少						
（3）转入投资性房地产	3,346,882.93					3,346,882.93
（4）重分类	8,544,109.72	350,183.69	660,000.00			9,554,293.41
（5）其他转出					26,560.35	26,560.35
4.期末余额	2,363,488,889.46	261,279,692.06	19,115,337.29	36,723,372.95	69,874,982.33	2,750,482,274.09
二、累计折旧						

1.期初余额	246,610,317.18	96,616,335.14	15,409,214.28	22,935,184.16	31,614,320.84	413,185,371.60
2.本期增加金额	27,251,959.24	10,162,997.02	462,394.08	2,127,006.78	3,812,562.84	43,816,919.96
（1）计提	26,551,534.69	9,191,838.57	440,068.80	1,861,083.22	3,812,562.84	41,857,088.12
（2）企业合并增加						
（3）外币折算差额	-7,809.09	-25,069.99		13,033.37		-19,845.71
（4）重分类		996,228.44	22,325.28	252,890.19		1,271,443.91
（5）其他	708,233.64					708,233.64
3.本期减少金额	835,496.43		1,409,472.25	82,653.01	18,937.74	2,346,559.43
（1）处置或报废			843,746.64	5,461.44	18,937.74	868,145.82
（2）转出至投资性房地产	206,969.70					206,969.70
（3）重分类	628,526.73		565,725.61	77,191.57		1,271,443.91
（4）其他转出						
4.期末余额	273,026,779.99	106,779,332.16	14,462,136.11	24,979,537.93	35,407,945.94	454,655,732.13
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
（1）计提						
3.本期减少金额						
（1）处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	2,090,462,109.47	154,500,359.90	4,653,201.18	11,743,835.02	34,467,036.39	2,295,826,541.96
2.期初账面价值	2,003,325,752.72	154,273,685.92	5,177,475.32	12,491,471.91	37,000,917.81	2,212,269,303.68

（2）暂时闲置的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

单位： 元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值

（4）通过经营租赁租出的固定资产

单位： 元

项目	期末账面价值

（5）未办妥产权证书的固定资产情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
抚松县人参加工基地及博物馆	119,828,773.88	自建房屋，相关手续在陆续办理中
亳州太安堂广场自持部分（注）	435,663,245.69	自建房屋，相关手续在陆续办理中
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地一期	9,428,390.29	自建房屋，相关手续在陆续办理中
宏兴集团职工宿舍	653,124.34	职工集资建房，手续不齐，无法办理
茂县养麝场	2,219,078.54	自建房屋，相关手续在陆续办理中

其他说明

注：亳州太安堂广场自持部分2020年7月10日已办理完账面价值为383,022,138.32元的产权登记证。

（6）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

22、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	292,279,444.08	370,601,228.72
合计	292,279,444.08	370,601,228.72

（1）在建工程情况

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	11,493,231.03		11,493,231.03	11,421,175.79		11,421,175.79
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	14,891,458.20		14,891,458.20	14,451,458.20		14,451,458.20
上海金皮宝化妆品灌装生产车间洁净安装工程	1,317,277.30		1,317,277.30	1,317,277.30		1,317,277.30
上海蓝鹰医院实验室装修	7,085,393.20		7,085,393.20	2,992,000.00		2,992,000.00
宏兴东山湖二期工程建设项目	20,371,200.81		20,371,200.81	21,801,107.33		21,801,107.33
太安堂总部大楼建设项目*b				105,596,973.08		105,596,973.08
潮州市潮安区金麒麟二期工程	208,977,382.71		208,977,382.71	185,724,690.93		185,724,690.93
太安堂健康产业集团装修费	20,407,713.74		20,407,713.74	20,040,174.09		20,040,174.09
房县 1500 亩林麝驯养繁殖基地二期	7,256,372.00		7,256,372.00	7,256,372.00		7,256,372.00
上海凯立实业发展有限公司 45 号楼装修工程	200,000.00		200,000.00			
宏兴东山湖三期工程建设项目	279,415.09		279,415.09			
合计	292,279,444.08		292,279,444.08	370,601,228.72		370,601,228.72

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位： 元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
太安堂亳州中药材特色产业园 1-9 号楼及配套工程	45,238,115.00	11,421,175.79	72,055.24			11,493,231.03	25.40%	55.00				其他
吉林抚松人参产业基地（抚松）*a	120,000,000.00	14,451,458.20	440,000.00			14,891,458.20	121.05%	100.00				其他
宏兴东山湖二期工程建设项目	202,655,550.00	21,801,107.33	2,424,855.55	3,854,762.07		20,371,200.81	175.37%	100.00	9,013,961.93			其他
太安堂总部大楼建设项目*b	220,907,090.80	105,596,973.08	4,546,404.73	110,143,377.81		0.00	120.35%	100.00				其他
太安堂健康产	36,930,856.8	20,040,174.0	367,539.65			20,407,713.7	55.27%	96.00				其他

业集团厂房和药店装修	4	9				4						
潮州市潮安区金麒麟二期工程	180,000,000.00	185,724,690.93	23,252,691.78			208,977,382.71	116.10%	96.00				其他
上海蓝鹰医院实验室装修	30,000,000.00	2,992,000.00	4,093,393.20			7,085,393.20	93.40%	95.00				其他
上海金皮宝化妆品罐装生产车间洁净工程	3,000,000.00	1,317,277.30				1,317,277.30	43.91%	75.00				其他
房县1500亩林麝驯养繁殖基地二期	10,000,000.00	7,256,372.00				7,256,372.00	145.12%	96.00				其他
上海凯立实业发展有限公司45号楼装	600,000.00		200,000.00			200,000.00	33.33%	40.00				其他

修工程款												
宏兴东山湖三期工程建设项目	200,000,000.00		279,415.09			279,415.09	0.56%	0.14				其他
合计	1,049,331,612.64	370,601,228.72	35,676,355.24	113,998,139.88		292,279,444.08	--	--	9,013,961.93			--

（3）本期计提在建工程减值准备情况

单位： 元

项目	本期计提金额	计提原因

其他说明

（4）工程物资

单位： 元

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

其他说明：

注：

a、吉林抚松人参产业基地：公司于2013年2月在吉林抚松县投资建设吉林抚松人参产业基地，截止至报告日，人参博物馆、生产车间等已完工并结转，其余部分尚未完工。

b、太安堂总部大楼建设项目：公司于2015年5月开始建设总部大楼，2020年6月份已完工。

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

单位： 元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		林麝			
一、账面原值					
1.期初余额		7,731,415.24			7,731,415.24

2.本期增加金额		2,241,909.96			2,241,909.96
(1)外购					
(2)自行培育		2,241,909.96			2,241,909.96
3.本期减少金额		1,229,590.09			1,229,590.09
(1)处置		1,229,590.09			1,229,590.09
(2)其他					
4.期末余额		8,743,735.11			8,743,735.11
二、累计折旧					
1.期初余额		2,295,951.45			2,295,951.45
2.本期增加金额		450,906.21			450,906.21
(1)计提		450,906.21			450,906.21
3.本期减少金额		225,607.98			225,607.98
(1)处置		225,607.98			225,607.98
(2)其他					
4.期末余额		2,521,249.68			2,521,249.68
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					

1.期末账面价值		6,222,485.43			6,222,485.43
2.期初账面价值		5,435,463.79			5,435,463.79

（2）采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□ 适用 √ 不适用

24、油气资产

□ 适用 √ 不适用

25、使用权资产

单位： 元

项目		合计

其他说明：

26、无形资产

（1）无形资产情况

单位： 元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标	软件	药品批文	合计
一、账面原值							
1.期初余额	275,832,556.29	7,060,810.15		30,000,000.00	16,784,795.28	69,121,382.50	398,799,544.22
2.本期增加金额					247.18		247.18
（1）购置							
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
（4）外币折算差额					247.18		247.18
3.本期减							

少金额							
（1）处置							
4.期末余额	275,832,556.29	7,060,810.15		30,000,000.00	16,785,042.46	69,121,382.50	398,799,791.40
二、累计摊销							
1.期初余额	38,016,670.68	4,923,303.61		16,500,000.00	9,926,879.65	60,867,935.77	130,234,789.71
2.本期增加金额	3,021,009.25	291,478.19		1,500,000.00	1,466,471.93	2,095,522.89	8,374,482.25
（1）计提	3,021,009.25	291,478.19		1,500,000.00	1,466,471.93	2,095,522.89	8,374,482.25
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额	41,037,679.93	5,214,781.80		18,000,000.00	11,393,351.58	62,963,458.66	138,609,271.96
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
（1）计提							
3.本期减少金额							
（1）处置							
4.期末余额							

四、账面价值							
1.期末账面价值	234,794,876.37	1,846,028.35		12,000,000.00	5,391,690.88	6,157,923.84	260,190,519.44
2.期初账面价值	237,815,885.61	2,137,506.54		13,500,000.00	6,857,915.63	8,253,446.73	268,564,754.51

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

（2）未办妥产权证书的土地使用权情况

单位： 元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长白山人参产业园土地使用权	14,341,985.01	相关手续办理中
房县林麝养殖基地土地使用权	7,086,169.99	相关手续办理中

其他说明：

27、开发支出

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
E+运营系统	35,395,227.94	2,819,943.40						38,215,171.34
康爱多数据中台项目	8,531,725.96	5,851,838.97						14,383,564.93
领导者驾驶舱平台	490,000.00							490,000.00
合计	44,416,953.90	8,671,782.37						53,088,736.27

其他说明

注：公司的研发支出自研发中心论证可行，“立项报告书”经研发中心、财务部及总经办联合评审通过后开始资本化，截至2020年6月30日止“E+运营系统”的研发进度为97%。

28、商誉

（1）商誉账面原值

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
广东康爱多连锁药店有限公司	314,883,946.34					314,883,946.34
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11					20,630,866.11
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99					130,191,330.99
茂县太安堂麝业科技有限公司	832,862.22					832,862.22
合计	473,657,928.25					473,657,928.25

（2）商誉减值准备

单位： 元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
上海太安堂大药房连锁有限公司	7,118,922.59					7,118,922.59
合计	7,118,922.59					7,118,922.59

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试过程

被投资单位名称或形成商誉的事项	商誉账面价值	未确认归属于少数股东权益的商誉价值	包含未确认归属于少数股东权益的商誉价值	资产组账面价值
广东康爱多数字健康科技有限公司	314,883,946.34		314,883,946.34	58,098,360.18
广东宏兴集团股份有限公司	130,191,330.99	20,725,031.77	150,916,362.76	226,232,448.74
上海凯立实业发展有限公司	20,630,866.11		20,630,866.11	36,270,636.68

（续）

被投资单位名称或形成商誉的事项	包含商誉的资产组账面价值	资产组可回收金额	商誉减值损失	归属于少数股东的商誉减值	归属于本公司的商誉减值
广东康爱多数字健康科技有限公司	372,982,306.52	604,763,300.00	-231,780,993.48		
广东宏兴集团股份有限公司	377,148,811.50	388,065,000.00	-10,916,188.50		
上海凯立实业发展有限公司	56,901,502.79	66,329,000.00	-9,427,497.21		

1）广东康爱多数字健康科技有限公司

对于收购广东康爱多数字健康科技有限公司（以下简称“康爱多”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际资产评估（北京）有限责任公司（以下简称“中铭国际”）为公司收购康爱多产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对康爱多包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并出具中铭评报字[2020]第16042号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.59%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试，商誉未发生减值。

2）广东宏兴集团股份有限公司

对于收购广东宏兴集团股份有限公司（以下简称“宏兴集团”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际为公司收购宏兴集团产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对宏兴集团包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并于出具中铭评报字[2020]第16044号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率13.64%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试，商誉未发生减值。

3）上海凯立实业发展有限公司

对于收购上海凯立实业发展有限公司（以下简称“凯立实业”）形成的商誉，将被评估单位主营业务经营性资产认定为一个资产组。本公司委托中铭国际为公司收购凯立实业产生的商誉进行减值测试提供价值参考。中铭国际对凯立实业包含商誉的经营性资产组的可回收价值采用预计未来现金流量的现值进行了评估，并出具中铭评报字[2020]第16043号评估报告。

在预计未来现金流量的现值时，依据批准的五年期预算以及预测期以后的现金流量与预测期最后一年现金流量一致，并选取对比公司进行分析计算的方法估算加权平均资金成本，采用能够反映特定风险的税前利率14.79%作为折现率对包含商誉的资产组进行减值测试，商誉未发生减值。

商誉减值测试的影响

其他说明

29、长期待摊费用

单位： 元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租入厂房改造支出	1,288,046.98		4,333.32		50,555.62
承包林地	1,480,000.00		30,000.00		1,450,000.00

装修费	43,012,492.28	810,810.43	2,603,057.27	1,165,500.00	41,287,903.48
培训费	23,333.51		19,999.98		3,333.53
仓库租金		336,435.02	223,918.81		112,516.21
信息开发费	80,665.60		27,730.60		52,935.00
金融服务费	1,354,166.67		625,000.02		729,166.65
合计	47,238,705.04	1,147,245.45	3,534,040.00	1,165,500.00	43,686,410.49

其他说明

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	118,324,061.49	21,577,259.63	107,238,008.63	19,610,386.15
内部交易未实现利润	36,548,575.50	5,482,286.33	41,703,802.19	6,255,570.33
政府补助	31,950,453.89	7,859,339.78	32,394,313.31	7,970,304.64
合计	186,823,090.88	34,918,885.74	181,336,124.13	33,836,261.12

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位： 元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	12,000,000.00	3,000,000.00	13,500,000.00	3,375,000.00
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得	68,000,000.00	10,200,000.00	68,000,000.00	10,200,000.00
合计	80,000,000.00	13,200,000.00	81,500,000.00	13,575,000.00

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位： 元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		34,918,885.74		33,836,261.12

递延所得税负债		13,200,000.00		13,575,000.00

（4）未确认递延所得税资产明细

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	34,742,896.10	54,520,760.32
合计	34,742,896.10	54,520,760.32

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位： 元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	22,407,209.73	22,407,209.73	
2021 年	15,171,905.68	15,171,905.68	
2022 年	6,630,432.89	6,630,432.89	
2023 年	37,157,498.35	37,157,498.35	
2024 年	54,520,760.32	54,520,760.32	
2025 年	34,742,896.10		
合计	170,630,703.07	135,887,806.97	--

其他说明：

31、其他非流动资产

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付土地款	756,605.00		756,605.00	756,605.00		756,605.00
预付工程及设备款	235,113,421.36		235,113,421.36	145,990,193.94		145,990,193.94
土地收购储备中心保证金	1,302,707.25		1,302,707.25	1,302,707.25		1,302,707.25
太安堂互联网大厦	480,031,211.73		480,031,211.73	480,031,211.73		480,031,211.73
合计	717,203,945.34		717,203,945.34	628,080,717.92		628,080,717.92

其他说明：

32、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	35,000,000.00	
保证借款	819,326,467.94	500,000,000.00
信用借款	705,800,000.00	600,000,000.00
合计	1,560,126,467.94	1,100,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：信用借款由本公司控股股东太安堂集团有限公司以及柯树泉、柯少彬提供担保，担保情况详见附注十二、5（4）关联担保情况。

（2）已逾期未偿还的短期借款情况

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

单位： 元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

33、交易性金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其中：		
其中：		

其他说明：

34、衍生金融负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

35、应付票据

单位： 元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	366,391,215.56	354,901,701.56

合计	366,391,215.56	354,901,701.56

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

36、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	387,608,543.02	415,700,958.86
1-2 年	28,416,181.32	36,882,671.20
2-3 年	16,515,683.27	25,906,992.07
3 年以上	9,833,397.79	4,755,267.09
合计	442,373,805.40	483,245,889.22

（2）账龄超过 1 年的重要应付账款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵州绿太阳制药有限公司	7,426,010.46	未结算
上海成东科技有限公司	5,322,001.00	未结算
抚松县九兴建筑安装工程有限责任公司	2,911,105.40	未结算
汕头市建安集团有限公司	2,000,000.00	未结算
中青健康（亳州）实业有限公司	1,661,000.00	未结算
合计	19,320,116.86	--

其他说明：

37、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内		20,194,343.59
1-2 年		3,308,127.82
2-3 年		3,264,165.79
3 年以上		5,962,386.96

合计		32,729,024.16

（2）账龄超过 1 年的重要预收款项

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

38、合同负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,981,680.95	
1-2 年	4,888,614.22	
2-3 年	2,521,777.20	
3 年以上	5,926,337.55	
合计	37,318,409.92	

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位： 元

项目	变动金额	变动原因

39、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	14,982,865.44	97,552,177.67	102,432,212.03	10,102,831.08
二、离职后福利-设定提存计划	6,379.76	3,237,609.63	1,741,750.59	1,502,238.80
合计	14,989,245.20	100,789,787.30	104,173,962.62	11,605,069.88

（2）短期薪酬列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	14,799,247.18	89,559,048.36	96,184,944.30	8,173,351.24
2、职工福利费	18,648.00	919,275.30	927,423.30	10,500.00

3、社会保险费		4,062,123.87	2,481,565.94	1,580,557.93
其中：医疗保险费		3,338,719.07	2,179,327.60	1,159,391.47
工伤保险费		32,909.44	25,985.05	6,924.39
生育保险费		498,607.03	227,543.20	271,063.83
其他		191,888.33	48,710.09	143,178.24
4、住房公积金		1,481,664.54	1,357,084.37	124,580.17
5、工会经费和职工教育经费	164,970.26	1,530,065.60	1,481,194.12	213,841.74
合计	14,982,865.44	97,552,177.67	102,432,212.03	10,102,831.08

（3）设定提存计划列示

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	6,379.76	3,174,337.33	1,700,623.56	1,480,093.53
2、失业保险费		63,272.30	41,127.03	22,145.27
合计	6,379.76	3,237,609.63	1,741,750.59	1,502,238.80

其他说明：

截至2020年6月30日止，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

40、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,331,914.18	15,498,573.39
企业所得税	6,952,736.81	20,893,268.38
个人所得税	101,409.78	270,231.28
城市维护建设税	532,121.49	1,334,824.49
印花税	262,646.53	346,608.42
水利建设基金	17,497.68	74,425.10
教育费附加	234,441.21	561,391.02
地方教育费附加	156,294.12	374,260.63
房产税	2,705,149.66	7,699,288.85
土地增值税		

土地使用税	21,971.82	252,999.96
其他税费	369.48	369.48
合计	18,316,552.76	47,306,241.00

其他说明：

41、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	18,794,700.00	41,085,000.00
应付股利	11,578,275.32	
其他应付款	51,083,973.28	57,432,174.36
合计	81,456,948.60	98,517,174.36

（1）应付利息

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
企业债券利息	18,675,000.00	41,085,000.00
短期借款应付利息	119,700.00	
合计	18,794,700.00	41,085,000.00

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位： 元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

（2）应付股利

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	11,578,275.32	
合计	11,578,275.32	

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

（3）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付宏兴集团职工买断款（注 1）	11,968.00	11,968.00
拍卖尾款		
保证金	2,019,653.22	1,424,938.27
未付费用款项	6,614,859.44	2,714,844.94
其他	5,967,525.07	6,948,679.68
往来款（注 2）	36,469,967.55	46,331,743.47
合计	51,083,973.28	57,432,174.36

2）账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明

注1：应付宏兴集团职工买断款为公司收购杉源投资公司及其下属控股子公司广东宏兴集团股份有限公司时预计的应付宏兴集团职工买断款4000万元，截至2020年6月30日止，其余额为11,968.00元,账龄为5年以上。

注2：公司出售广东太安堂投资发展有限公司100%股权，但因截止2020年6月30日尚未收到任何款项，仍纳入合并范围，资产负债表日该公司与汕头市佳信房产开发有限公司往来款2,740.00万元。

42、持有待售负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

43、一年内到期的非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	142,500,000.00	66,000,000.00
一年内到期的应付债券	899,099,153.60	
合计	1,041,599,153.60	66,000,000.00

其他说明：

44、其他流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位： 元

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

其他说明：

45、长期借款

（1）长期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
保证借款		100,000,000.00
信用借款	2,000,000.00	
合计	2,000,000.00	100,000,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

（1）应付债券

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
16 太安债		898,333,314.82
合计		898,333,314.82

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

单位： 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
16 太安债	900,000,000.00	2016-02-02	5 年	893,000,000.00	898,333,314.82		22,410,000.00	765,838.78			899,099,153.60
合计	--	--	--	893,000,000.00	898,333,314.82		22,410,000.00	765,838.78			899,099,153.60

（3）可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

（4）划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

其他说明

47、租赁负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明

48、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	82,496,018.19	130,054,517.59
合计	82,496,018.19	130,054,517.59

（1）按款项性质列示长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付市国资办托管宿舍款项	3,497,821.33	3,497,821.33
应付融资租赁款	78,998,196.86	126,556,696.26
合计	82,496,018.19	130,054,517.59

其他说明：

（2）专项应付款

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因

其他说明：

49、长期应付职工薪酬

（1）长期应付职工薪酬表

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

（2）设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

计划资产：

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

设定受益计划净负债（净资产）

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

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

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明：

其他说明：

50、预计负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额	形成原因

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

51、递延收益

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	68,304,170.42		5,400,578.64	62,903,591.78	专项资助
合计	68,304,170.42		5,400,578.64	62,903,591.78	--

涉及政府补助的项目：

单位： 元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关

2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	5,421,910.07			834,139.98			4,587,770.09	与资产相关
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	872,624.95			116,350.02			756,274.93	与资产相关
除尘设备补贴	72,000.00			9,000.00			63,000.00	与资产相关
经济局人参深加工专项补助资金	351,999.92			44,000.04			307,999.88	与资产相关
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	1,367,833.54			453,000.00			914,833.54	与资产相关
亳州市政府中药产业专项引导资金	881,900.00			100,200.00			781,700.00	与资产相关
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	30,256,418.47			443,859.42			29,812,559.05	与资产相关
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	996,666.79			129,999.96			866,666.83	与资产相关
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	1,686,896.42			220,030.02			1,466,866.40	与资产相关
口服丸剂	598,000.24			78,000.00			520,000.24	与资产相

固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目								关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	9,170,880.00			1,146,360.00			8,024,520.00	与资产相关
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	2,997,040.04			374,929.98			2,622,110.06	与资产相关
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	1,798,559.98			199,840.02			1,598,719.96	与资产相关
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	2,652,066.68			284,149.98			2,367,916.70	与资产相关
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	9,009,373.32			965,290.02			8,044,083.30	与资产相关
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	170,000.00			1,429.20			168,570.80	与资产相关
合计	68,304,170.42			5,400,578.64			62,903,591.78	

其他说明：

52、其他非流动负债

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

其他说明：

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	766,773,200.00						766,773,200.00

其他说明：

54、其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位： 元

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48
合计	2,934,531,398.48			2,934,531,398.48

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、其他综合收益

单位： 元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
二、将重分类进损益的其他综合收益	4,557,995.18	1,101,197.22				868,884.32	232,312.90	5,426,879.50
外币财务报表折算差额	4,557,995.18	1,101,197.22				868,884.32	232,312.90	5,426,879.50
其他综合收益合计	4,557,995.18	1,101,197.22				868,884.32	232,312.90	5,426,879.50

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

58、专项储备

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、盈余公积

单位： 元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	99,728,713.81			99,728,713.81
合计	99,728,713.81			99,728,713.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位： 元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,424,780,647.31	1,389,204,332.73
调整后期初未分配利润	1,424,780,647.31	1,389,204,332.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,433,196.67	96,093,939.63

减：提取法定盈余公积		6,306,759.81
应付普通股股利	11,578,275.32	54,210,865.24
期末未分配利润	1,439,635,568.66	1,424,780,647.31

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,580,219,291.20	1,194,155,096.01	1,743,761,209.59	1,358,662,986.33
其他业务	57,904,525.76	2,983,026.10	40,967,518.34	3,656,384.23
合计	1,638,123,816.96	1,197,138,122.11	1,784,728,727.93	1,362,319,370.56

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明

62、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,490,199.96	3,456,138.05
教育费附加	1,095,602.42	1,488,847.56
房产税	1,233,839.50	607,488.53
土地使用税	358,853.88	489,141.24
车船使用税	4,200.00	
印花税	593,379.66	557,233.21
地方教育费附加	730,401.53	977,217.48
土地增值税		116,589.87
其他	1,603,899.10	820,223.23
合计	8,110,376.05	8,512,879.17

其他说明：

注：其他税费主要为水利建设基金、堤围费及河道管理费。

63、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
销售推广费	125,191,561.40	88,350,419.46
会议及培训费	552,786.78	1,710,451.17
终端管理费	2,529,929.54	1,544,711.48
工资薪酬	47,276,714.76	25,885,200.01
运杂费	45,408,523.56	77,897,576.85
租赁费	12,509,897.23	5,755,715.10
业务招待费	181,011.95	117,545.30
差旅费	1,286,516.25	1,519,086.98
折旧摊销	181,417.19	516,050.18
办公费	222,745.26	363,517.10
交通费用	160,326.53	88,981.20
通信费	137,571.37	143,858.37
其他销售费用	1,723,038.35	284,849.51
合计	237,362,040.17	204,177,962.71

其他说明：

64、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	35,022,891.73	28,175,968.11
折旧与摊销	31,353,421.53	29,177,856.55
社保及住房公积金	6,839,480.71	11,098,363.19
存货报废	217,308.19	2,118.04
办公费	3,234,293.54	3,398,910.09
审计费	2,450,970.56	2,481,531.05
差旅费	2,403,629.49	3,649,948.79
租金	5,217,158.43	4,621,150.56
专利商标费	95,563.96	118,740.00
会议及协会费	135,831.16	574,867.16
通信费	989,129.81	1,172,850.45
装修费	1,051,361.33	1,682,365.11
信息服务费	4,055,326.32	2,095,811.77
物业管理费	4,747,691.04	2,460,380.93
业务招待费	732,387.56	959,046.45
汽车费用	507,370.57	801,980.87
低值易耗品费	749,811.30	908,469.68
检验检测费	1,650,138.82	209,792.99
绿化费	418,052.99	1,497,681.87
其　他	1,561,017.43	781,973.82
合计	103,432,836.47	95,869,807.48

其他说明：

65、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
材料费	1,840,923.37	1,941,129.57
职工薪酬	3,548,800.26	3,712,397.56
折旧与摊销	703,544.91	391,620.12
其他	4,648,452.72	2,585,379.56
合计	10,741,721.26	8,630,526.81

其他说明：

66、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	70,295,978.01	69,375,148.37
减：利息收入	813,233.35	1,144,324.58
加：手续费	2,434,990.07	4,336,523.19
加：汇兑净损失	-2,121.66	48,061.16
其 他	1,431,545.92	730,244.72
合计	73,347,158.99	73,345,652.86

其他说明：

67、其他收益

单位： 元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与企业日常活动相关的政府补助	11,349,699.79	19,800,429.42
代扣个人所得税手续费返还	61,872.26	2,715.71
合计	11,411,572.05	19,803,145.13

68、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,747,775.52	-533,020.53
处置长期股权投资产生的投资收益	30,226,740.81	
合计	27,478,965.29	-533,020.53

其他说明：

69、净敞口套期收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

70、公允价值变动收益

单位： 元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额

其他说明：

71、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账	-8,746,499.83	-6,409,476.53
其他应收款坏账	4,241,916.88	16,040,064.36
合计	-4,504,582.95	9,630,587.83

其他说明：

72、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

其他说明：

73、资产处置收益

单位： 元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额

74、营业外收入

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	645,000.00	1,495,213.68	645,000.00
非流动资产处置利得	6,975.02	60.00	6,975.02
增值税退税			
其他	352,633.99		352,633.99
合计	1,004,609.01	1,495,273.68	1,004,609.01

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否	是否特殊	本期发生	上期发生	与资产相

				影响当年盈亏	补贴	金额	金额	关/与收益相关
2018 年市级扶持总部企业专项资金	政府	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	否	否		779,400.00	与收益相关
经营贡献奖	政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否		519,600.00	与收益相关
直接拨款	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否		196,213.68	与收益相关
奖励金	政府	奖励	奖励上市而给予的政府补助	否	否	160,000.00		与收益相关
2019 年度普惠科技基金	政府	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	72,000.00		与收益相关
新冠病毒肺炎防治技术产品项目资金	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	100,000.00		与收益相关
省院士专家工作站补助	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	100,000.00		与收益相关
一次性吸纳就业补贴	政府	补助	奖励上市而给予的政府补助	否	否	13,000.00		与收益相关
国家知识产权优势示范奖	政府	奖励	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	否	否	50,000.00		与收益相关
抚松县 2019 年促进绿色转	政府	奖励	因符合地方政府招商引资等	否	否	150,000.00		与收益相关

型发展企业奖励金			地方性扶持政策而获得的补助					
合计						645,000.00	1,495,213.68	

其他说明：

75、营业外支出

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,015,251.37	810,000.00	5,015,251.37
固定资产报废/处置损失	36,758.30	14,284.96	36,758.30
生产性生物资产死亡损失	517,806.63		517,806.63
其他	119,198.92	48,058.48	119,198.92
合计	5,689,015.22	872,343.44	5,689,015.22

其他说明：

76、所得税费用

（1）所得税费用表

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,790,382.62	17,294,096.80
递延所得税费用	-1,457,618.51	-3,926,645.68
合计	7,332,764.11	13,367,451.12

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位： 元

项目	本期发生额
利润总额	37,693,110.09
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,653,966.51
子公司适用不同税率的影响	-3,399,808.09
调整以前期间所得税的影响	-1,954,624.88
非应税收入的影响	412,166.33

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	272,509.50
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	7,361,758.67
其他（注）	-1,013,203.93
所得税费用	7,332,764.11

其他说明

注：其他为研发费用的加计扣除影响数。

77、其他综合收益

详见附注七、57。

78、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴款	1,215,594.07	17,839,810.04
利息收入	813,233.35	1,144,324.58
其他（注）	320,051,928.87	316,356,111.17
合计	322,080,756.29	335,340,245.79

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

注：其他主要收到广州金皮宝置业有限公司的往来款1.23亿元。

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
营业费用	119,409,213.65	177,776,712.52
管理费用	33,232,293.72	27,417,619.63
其他	344,208,628.73	22,795,554.52
合计	496,850,136.10	227,989,886.67

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

（4）支付的其他与投资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
广州互联网大厦项目应付前期款		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

（5）收到的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
设备售后回租融资租赁款		197,500,000.00
合计		197,500,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

（6）支付的其他与筹资活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
银承保证金		68,991,003.04
融资租赁（抵押贷款）保证金	3,600,000.00	
股票回购款		
合计	3,600,000.00	68,991,003.04

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

79、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位： 元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	30,360,345.98	48,028,719.89
加：资产减值准备	4,504,582.95	-9,630,587.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,616,778.32	42,113,324.72

无形资产摊销	8,374,482.25	7,912,768.88
长期待摊费用摊销	3,966,085.45	2,424,113.88
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）	36,758.30	14,224.96
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	36,758.30	
财务费用（收益以“－”号填列）	70,295,978.01	73,345,652.86
投资损失（收益以“－”号填列）	-27,478,965.29	533,020.53
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-1,082,624.62	3,551,645.67
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-375,000.00	-8,181,560.46
存货的减少（增加以“－”号填列）	-236,194,909.79	-214,992,473.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-247,878,742.46	304,094,690.08
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	152,026,763.79	-2,642,839.15
经营活动产生的现金流量净额	-203,791,708.81	246,570,700.86
2．不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3．现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	181,157,571.90	210,968,536.16
减：现金的期初余额	178,786,322.73	319,453,427.60
现金及现金等价物净增加额	2,371,249.17	-108,484,891.44

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位： 元

	金额
其中：	--
其中：	--
其中：	--

其他说明：

（4）现金和现金等价物的构成

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	181,157,571.90	178,786,322.73
其中：库存现金	962,475.09	558,846.05
可随时用于支付的银行存款	165,171,032.15	164,802,502.29
可随时用于支付的其他货币资金	15,024,064.66	13,424,974.39
三、期末现金及现金等价物余额	181,157,571.90	178,786,322.73

其他说明：

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位： 元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	146,070,404.18	银行承兑汇票保证金
其他应收款	15,100,000.00	融资租赁保证金
合计	161,170,404.18	--

其他说明：

82、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位： 元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额

货币资金	--	--	2,345,313.13
其中：美元	324,513.14	7.0795	2,297,390.78
欧元			
港币	431.51	0.9134	394.14
澳元	9,768.01	4.8657	47,528.21
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应收款			11,327.20
其中：美元	1,600.00	7.0795	11,327.20

其他说明：

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

√ 适用 □ 不适用

公司于2015年新设立境外经营实体太安堂健康产业集团有限公司，截至2020年6月30日实收资本为14,238,899.94美元，经营范围为中医药健康服务，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

公司于2018年新设立境外经营实体太安堂资产管理有限公司、爱思特资产管理有限公司，截至2020年6月30日实收资本分别为485,000.00美元、380,000.00美元，经营范围为资产管理，主要经营地为美国，目前尚处于试运营阶段，记账本位币为美元。

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

84、政府补助

（1）政府补助基本情况

单位： 元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
2017 年旧设备改造事后补	5,421,910.07	递延收益	

奖（市级）			
2017 年旧设备改造事后补奖（区级）	872,624.95	递延收益	
除尘设备补贴	72,000.00	递延收益	
经济局人参深加工专项补助资金	351,999.92	递延收益	
全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	1,367,833.54	递延收益	
亳州市政府中药产业专项引导资金	881,900.00	递延收益	
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	30,256,418.47	递延收益	
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	996,666.79	递延收益	
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	1,686,896.42	递延收益	
口服丸剂固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	598,000.24	递延收益	
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	9,170,880.00	递延收益	
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	2,997,040.04	递延收益	
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	1,798,559.98	递延收益	
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	2,652,066.68	递延收益	
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	9,009,373.32	递延收益	
上海市中小锅炉提标改造专项支持款	170,000.00	递延收益	
2017 年旧设备改造事后补奖（市级）	834,139.98	其他收益	834,139.98
2017 年设备改造事后奖补款（区级）	116,350.02	其他收益	116,350.02
除尘设备补贴	9,000.00	其他收益	9,000.00
经济局人参深加工专项补助资金	44,000.04	其他收益	44,000.04

全自动中药提取设备淘汰更新技术改造项目财政资金补贴	453,000.00	其他收益	453,000.00
亳州市政府中药产业专项引导资金	100,200.00	其他收益	100,200.00
亳州市战略新兴产业财政扶持资金	443,859.42	其他收益	443,859.42
口服胶囊固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	129,999.96	其他收益	129,999.96
2018 年广东省省级促进经济发展专项资金	220,030.02	其他收益	220,030.02
口服丸剂固体制剂全自动 GMP 生产线建设项目	78,000.00	其他收益	78,000.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（省级）	1,146,360.00	其他收益	1,146,360.00
2018 年工业企业技术改造事后市级配套资金（市级）	374,929.98	其他收益	374,929.98
增值税返还（太安堂亳州）	5,417,400.00	其他收益	5,417,400.00
2019 年工业企业技术改造事后市级配套资金（区级）	199,840.02	其他收益	199,840.02
2019 年广东省工业企业技术改造事后奖补（市级）	284,149.98	其他收益	284,149.98
2020 年广东省工业企业技术改造事后奖补（省级）	965,290.02	其他收益	965,290.02
产业发展专项资金	130,000.00	其他收益	130,000.00
改造锅炉补助	1,429.20	其他收益	1,429.20
2020 年促进经济高质量专项款	300,000.00	其他收益	300,000.00
稳岗补贴	59,121.15	其他收益	59,121.15
上海市失业保险支持企业稳定岗位补贴	42,600.00	其他收益	42,600.00
奖励金	160,000.00	营业外收入	160,000.00
2019 年度普惠科技基金	72,000.00	营业外收入	72,000.00
新冠病毒肺炎防治技术产品项目资金	100,000.00	营业外收入	100,000.00
省院士专家工作站补助	100,000.00	营业外收入	100,000.00
一次性吸纳就业补贴	13,000.00	营业外收入	13,000.00
国家知识产权优势示范奖	50,000.00	营业外收入	50,000.00

抚松县 2019 年促进绿色转型发展企业奖励金	150,000.00	营业外收入	150,000.00
合计	80,298,870.21		11,994,699.79

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

85、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的非同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本及商誉

单位： 元

合并成本	

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

其他说明：

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

单位： 元

	购买日公允价值	购买日账面价值

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并且在报告期内取得控制权的交易

□ 是 √ 否

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

（6）其他说明

2、同一控制下企业合并

（1）本期发生的同一控制下企业合并

单位： 元

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

其他说明：

（2）合并成本

单位： 元

合并成本	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

（3）合并日被合并方资产、负债的账面价值

单位： 元

	合并日	上期期末

企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、反向购买

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

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□ 是 √ 否

5、其他原因的合并范围变动

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

6、其他

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
广东皮宝药品有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药批发	100.00%		同一控制下收购
上海金皮宝制药有限公司	上海市	上海市	医药制造	100.00%		投资成立
上海太安堂医药药材有限公司	上海市	上海市	医药批发	100.00%		非同一控制下收购
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	中药饮片加工、批发	100.00%		非同一控制下收购
汕头市太安投资发展有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	投资管理及房地产开发	100.00%		投资成立
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	吉林省抚松县	吉林省抚松县	人参种植、加工、批发	100.00%		投资成立
广州素问信息科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	软件和信息技术服务	100.00%		投资成立
上海太安堂电子商务有限公	上海市	上海市	医药网上零售	100.00%		投资成立

司						
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	投资管理	100.00%		投资成立
广东太安堂投资发展有限公司	广东省广州市	广东省广州市	投资管理及物业租赁	100.00%		非同一控制下收购
上海太安堂大药房连锁有限公司	上海市	上海市	医药零售	100.00%		非同一控制下收购
广东宏兴集团股份有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	医药制造	86.34%		非同一控制下收购
广东康爱多数字健康科技有限公司	广东省广州市	广东省广州市	医药网上零售	78.50%		非同一控制下收购
太安（亳州）置业有限公司	安徽省亳州市	安徽省亳州市	健康产业开发	100.00%		投资成立
麒麟药业（香港）有限公司	中国香港	中国香港	医药贸易	100.00%		投资成立
广东太安堂宏兴药品连锁有限公司	广东省潮州市	广东省潮州市	医药零售	100.00%		投资成立
太安堂健康产业集团有限公司	美国	美国	健康服务	100.00%		投资成立
四川太安堂医药科技有限公司	四川省成都市	四川省成都市	医药技术研究等	100.00%		投资成立
上海太安堂云健康科技有限公司	上海市	上海市	健康咨询及技术开发	100.00%		投资成立
汕头市太安文化养生旅游有限公司	广东省汕头市	广东省汕头市	文化艺术交流策划	100.00%		投资成立
茂县太安堂麝业科技有限公司	四川省阿坝州	四川省阿坝州	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购
上海凯立实业发展有限公司	上海市	上海市	实业投资	100.00%		非同一控制下收购
四川太安堂众	四川省成都市	四川省成都市	药品批发	70.00%		非同一控制下

意药业有限公司						收购
太安堂资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
爱思特资产管理有限公司	美国	美国	资产管理	100.00%		投资成立
湖北房县月亮湾生物科技有限公司	湖北省房县	湖北省房县	林麝养殖	60.00%		非同一控制下收购

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

（2）重要的非全资子公司

单位： 元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东康爱多连锁药店有限公司	21.50%	5,290,329.88		74,478,781.66
广东宏兴集团股份有限公司	13.66%	-1,420.15		98,324,797.64

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位： 元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东康爱多连锁药店有限公	1,121,923,843.91	66,386,530.44	1,188,310,374.35	921,797,875.25		921,797,875.25	874,749,596.19	59,530,806.01	934,280,402.20	693,760,727.47		693,760,727.47

司												
广东宏兴集团股份有限公司	559,645,861.65	767,897,499.38	1,327,543,361.03	647,446,789.21	21,100,290.40	668,547,079.61	510,790,191.53	754,999,753.62	1,265,789,945.15	573,068,510.01	33,714,758.07	606,783,268.08

单位： 元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东康爱多连锁药店有限公司	1,284,050,161.64	25,802,684.17	25,802,684.17	-178,172,436.56	1,445,079,108.45	26,772,358.05	26,772,358.05	8,162,567.73
广东宏兴集团股份有限公司	60,816,989.65	-10,395.65	-10,395.65	-83,571,539.98	39,867,233.85	7,833,335.73	7,833,335.73	37,454,347.01

其他说明：

（4）使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

（5）向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位： 元

其他说明

3、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或

营企业名称				直接	间接	联营企业投资的会计处理方法
潮州市太安堂小镇投资有限公司	广东省潮州市潮安县	潮州市潮安区潮州高铁新城东山湖现代产业园湖山北路 13 号太安堂麒麟园非遗博物院内 16 号楼二楼	特色小镇、乡村建设项目的投资、开发、运营、管理、咨询服务；健康产业、体育、旅游项目开发投资；新材料、节能环保产品的开发研究；酒店管理；文化旅游活动策划；工程建筑施工。(以上项目法律、行政法规禁止的除外)	20.00%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

（2）重要合营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额

其他说明

（3）重要联营企业的主要财务信息

单位： 元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	潮州市太安堂小镇投资有限公司	潮州市太安堂小镇投资有限公司
流动资产	51,944,169.24	70,783,429.66
非流动资产	1,241,702,449.91	1,230,432,400.97
资产合计	1,293,646,619.15	1,301,215,830.63
流动负债	183,264,736.49	173,036,463.41
非流动负债	215,250,362.61	228,350,362.61

负债合计	398,515,099.10	401,386,826.02
归属于母公司股东权益	895,131,520.05	899,829,004.61
按持股比例计算的净资产份额	326,238,025.40	328,985,800.92
对联营企业权益投资的账面价值	326,238,025.40	328,985,800.92
净利润	-13,738,877.62	-2,665,102.65
综合收益总额	-13,738,877.62	-2,665,102.65

其他说明

（4）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位： 元

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

其他说明

（5）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

（6）合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位： 元

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

其他说明

（7）与合营企业投资相关的未确认承诺

（8）与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

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

在共同经营中的持股比例或享有的份额不同于表决权比例的说明：

共同经营为单独主体的，分类为共同经营的依据：

其他说明

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括理财产品、股权投资、借款、应收账款、应付账款、长期应付款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司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。

本公司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地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的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在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

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

（1）外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司经营场所位于中国境内，承受的外汇风险主要与美元有关，位于美国的全资子公司太安堂健康产业集团有限公司2020年1-6月份尚处于试运营阶段。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险较小。2020年1-6月份，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。本公司年末外币金融资产和外币金融负债列示见本附注“七、82、外币货币性项目”说明。

（2）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率变动对本公司利率风险的影响。本公司目前并未采取利率对冲政策。但管理层负责监控利率风险，并将于需要时考虑对冲重大利率风险。由于定期存款为短期存款，故银行存款的公允价值利率风险并不重大。

本公司持有的计息金融工具如下：

项目	金额
固定利率金融工具	
金融负债	
其中：短期借款	1,560,126,467.94
1年内到期的非流动负债	1,041,599,153.60
长期借款	2,000,000.00
合计	2,603,725,621.54

2、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司将银行借款作为主要资金来源。2020年6月30日，本公司尚未使用的银行借款额度为人民币20,770.00万元。

（二）金融资产转移

1、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

本期本公司向银行贴现或背书银行承兑汇票及商业承兑汇票，由于与这些票据相关的利率风险等主要风险与报酬已转移给了银行，因此，本公司终止确认已背书或贴现未到期的应收票据。根据相关协议，如该票据到期未能承兑，银行有权要求本公司付清未结算的余额。因此本公司继续涉入了已背书或贴现的银行承兑汇票及商业承兑汇票，于2020年6月30日已背书或贴现未到期的票据余额为人民币193,857,218.96元。

十一、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位： 元

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

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

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

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

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

9、其他

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例

太安堂集团有限公司	上海	投资	16,200 万元	24.93%	24.93%

本企业的母公司情况的说明

柯少芳持股比例3.89%，广东金皮宝投资有限公司持股0.16%，皆为控股股东太安堂集团有限公司一致行动人。

本企业最终控制方是柯树泉。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、3。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
广东金皮宝投资有限公司	非控股股东、控股股东一致行动人
汕头市中博投资有限公司	控股股东的合营企业
汕头金平太安医院	控股股东的参股企业
上海太安投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安实业发展有限公司	控股股东的子公司
上海金明大酒店有限公司	控股股东的子公司
上海太安文化投资有限公司	控股股东的子公司
广州太安堂实业投资有限公司	控股股东的子公司
上海太安健康房地产开发有限公司	控股股东的孙公司
广州金皮宝置业有限公司	本公司的合营企业
潮州市太安堂小镇投资有限公司	本公司的联营企业
柯少芳	非控股股东
柯少彬	本公司董事长
公司董事、监事及高管人员	关键管理人员

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

单位： 元

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

关联托管/承包情况说明

本公司委托管理/出包情况表：

单位： 元

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

关联管理/出包情况说明

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位： 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位： 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
柯树泉	广州市天河北路 601 号荟萃阁 2308-2309 室的房产		78,000.00
柯少彬、柯树泉	上海市四川北路 888 号之 2505、2506、2507、2508 室的房产	480,000.00	480,000.00

关联租赁情况说明

（4）关联担保情况

本公司作为担保方

单位： 元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

本公司作为被担保方

单位： 元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2018 年 08 月 01 日	2020 年 07 月 31 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	12,000.00	2018 年 12 月 10 日	2020 年 12 月 10 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	60,000.00	2019 年 09 月 30 日	2020 年 09 月 30 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	30,000.00	2019 年 12 月 26 日	2020 年 12 月 24 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2020 年 06 月 30 日	2021 年 06 月 30 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	20,000.00	2020 年 06 月 25 日	2021 年 06 月 25 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	8,000.00	2020 年 01 月 10 日	2021 年 01 月 10 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	2,000.00	2020 年 02 月 05 日	2021 年 02 月 05 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	5,000.00	2019 年 01 月 14 日	2021 年 01 月 13 日	否
太安堂集团有限公司、柯树泉、柯少彬	15,000.00	2020 年 02 月 02 日	2021 年 02 月 02 日	否

关联担保情况说明

（5）关联方资金拆借

单位： 元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

（6）关联方资产转让、债务重组情况

单位： 元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

（7）关键管理人员报酬

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	298.70	319.91

（8）其他关联交易

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	张叶平			4,360,000.00	2,180,000.00
	广州太安堂实业投资有限公司	400.00		400.00	
合计		400.00		4,360,400.00	2,180,000.00

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额

7、关联方承诺

8、其他

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

□ 适用 √ 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□ 适用 √ 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

5、其他

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

无

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位： 元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因

2、利润分配情况

单位： 元

3、销售退回

4、其他资产负债表日后事项说明

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

（1）追溯重述法

单位： 元

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

（2）未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

2、债务重组

3、资产置换

（1）非货币性资产交换

（2）其他资产置换

4、年金计划

5、终止经营

单位： 元

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

其他说明

6、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务共5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。在经营分部的基础上本公司确定了5个报告分部，分别为中成药制造、中药材初加工、药品批发零售、健康产业开发产品销售、医疗服务。这些报告分部是以业务性质为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务

分别为中成药制造业务分部主要负责消炎癣湿药膏、肤特灵霜、克痒敏酮、解毒烧伤膏、皮宝霜、麒麟丸、心宝丸、丹田降脂丸、心灵丸、通窍益心丸、参七脑康胶囊、宝儿康散、滋肾宁神丸等生产、批发，中药材初加工业务分部主要负责人参和中药材种植及其初加工、销售，药品批发零售业务分部主要负责药品和医疗器械等的批发、零售；健康产业开发产品销售主要负责健康概念地产产品的开发及销售；医疗服务主要负责医疗及养老服务的深度开发。

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

单位： 元

项目	中成药制造	中药材初加工	药品批发、零售	健康产业开发产品销售	医疗服务	分部间抵销	合计
主营业务收入	238,207,808.95	178,512,981.64	1,363,995,376.46	1,654,700.24	11,048,839.28	-155,295,889.61	1,638,123,816.96
主营业务成本	115,802,982.14	152,153,214.69	1,078,917,951.76	354,990.00	9,130,227.82	-159,221,244.30	1,197,138,122.11
资产总额	10,771,351,523.69	4,543,351,562.43	2,265,971,629.18	2,943,270,551.52	127,030,989.42	-11,506,465,458.02	9,144,510,798.22
负债总额	5,597,570,582.07	3,158,855,603.95	1,749,123,409.41	2,593,479,206.50	45,008,791.62	-9,424,250,359.92	3,719,787,233.63

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

（4）其他说明

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位： 元

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

按组合计提坏账准备的应收账款	202,554,322.32	100.00%	18,607,108.16	9.19%	183,947,214.16	238,056,601.95	100.00%	15,968,758.48	6.71%	222,087,843.47
其中：										
账龄组合	199,824,598.53	98.65%	18,607,108.16	9.31%	181,217,490.37	220,324,169.83	92.55%	15,968,758.48	7.25%	204,355,411.35
内部往来	2,729,723.79	1.35%			2,729,723.79	17,732,432.12	7.45%			17,732,432.12
合计	202,554,322.32	100.00%	18,607,108.16	9.19%	183,947,214.16	238,056,601.95	100.00%	15,968,758.48	6.71%	222,087,843.47

按单项计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：18,607,108.16

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：3 个月以内	38,484,445.48	384,844.45	1.00%
3-6 个月	47,013,600.92	940,272.02	2.00%
7-12 个月	83,207,842.39	4,160,392.12	5.00%
1 年以内小计	168,705,888.79	5,485,508.59	3.25%
1 至 2 年	10,031,628.73	2,006,325.75	20.00%
2 至 3 年	19,181,303.30	9,590,651.65	50.00%
3 年以上	1,905,777.71	1,524,622.17	80.00%
合计	199,824,598.53	18,607,108.16	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	168,705,888.79
其中：3 个月以内	38,484,445.48
3-6 个月	47,013,600.92
7-12 个月	83,207,842.39
1 至 2 年	10,031,628.73
2 至 3 年	19,181,303.30
3 年以上	4,635,501.50
3 至 4 年	4,635,501.50
合计	202,554,322.32

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准	15,968,758.48	2,638,349.68				18,607,108.16
合计	15,968,758.48	2,638,349.68				18,607,108.16

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位： 元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

（3）本期实际核销的应收账款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的应收账款核销情况：

单位： 元

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

应收账款核销说明：

（4）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位： 元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额	74,550,723.90	36.81%	7,194,759.41
合计	74,550,723.90	36.81%	

（5）因金融资产转移而终止确认的应收账款

（6）转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,903,606,035.77	4,130,044,826.67
合计	3,903,606,035.77	4,130,044,826.67

（1）应收利息

1）应收利息分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额

2）重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据

其他说明：

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

（2）应收股利

1）应收股利分类

单位： 元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额

2）重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位： 元

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

3）坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

（3）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部关联方往来	3,893,182,252.55	4,110,797,786.04
外部单位往来款	434,727.06	2,391,449.29
股权转让款		17,939,360.00
保证金押金类	12,109,500.00	8,509,500.00
合计	3,905,726,479.61	4,139,638,095.33

2）坏账准备计提情况

单位： 元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日余额	9,593,268.66			9,593,268.66
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	1,521,855.18			1,521,855.18

本期转回	8,994,680.00			8,994,680.00
2020 年 6 月 30 日余额	2,120,443.84			2,120,443.84

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□ 适用 √ 不适用

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	1,474,889,055.11
1 至 2 年	1,665,859,659.44
2 至 3 年	322,203,769.19
3 年以上	442,773,995.87
3 至 4 年	442,773,995.87
合计	3,905,726,479.61

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,593,268.66	1,521,855.18	8,994,680.00			2,120,443.84
合计	9,593,268.66	1,521,855.18	8,994,680.00			2,120,443.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
陈彦辉	2,180,000.00	转入其他流动资产
张叶平	2,180,000.00	转入其他流动资产
共青城云康投资管理合伙企业	2,158,200.00	转入其他流动资产
共青城博文投资合伙企业	1,822,480.00	转入其他流动资产
焦振庭	654,000.00	转入其他流动资产
合计	8,994,680.00	--

4）本期实际核销的其他应收款情况

单位： 元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位： 元

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

其他应收款核销说明：

5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	往来款	2,757,721,221.34	1 年以内 1,183,430,000.00 元	70.61%	
			1-2 年 1,405,200,000.00 元		
			2-3 年 169,091,221.34 元		
汕头市太安投资发展有限公司	往来款	281,079,410.82	1 年以内 8,232,680.00 元	7.20%	
			1-2 年 47,138,820.73 元		
			2-3 年 65,990,000.00 元		
			3 年以上 159,717,910.09 元		
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	往来款	270,904,249.57	1 年以内 32,041,898.96 元	6.94%	
			1-2 年 84,120,400.20 元		
			2-3 年 4,810,000.00 元		
			3 年以上		

			149,931,950.41 元		
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	往来款	224,197,374.63	1 年以内 87,240,000.00 元	5.74%	
			1-2 年 94,002,705.03 元		
			2-3 年 42,954,669.60 元		
上海太安堂云建康科技有限公司	往来款	163,697,353.15	1 年以内 1,150,000.00 元	4.19%	
			1-2 年 2,660,000.00 元		
			2-3 年 38,933,674.40 元		
			3 年以上 120,953,678.75 元		
合计	--	3,697,599,609.51	--	94.67%	

6）涉及政府补助的应收款项

单位： 元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据

7）因金融资产转移而终止确认的其他应收款

8）转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

其他说明：

3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,567,925,097.93	7,118,922.59	2,560,806,175.34	2,566,020,896.62	7,118,922.59	2,558,901,974.03
对联营、合营企业投资	326,238,025.40		326,238,025.40	328,985,800.92		328,985,800.92
合计	2,894,163,123.	7,118,922.59	2,887,044,200.	2,895,006,697.	7,118,922.59	2,887,887,774.

	33		74	54		95

（1）对子公司投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
广东皮宝药品有限公司	1,892,875.81					1,892,875.81	
上海金皮宝制药有限公司	110,881,438.97					110,881,438.97	
上海太安堂医药药材有限公司	5,500,000.00					5,500,000.00	
太安堂（亳州）中药饮片有限公司	407,083,846.66					407,083,846.66	
汕头市太安投资发展有限公司	50,000,000.00					50,000,000.00	
抚松太安堂长白山人参产业园有限公司	426,000,000.00					426,000,000.00	
上海太安堂电子商务有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
潮州市潮安区金麒麟投资有限公司	140,000,000.00					140,000,000.00	
广东太安堂投资发展有限公司	59,920,000.00					59,920,000.00	
上海太安堂大药房医药连锁有限公司	11,704,939.55					11,704,939.55	7,118,922.59
广东宏兴集	545,950,188.					545,950,188.	

团股份有限公司	45					45	
广东康爱多数字健康科技有限公司	393,902,277.34		7,273,259.19			386,629,018.15	
太安（亳州）置业有限公司	200,000,000.00					200,000,000.00	
麒麟药业（香港）有限公司	0.80					0.80	
太安堂健康产业集团有限公司	93,765,004.71					93,765,004.71	
上海太安堂云健康科技有限公司	23,399,101.74					23,399,101.74	
汕头市太安文化养生旅游有限公司	1,000,000.00					1,000,000.00	
四川太安堂医药科技有限公司	12,000,000.00					12,000,000.00	
茂县太安堂麝业科技有限公司	6,000,000.00					6,000,000.00	
上海凯立实业发展有限公司	43,000,000.00					43,000,000.00	
四川太安堂众意药业有限公司	1,800,000.00	5,740,000.00	540,000.00			7,000,000.00	
湖北省房县月亮湾野生动物技术开发有限公司	18,000,000.00					18,000,000.00	
爱思特投资管理有限公司	1,611,817.00	1,043,505.00				2,655,322.00	
太安堂投资管理有限公	490,483.00	2,933,955.50				3,424,438.50	

司							
合计	2,558,901,974.03	9,717,460.50	7,813,259.19			2,560,806,175.34	7,118,922.59

（2）对联营、合营企业投资

单位： 元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
潮州市太安堂小镇投资有限公司	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	
小计	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	
合计	328,985,800.92			-2,747,775.52						326,238,025.40	

（3）其他说明

4、营业收入和营业成本

单位： 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,878,443.09	77,588,029.17	178,874,152.86	76,051,816.68
其他业务	387,027.05		387,027.05	0.00
合计	167,265,470.14	77,588,029.17	179,261,179.91	76,051,816.68

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2		合计

其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				
其中：				

与履约义务相关的信息：

无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,747,775.52	-533,020.53
处置长期股权投资产生的投资收益	30,226,740.81	
合计	27,478,965.29	-533,020.53

6、其他

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位： 元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-29,783.28	
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）	11,994,699.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,237,750.67	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,478,965.29	其他符合非经常性损益定义的损益项目主要为处置广东康爱多数字健康科

		技有限公司 1.50%股权的投资收益。
减：所得税影响额	3,791,396.31	
少数股东权益影响额	-729,070.82	
合计	31,143,805.64	--

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

□ 适用 √ 不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	0.50%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.09%	-0.01	-0.01

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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

4、其他

第十二节 备查文件目录

一、载有公司董事、高级管理人员签名确认的2020年半年度报告正本。

二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。

三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上备查文件的备置地点：公司董事会办公室。