

仁和药业股份有限公司

2020 年半年度报告

2020-044

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。

公司负责人梅强、主管会计工作负责人彭秋林及会计机构负责人(会计主管人员)肖雪峰声明：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。

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

《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网 **www.cninfo.com.cn** 为本公司 **2020** 年半年度选定的信息披露媒体，本公司所有信息均以在上述选定媒体刊登的信息为准。同时，报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险，请查阅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”,敬请投资者注意风险。

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 5
第三节 公司业务概要 8
第四节 经营情况讨论与分析 11
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 37
第八节 可转换公司债券相关情况 38
第九节 董事、监事、高级管理人员情况 39
第十节 公司债相关情况 40
第十一节 财务报告 41
第十二节 备查文件目录 139

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
江西证监局	指	中国证券监督管理委员会江西监管局
深交所、交易所	指	深圳证券交易所
登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
仁和药业、本公司、公司	指	仁和药业股份有限公司
仁和集团	指	仁和(集团)发展有限公司（公司控股股东）
药业公司	指	江西仁和药业有限公司（公司全资子公司）
中方医药	指	江西仁和中方医药股份有限公司(江西仁和药业有限公司 85%控股子公司)
和力药业	指	江西和力药业有限公司(江西仁和药业有限公司 70%控股子公司)
中进药业	指	江西中进药业有限公司(江西仁和药都药业有限公司 70%控股子公司)
江制医药	指	江西江制医药有限责任公司(江西制药有限责任公司 85%控股子公司)
正方医药	指	江西正方医药有限公司(江西药都樟树制药有限公司 60%控股子公司)
仁和康健	指	江西仁和康健科技有限公司(江西仁和药业有限公司 60%控股子公司)
药都仁和	指	江西药都仁和制药有限公司（公司全资子公司）
铜鼓仁和、铜鼓公司	指	江西铜鼓仁和制药有限公司（公司全资子公司）
三力公司、吉安三力	指	江西吉安三力制药有限公司（公司全资子公司）
康美医药、康美公司	指	江西康美医药保健品有限公司（公司全资子公司）
闪亮制药	指	江西闪亮制药有限公司（公司全资子公司）
药都药业	指	江西仁和药都药业有限公司（公司全资子公司）
江西制药	指	江西制药有限责任公司（公司 54.91%控股子公司）
樟树制药	指	江西药都樟树制药有限公司（公司全资子公司）
药用塑胶	指	江西仁和药用塑胶制品有限公司（公司 55%控股子公司）
中盛药业	指	通化中盛药业有限公司（公司 51%控股子公司）
伊美生物	指	江西伊美生物科技有限公司(江西康美医药保健品有限公司 70%控股子公司)
仁和翔鹤	指	齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司（公司 80%控股子公司）
本报告期、报告期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 6 月 30 日

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	仁和药业	股票代码	000650
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	仁和药业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	仁和药业		
公司的外文名称（如有）	RENHE PHARMACY CO.,LTD		
公司的外文名称缩写（如有）	RPC		
公司的法定代表人	梅强		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	姜锋	姜锋
联系地址	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层	江西省南昌市红谷滩新区红谷中大道 998 号绿地中央广场 B 区元创国际 18 层
电话	0791-83896755	0791-83896755
传真	0791-83896755	0791-83896755
电子信箱	rh000650@126.com	rh000650@126.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）	1,947,950,428.22	2,451,601,846.10	-20.54%
归属于上市公司股东的净利润（元）	242,151,328.86	323,755,137.49	-25.21%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	238,146,130.35	315,854,891.57	-24.60%
经营活动产生的现金流量净额（元）	230,803,810.41	248,922,635.28	-7.28%
基本每股收益（元/股）	0.1955	0.2614	-25.21%
稀释每股收益（元/股）	0.1955	0.2614	-25.21%
加权平均净资产收益率	6.17%	9.11%	-2.94%
	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）	5,183,398,550.77	4,984,426,490.50	3.99%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,923,868,104.66	3,805,550,783.40	3.11%

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）	-217,034.32	
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）	3,969,323.74	
委托他人投资或管理资产的损益	9,990,252.35	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-39,773.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,118,673.77	
减：所得税影响额	1,404,924.00	
少数股东权益影响额（税后）	1,173,971.71	
合计	4,005,198.51	--

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

(一)我国医药行业基本情况与发展趋势等

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。此外，近年我国医药行业政策频出，国务院、原国家卫计委、原国家食品药品监督管理总局等部门相继颁布多项政策法规，一致性评价、两票制、药品上市许可持有人制度（MAH）、药物临床试验数据核查等政策加速行业优胜劣汰，医疗、医保、医药联动，加速医疗改革，行业格局加速重塑，中医药政策颁布，弘扬中医文化。同时，医药的市场需求是一种刚性需求，我国人口众多，在老龄化进程加快、环境恶化及人们生活方式改变的背景下，人类疾病谱从传染性疾病逐渐过渡到慢性疾病，在医疗政策改革的等的推动下，我国医药产业的发展、行业的市场规模将进一步增长。

(二)维持当前业务并完成在投项目，公司的资金需求

2020年，公司资金需求将主要在新产品研发、工艺技术攻关、细分营销渠道、工业基础建设、新版GMP认证、拓展新型业务领域以及并购业务等方面，资金主要来源于公司自有资金和年度内公司经营活动产生的现金流。

2020年4月，公司启动非公开发行股票再融资项目，拟募集资金不超过8.3385亿元，用于“仁和翔鹤工业大麻综合利用产业项目”等四个项目。

(三)报告期内公司所从事的主要业务、主要产品及其用途

根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），公司所处行业为医药制造业。医药健康产业具有非周期性特点，受宏观经济的影响相对较小。

品牌立世界，合力赢未来。据世界品牌实验室（World Brand Lab）发布的 2020 年《中国 500 最具价值品牌》榜单，“仁和” 品牌价值 158.25 亿元，位于中国品牌 500 强第 364 位。

公司为中国医药工业百强企业，是一家集药品研发、生产和市场营销为一体的现代医药生产经营企业。目前公司主营业务：生产、销售中西药、原料药及健康相关产品，包括口服固体制剂、口服液体制剂、大容量注射剂、小容量注射剂、外用洗剂、搽剂、栓剂、软膏剂等剂型药品以及健康相关产品。报告期内公司经营模式和主营业务未发生重大变化。公司主营产品：仁和可立克、优卡丹系列、妇炎洁系列、大活络胶囊、闪亮滴眼液、清火胶囊、正胃胶囊等。公司“仁和”、“妇炎洁”、“优卡丹”、“闪亮”商标为中国驰名商标，公司经营的“仁和可立克”、“优卡丹”、“妇炎洁”等产品是国内同类产品中的知名品牌。公司建立和巩固了遍布全国30个省市自治区的销售网络。公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“以人为本，以和为贵”的企业理念，“天地仁和、和合共赢”的经营理念，弘扬“精诚团结，与时俱进”的企业精神，不断拓展公司产业链，丰富公司产品群。

公司所属医药制造业，行业细分则是一家以OTC类产品、大健康类产品为主的生产和销售企业，公司产品较多，种类丰富，就产品生产公司来区分，公司产品分为自有产品和OEM贴牌产品。公司自有产品是发展根本，OEM贴牌产品是有益补充。目前从收入来看，自有产品和OEM贴牌产品基本各占一半，但毛利方面，自有产品的毛利高于贴牌产品，公司深知公司自有产品是公司未来业绩的保障，也是发展根本，但贴牌产品是公司产品的有益补充，二者相辅相成、互不排斥。

公司主要产品及适应症 （功能主治）如下：

类别	功能主治/治疗领域	药品名称	适应症 （功能主治）
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	复方氨酚烷胺胶囊（可立克）	适用于缓解普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于流行性感冒的预防和治疗。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚烷胺颗粒（优卡丹）	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状，也可用于儿童流行性感冒的预防和治疗。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	萘敏维滴眼液（闪亮）	用于缓解眼睛疲劳、结膜充血以及眼睛发痒等症状。
化学药	眼科-减充血药及抗过敏药	复方门冬维甘滴眼液（闪亮）	用于抗眼疲劳，减轻结膜充血症状。
中成药	内科-扶正剂-健脾益气剂	肾脾双补口服液	补肾健脾。用于脾肾两虚之体倦食少，头晕耳鸣，腰膝酸软。
中成药	内科-清热剂-清热泻火剂	清火胶囊	清热泻火，通便。用于咽喉肿痛，牙痛，头晕目眩，口鼻生疮，风火目赤，大便不通。
中成药	内科-治风剂-祛风通络剂	大活络胶囊	祛风止痛，除湿豁痰，舒筋活络。用于中风痰厥引起的瘫痪，足萎痹痛，筋脉拘急，腰腿疼痛及跌打损伤，行走不便，胸痹等症。
化学药	心血管系统-抗高血压药	苯磺酸氨氯地平片	1、高血压病。可单独使用本品治疗也可与其它抗高血压药物合用。 2、慢性稳定性心绞痛及变异型心绞痛。可单独使用本品治疗也可与其它抗心绞痛药物合用。
化学药	呼吸系统-咳嗽和感冒制剂	小儿氨酚黄那敏颗粒	适用于缓解儿童普通感冒及流行性感冒引起的发热、头痛、四肢酸痛、打喷嚏、流鼻涕、鼻塞、咽痛等症状。
中成药	内科-扶正剂-气血双补剂-补肾养血剂	参鹿补片	益气养血、补肾。用于肾阳虚衰，气血不足，畏寒肢冷，精神疲乏，腰膝酸软，头晕耳鸣。
中成药	内科-活血通络剂	颈康胶囊	补肾、活血、止痛。用于肾虚血瘀所致的颈椎病，症见：颈项胀痛麻木、活动不利，头晕耳鸣等。
中成药	内科-清热剂-清脏腑热剂-清利肠胃湿热剂	正胃胶囊	清热凉血，健脾和胃，制酸止痛。用于治疗胃热烧灼，脘腹刺痛，呕恶吞酸，食少倦怠，慢性胃炎见上述症状者。

(四)报告期内主要的业绩情况分析

2020年上半年，公司实现营业总收入19.48亿元，同比增长-20.54%。实现利润总额3.62亿元，实现净利润2.81亿元，归属于母公司所有者的净利润2.42亿元，与上年同期相比归属于母公司所有者的净利润增长了-25.21%。

近两年，持续受医药行业政策调整，特别是带量采购，以及今年初，受新冠疫情等影响下，公司自有

产品销售增长放缓，特别是疫情期间，公司退热、感冒药系列产品销量下降较大，尽管公司75%酒精消毒液等防疫产品增长较大，但仍不足以弥补感冒药系列等下降带来的缺口。

面对疫情挑战，公司继续稳定和发展仁和医药产业的基本盘，做强做大仁和大健康、大消费板块，实现仁和研产销一体化的战略大蓝图，具体应从以下几个方面做好工作：1、加大产品研发力度，推进技术攻关、新产品上市，深挖工业潜力与潜能，降本增效，提升产品质量。2、提升企业品牌及产品品牌价值，做好品牌延伸。3、创新引领未来。强力推进营销模式创新、应用创新。4、建立健全仁和大医药、大健康、大消费的自有平台，各板块和合共生，同步发展。

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	详见财务报告第七点合并财务报表项目注释之在建工程

2、主要境外资产情况

□ 适用 √ 不适用

三、核心竞争力分析

1、丰富的产品资源和高效的生产能力

公司注册中药、化药、保健食品等过千个产品批文，已有大容量注射剂、小容量注射剂、滴眼剂、原料药、硬胶囊剂、软胶囊剂、颗粒剂、片剂、洗剂、橡胶膏剂等49条药品生产线获得国家GMP认证证书，是全国通过GMP认证生产线最多的企业之一。

2、独具特色的营销手段和产品品牌

公司先进的市场营销和营销管理模式、周到的售后服务、快速有力的物流保障，构成了仁和“争天时，取地利，倡人和”的经营特色。公司现已形成强大的产品品牌集群。新产品、重点产品凸显新秀（如参鹿补片、安宫牛黄丸等）。

3、坚持科技领先，逐步加大科研投入

近年来，公司十分重视工艺技术和新产品研发，不断加大科研设施投入，引进、培育专业人才，完善创新体系，提高创新能力，通过企业并购及加强与国内一流科研院所的合作，进行技术改造、产品升级和新品研发，加大重点品牌品种延伸，增加产品科技含量。目前，公司下属江西药都仁和制药有限公司、江西闪亮制药有限公司、江西药都樟树制药有限公司、江西制药有限责任公司、江西铜鼓仁和制药有限公司、江西康美医药保健品有限公司、江西吉安三力制药有限公司等子公司被认定为“高新技术企业”。

4、鲜明的企业文化，凝聚员工产生正能量

公司秉承“为人类健康服务”的宗旨，遵循“人为本、和为贵”的理念，培育并拥有了一支高效的管理团队。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2020年是仁和“四五”规划发展中的收官之年。面对医药改革大形势下，我们要在公司董事会领导下，牢固树立和贯彻落实创新理念，坚持以提高发展为中心，把握全局、统筹兼顾，抢抓机遇，开拓进取，重点做好医药传统产业、创新产业、全力拓展大健康产业和工业大麻新兴产业工作，在更高层次、更高水平上推动企业持续健康发展。

报告期董事会主要工作回顾

(一) 召开董事会、监事会会议情况

报告期内，公司共召开两次董事会，两次监事会。就公司相关重大事项等进行了认真讨论、审议，并按照《公司法》《公司章程》的规定，严格执行股东大会决议和股东大会授权事项，进一步完善了公司治理结构，提高公司经营效率，确保公司持续、稳定、健康发展。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司共召开了一次股东大会， 2019年年度股东大会。股东大会审议通过的各项议案均得到了较好的执行和完成。

(三) 董事会各专门委员会履职情况

报告期内，各专门委员会根据《公司法》《上市公司治理准则》《公司章程》及各委员会工作细则及其有关规定要求，积极履行职责，全体委员均出席了各自相关的会议。

(四) 独立董事履职情况

报告期内，独立董事严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》《关于在上市公司建立独立董事的指导意见》《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》等相关法律法规的规定和《公司章程》《公司独立董事制度》的要求，在2020年上半年工作中忠实履行了独立董事的职责，认真行使职权，关注公司的日常生产经营、财务状况、法人治理结构及内部控制规范运作情况，充分发挥独立董事的重要作用，按时出席公司董事会会议和股东大会，对审议的重大事项基于独立立场发表独立意见，切实维护了公司的整体利益，维护全体股东尤其是中小股东的合法权益。

二、主营业务分析

概述

(一) 商业方面

2020年上半年，商业各销售公司努力克服医药行业政策调整和新冠疫情及生产成本的提升等不利影响的困难，努力开拓新的销售渠道和完善系列产品、重点子品牌产品的销售推广，较好地完成了公司年初下达的阶段销售任务，2020年第二季度完成业绩1.39亿，比第一季度业绩1.03亿环比增长34.95%。

(二) 工业方面

工业系统各生产子公司继续在法人治理结构下，在保证质量的前提下，努力克服新冠疫情、技术改造等困难，较好地完成了年初商业计划预定目标组织安排生产工作。

国家药监局关于贯彻实施《中华人民共和国药品管理法》有关事项的公告（2019年第103号）指出，自2019年12月1日起，取消药品GMP、GSP认证，不再受理GMP、GSP认证申请，不再发放药品GMP、GSP证书。

国家药监局关于实施新修订《药品生产监督管理办法》有关事项的公告(2020年第47号)指出， 自2020年7月1日起，从事制剂、原料药、中药饮片生产活动的申请人，新申请药品生产许可，应当按照《药品生

产监督管理办法》有关规定办理，现有《药品生产许可证》在有效期内继续有效。

序号	企业名称	生产范围	备注
1	江西药都樟树制药有限公司	丸剂（蜜丸、水蜜丸、浓缩丸、水丸、微丸）、硬胶囊剂、片剂、颗粒剂、酒剂、合剂、煎膏剂（膏滋剂）、口服溶液剂、糖浆剂（含中药前处理和提取）	1、GMP证书有效期至2024年05月12日 2、《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日
2	江西闪亮制药有限公司	滴眼剂（B线）	1、GMP证书有效期至2023年12月04日 2、《药品生产许可证》有效期至2021年06月05日
3	江西铜鼓仁和制药有限公司	1、颗粒剂（A线、B线）、硬胶囊剂（A线、B线）（含中药前处理和提取） 2、糖浆剂、合剂（含口服液）（含中药前处理及提取）	1、GMP证书有效期至2024年07月24日 2、《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日
4	江西药都仁和制药有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（固体制剂三车间）、片剂、硬胶囊剂、颗粒剂（固体制剂四车间）、洗剂（含中药前处理和提取） 2、合剂、糖浆剂（含中药前处理和提取） 3、片剂C线、软胶囊剂、煎膏剂（含中药前处理和提取） 4、乳膏剂、栓剂	1、片剂（A线、B线）、硬胶囊剂（A线、B线）、颗粒剂（A线、B线）、洗剂、合剂、糖浆剂、煎膏剂（含中药前处理和提取）GMP证书有效期至2024年05月12日 2、片剂C线、软胶囊剂（含中药前处理和提取）GMP证书有效期至2021年01月13日 3、乳膏剂、栓剂GMP证书有效期至2022年11月29日 4、《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日
5	江西制药有限责任公司	大容量注射剂、小容量注射剂（非最终灭菌）、小容量注射剂、片剂、硬胶囊剂、原料药（硫酸小诺霉素、硫酸庆大霉素、单硫酸卡那霉素、马来酸伊索拉定）	1、大容量注射剂GMP证书有效期至2023年12月17日 2、小容量注射剂（非最终灭菌）GMP证书有效期至2024年05月26日 3、小容量注射剂GMP证书有效期至2020年08月10日 4、片剂、硬胶囊剂、原料药（硫酸小诺霉素、硫酸庆大霉素、单硫酸卡那霉素、马来酸伊索拉定）GMP证书有效期至2020年11月15日 5、《药品生产许可证》有效期至2020年12月31日
6	江西吉安三力制药有限公司	栓剂、软膏剂（激素类）、凝胶剂（激素类）、乳膏剂（含激素类）、橡胶膏剂（含激素类）	已取得新版《药品生产许可证》，有效期至2025年03月10日

7	通化中盛药业有限公司	1、片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸）（含中药前处理及提取1车间、提取2车间）、原料药（槐定碱） 2、小容量注射剂（含抗肿瘤药）	1、片剂、硬胶囊剂、散剂、颗粒剂、丸剂（水丸、水蜜丸、蜜丸）（含中药前处理提取1车间、提取2车间）、原料药（槐定碱）GMP证书有效期至2021年04月17日 2、小容量注射剂（含抗肿瘤药）GMP证书有效期至2021年06月21日 3、《药品生产许可证》有效期至2021年04月17日

(三)产品研发及注册等方面

(1)报告期内已进入注册程序的药品名称、注册分类、适应症或者功能主治、注册所处的阶段、进展情况：

序号	项目名称	注册类别	适应症(功能主治)	注册所处的阶段	进展情况
1	苯磺酸氨氯地平片一致性评价	一致性评价	1、高血压病。可单独使用本品治疗也可与其它抗高血压药物合用。 2、慢性稳定性心绞痛及变异型心绞痛。可单独使用本品治疗也可与其它抗心绞痛药物合用。	已获一致性评价批件	
2	格列齐特缓释片一致性评价	一致性评价	当单用饮食疗法、运动治疗和减轻体重不足以控制血糖水平的成人2型糖尿病。	正在进行临床前药学研究	
3	叶酸片	一致性评价	1、预防胎儿先天性神经管畸形。2、妊娠期、哺乳期妇女预防用药。	正在进行临床前药学研究	
4	恩替卡韦片	化药4类	适用于病毒复制活跃，血清转氨酶ALT持续升高或肝脏组织学显示有活动性病变的慢性成人乙型肝炎的治疗	在CDE审评	已完成CDE发补资料提交
5	阿托伐他汀钙片	化药4类	1、高胆固醇血症 原发性高胆固醇血症患者，包括家族性高胆固醇血症（杂合子型）或混合性高脂血症（相当于Fredrickson分类法的Ⅱa和Ⅱb型）患者，如果饮食治疗和其他非药物治疗疗效不满意，应用本品可治疗其总胆固醇（TC）升高、低密度脂蛋白胆固醇（LDL-C）升高、载脂蛋白B（Apo B）升高和甘油三酯（TG）升高。在纯合子家族性高胆固醇血症患者，阿托伐他汀可与其他降脂疗法（如LDL血浆透析法）合用或单独使用（当无其他治疗手段时），以降低TC和LDL-C。 2、冠心病	正在进行临床前药学研究	

			冠心病或冠心病等危症（如：糖尿病，症状性动脉粥样硬化性疾病等）合并高胆固醇血症或混合型血脂异常的患者，本品适用于：降低非致死性心肌梗死的风险、降低致死性和非致死性卒中的风险、降低血管重建术的风险、降低因充血性心力衰竭而住院的风险、降低心绞痛的风险。		
6	枸橼酸西地那非片	化药4类	适用于治疗勃起功能障碍	正在进行临床前药学研究	
7	他达拉非片	化药4类	治疗勃起功能障碍	正在进行临床前药学研究	
8	麻黄汤	中药经典名方	发汗解表，宣肺平喘。主治外感风寒表实证。恶寒发热，头身疼痛，无汗而喘，舌苔薄白，脉浮紧。	正在进行物质基准研究	
9	小承气汤	中药经典名方	轻下热结，除满消痞。治伤寒阳明腑实证。谵语潮热，大便秘结，胸腹痞满，舌苔黄，脉滑数，痢疾初起，腹中疠痛，或脘腹 胀满，里急后重者。	正在进行物质基准研究	
10	桃红四物汤	中药经典名方	养血活血。用于血虚兼血瘀证	正在进行物质基准研究	
11	温经汤	中药经典名方	温经散寒，养血祛瘀。用于冲任虚寒、瘀血阻滞证。漏下不止，血色暗而有块，淋漓不畅，或月经超前或延后，或逾期不止，或一月再行，或经停不至，而见少腹里急，腹满，傍晚发热，手心烦热，唇口干燥，舌质暗红，脉细而涩。	完成物质基准研究	
12	厚朴温中汤	中药经典名方	温中行气，燥湿除满。主治脾胃寒湿气滞证。脘腹胀满或疼痛，不思饮食，四肢倦怠，舌苔白腻，脉沉弦。	完成物质基准研究	
13	清肺汤	中药经典名方	清肺热。用于上气咳逆，喉中如水鸡声，喘息不通，呼吸欲绝，脉浮。	完成物质基准研究	
14	小续命汤	中药经典名方	辛散温通，扶正祛风。主治1、中风不省人事，神气溃乱，半身不遂，筋急拘挛，口眼㖞邪，语言謇涩。2、风湿腰痛，痰火并多。3.六经中风，及刚柔二痉。	完成物质基准研究	
15	厚朴七物汤	中药经典名方	解肌发表，行气通便。主治:外感表证未罢，里实已成。腹满，大便不通，	完成物质基准研究	

			发热，脉浮而数。		
16	当归四逆汤	中药经典名方	温经散寒，养血通脉。血虚寒厥症，手足厥寒，或腰、股、腿、足、肩臂疼痛，口不渴，舌淡苔白，脉沉细或细而欲绝。	完成物质基准研究	
17	玉女煎	中药经典名方	清胃热，滋肾阴。 主治胃热阴虚证。头痛，牙痛，齿松牙衄，烦热干渴，舌红苔黄而干。亦治消渴，消谷善饥等。	完成物质基准研究	
18	宣郁通经汤	中药经典名方	疏肝泻火，理气调经。主治妇女经前腹痛，少腹为甚，经来多紫黑瘀块者。	完成物质基准研究	
19	金水六君煎	中药经典名方	养阴化痰。主治肺肾虚寒，水泛为痰，或年迈阴虚，血气不足，外受风寒，咳嗽呕恶，喘逆多痰。痰带咸味，或咽干口燥， 自觉口咸，舌质红，苔白滑或薄腻。	完成物质基准研究	
20	当归六黄汤	中药经典名方	滋阴泻火，固表止汗。主治阴虚火旺盗汗。发热，盗汗，面赤心烦，口干唇燥，大便干结，小便黄赤，舌红苔黄，脉数。	完成物质基准研究	
21	甘露饮	中药经典名方	清热养阴，行气利湿。胃中客热，牙宜口臭，齿龈肿烂，时出脓血;目睑垂重，常欲合闭;或饥饿心烦，不欲饮食;目赤肿痛，不任凉药;口舌生疮，咽喉肿痛;疮疹已发未发;脾胃受湿，瘀热在里，或醉饱房劳，湿热相搏，致生黄疸，身面皆黄，肢体微肿，胸闷气短，大便不调，小便黄涩，或时身热。现用于口腔炎、咽炎、齿龈肿痛，慢性扁桃体炎属阴虚而有湿热者；亦用于眼科工业性眼灼伤、角膜实质炎。	完成物质基准研究	
22	乌药汤	中药经典名方	行气止痛。主治妇人血海疼痛。	完成物质基准研究	
23	泻白散	中药经典名方	清泻肺热，止咳平喘。主治。主治肺热喘咳。气喘咳嗽，皮肤蒸热，日晡尤甚，舌红苔黄，脉细数。现用于治疗小儿麻疹初期、肺炎或支气管炎等属肺中伏火郁热者。	完成物质基准研究	

(2)报告期内公司没有新进入或者退出省级、国家级《国家基本医疗保险、工伤保险和生育保险药品目录》的药品。具体内容请查阅公司2019年度报告或公司2019年8月28日披露的《关于公司产品列入国家医保目录的公告》（2019-040号）。

(3)公司没有生物制品相关产品。

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	1,947,950,428.22	2,451,601,846.10	-20.54%	主要系本期不合并药房网收入及本期受疫情影响收入有所下降综合所致
营业成本	1,132,374,643.98	1,403,581,464.51	-19.32%	主要系收入下降成本减少所致
销售费用	324,370,683.41	414,817,276.23	-21.80%	主要系同期药房网费用及本期收入下降费用下降综合所致
管理费用	113,045,064.39	151,317,805.98	-25.29%	主要系同期药房网费用及本期受疫情影响费用下降综合所致
财务费用	-27,786,200.80	-20,151,248.33	-37.89%	主要系本期利息收入比去年同期多所致
所得税费用	81,753,413.11	103,257,750.19	-20.83%	主要系利润总额下降致使所得税费用下降所致
研发投入	22,255,715.20	22,442,231.08	-0.83%	
经营活动产生的现金流量净额	230,803,810.41	248,922,635.28	-7.28%	
投资活动产生的现金流量净额	710,056,268.02	-1,013,322.27		主要系去年理财到期收回及本期减少理财业务综合所致
筹资活动产生的现金流量净额	-63,977,307.86	-121,626,763.36	-47.40%	主要系本期新增江西省疫情防控重点保障企业专项优惠贷款所致
现金及现金等价物净增加额	876,882,770.57	126,282,549.65	594.38%	主要系本期收回理财本金 8 亿所致与本期理财业务收支平衡，未新增支出综合所致
税金及附加	16,900,110.99	24,273,893.81	-30.38%	主要系本期产品销售受疫情影响，收入下降导致税费减少。
其他收益	4,759,023.51	7,710,647.36	-38.28%	主要系去年同期税收奖励较大所致
投资收益	-2,098,462.10	7,872,124.07	-126.66%	主要系本期确认联营企业投资收益-603 万元所

				致
公允价值变动收益	-611,142.80	2,769,981.90	-122.06%	系股票二级市场价格波动所致
营业外支出	7,921,751.18	386,189.06	1,951.26%	主要系本期疫情期间对外捐赠 689 万所致
收回投资收到的现金	4,118,687,138.01	5,938,453,137.71	-30.64%	主要系本期理财业务减少导致循环理财收回资金减少所致
取得投资收益收到的现金	1,078,812.63	1,631,297.97	-33.87%	主要系理财业务减少影响投资收益所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

□ 适用 √ 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

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	1,947,950,428.22	100%	2,451,601,846.10	100%	-20.54%
分行业					
医药	1,944,683,044.47	99.83%	2,443,556,448.76	99.67%	-20.42%
其他	3,267,383.75	0.17%	8,045,397.34	0.33%	-59.39%
分产品					
药品	1,675,076,377.84	85.99%	2,142,332,745.31	87.39%	-21.81%
健康相关产品	240,508,478.10	12.35%	284,259,997.71	11.59%	-15.39%
其他业务产品	32,365,572.28	1.66%	25,009,103.08	1.02%	29.42%
分地区					
华南地区	405,621,115.28	20.82%	480,687,372.00	19.61%	-15.62%
华东地区	664,825,492.62	34.13%	736,213,438.97	30.03%	-9.70%
华北地区	309,160,803.28	15.87%	535,404,338.11	21.84%	-42.26%
西南地区	237,476,998.20	12.19%	287,856,877.27	11.74%	-17.50%
西北地区	171,990,367.50	8.83%	207,032,575.77	8.44%	-16.93%
东北地区	158,875,651.34	8.16%	204,407,243.98	8.34%	-22.27%

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	营业成本比上年	毛利率比上年同

				同期增减	同期增减	期增减
分行业						
医药	1,944,683,044.47	1,126,471,338.03	42.07%	-20.42%	-19.47%	-0.68%
分产品						
药品	1,675,076,377.84	980,441,757.45	41.47%	-21.81%	-21.29%	-0.39%
健康相关产品	240,508,478.10	146,029,670.58	39.28%	-15.39%	-0.47%	-9.10%
其他	32,365,572.28	5,903,305.96	81.76%	29.42%	-47.36%	26.61%
分地区						
华南地区	405,621,115.28	233,586,872.57	42.41%	-15.62%	-13.15%	-1.64%
华东地区	664,825,492.62	384,544,930.56	42.16%	-9.70%	-9.30%	-0.26%
华北地区	309,160,803.28	175,497,346.38	43.23%	-42.26%	-41.65%	-0.59%
西南地区	237,476,998.20	134,776,699.90	43.25%	-17.50%	-23.02%	4.07%
西北地区	171,990,367.50	104,315,652.09	39.35%	-16.93%	-11.39%	-3.79%
东北地区	158,875,651.34	99,653,232.49	37.28%	-22.27%	-14.88%	-5.45%

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

本期其他业务收入减少，主要系去年同期药房网其他业务收入484万所致。

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	-2,098,462.10	-0.58%		是
公允价值变动损益	-611,142.80	-0.17%		是
资产减值	43.71	0.00%		否
营业外收入	596,816.70	0.16%		是
营业外支出	7,921,751.18	2.19%		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	2,296,122,342.33	44.30%	1,419,239,571.76	28.47%	15.83%	主要系银行理财 8 亿到期所致
应收账款	552,202,555.33	10.65%	336,355,710.55	6.74%	3.91%	系销售模式转向终端合作客户,信用销售增加且授信期到年终所致
存货	438,111,984.31	8.45%	522,946,925.01	10.49%	-2.04%	
投资性房地产	36,773,132.98	0.71%	35,076,368.01	0.70%	0.01%	
长期股权投资	178,281,277.83	3.44%	184,311,595.14	3.70%	-0.26%	
固定资产	523,307,701.56	10.10%	551,850,694.65	11.07%	-0.97%	
在建工程	134,988,014.84	2.60%	77,936,502.63	1.56%	1.04%	系精品制药工程与智慧物流园工程投入所致
短期借款	60,000,000.00	1.16%	0.00	0.00%	1.16%	本期新增江西省疫情防控重点保障企业专项优惠贷款
长期待摊费用	911,958.96	0.02%	2,068,458.21	0.04%	-0.02%	主要系广告代言费摊销所致
其他非流动资产	24,104,982.41	0.47%	17,268,888.26	0.35%	0.12%	主要系预付设备款增加所致
应付职工薪酬	5,043,610.70	0.10%	8,065,626.69	0.16%	-0.06%	主要系发放预提奖励所致
应交税费	109,930,046.32	2.12%	171,982,279.35	3.45%	-1.33%	主要系原预计税金已缴及本期受疫情影响收入下降影响税金综合所致

2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	5,140,673.00	-611,142.80	-478,477.00	0.00	19,961,548.16	15,812,024.55		9,248,316.00
金融资产小计	5,140,673.00	-611,142.80	-478,477.00	0.00	19,961,548.16	15,812,024.55		9,248,316.00
上述合计	5,140,673.00	-611,142.80	-478,477.00	0.00	19,961,548.16	15,812,024.55		9,248,316.00
金融负债	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

□ 是 √ 否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

无，不适用

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
1,050,000.00	27,400,000.00	-61.67%

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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	000921	海信家电	94,500.00	公允价值计量	616,500.00	-106,911.00	289.00	3,361,380.00	4,019,759.24	150,006.24	1,216.00	交易性金融资产	自有资金

境内外股票	000617	中油资本	138,500.00	公允价值计量	851,900.00	-491,598.00	-478,766.00	10,453,966.00	1,404,401.45	-162,766.55	9,247,100.00	交易性金融资产	自有资金
合计			233,000.00	--	1,468,400.00	-598,509.00	-478,477.00	13,815,346.00	5,424,160.69	-12,760.31	9,248,316.00	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2009 年 10 月 13 日										
			2019 年 03 月 01 日										
证券投资审批股东大会公告披露日期（如有)													

（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。

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

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
江西仁和药业有限公司	子公司	医药商业	80,000,000.00	582,797,829.51	462,411,837.66	322,135,533.23	40,611,685.90	30,486,440.53
江西仁和中方医药股份有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	872,176,314.60	662,284,841.12	944,986,127.17	135,677,759.04	101,748,231.59
江西仁和康健科技有限公司	子公司	医药商业	2,000,000.00	50,507,239.25	22,305,762.40	62,881,251.14	4,842,199.36	3,617,019.55
江西和力药	子公司	医药商业	16,000,000.0	150,251,962.	120,305,808.	230,551,811.	31,440,781	23,587,194.90

业有限公司			0	02	85	99	.25	
江西仁和药都药业有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	44,140,904.19	42,635,826.80	94,428.63	516,954.45	490,957.32
江西中进药业有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	302,618,879.42	125,728,564.37	313,381,904.44	48,356,940.63	36,271,936.99
江西吉安三力制药有限公司	子公司	医药制造	31,000,000.00	56,149,277.27	53,285,743.79	17,295,956.10	2,125,438.33	1,795,297.82
江西三力健康科技有限公司	子公司	医药制造	2,000,000.00	9,047,324.79	5,871,765.50	8,436,240.32	3,256,713.84	2,442,535.38
江西康美医药保健品有限公司	子公司	医药制造	72,000,000.00	217,472,252.35	193,919,963.07	99,196,455.38	28,808,632.62	24,598,047.56
江西伊美生物科技有限公司	子公司	医药制造	2,000,000.00	19,666,016.64	10,745,049.30	12,139,530.32	1,430,644.60	1,339,567.34
江西药都仁和制药有限公司	子公司	医药制造	131,800,000.00	344,250,359.12	321,980,389.67	123,222,514.59	17,504,272.61	15,186,906.32
江西闪亮制药有限公司	子公司	医药制造	40,000,000.00	132,153,788.63	123,059,972.82	37,265,192.85	15,003,578.13	12,753,909.28
江西药都樟树制药有限公司	子公司	医药制造	50,880,000.00	385,471,075.03	158,394,286.40	140,244,355.87	7,090,616.24	6,537,185.57
江西正方医药有限公司	子公司	医药商业	5,000,000.00	115,051,702.30	23,617,142.94	136,226,407.00	5,917,362.90	3,867,630.67
江西仁和药用塑胶制品有限公司	子公司	医药制造	2,000,000.00	114,028,014.83	98,439,407.74	25,306,813.69	8,525,918.99	6,394,514.25
江西铜鼓仁和制药有限公司	子公司	医药制造	23,000,000.00	243,561,865.77	235,664,918.95	46,294,939.63	8,700,920.42	7,353,750.18
江西制药有限责任公司	子公司	医药制造	295,800,000.00	434,324,716.47	381,194,518.34	61,532,321.82	4,902,205.53	4,528,485.53
江西江制医药有限责任公司	子公司	医药商业	20,000,000.00	73,000,000.67	29,130,070.01	53,129,430.86	11,176.52	7,750.50
通化中盛药	子公司	医药制造	380,000,000.	421,239,635.	319,463,234.	3,924,784.72	-6,738,660.	-6,737,550.76

业有限公司			00	44	86		76	
江西仁和一世康科技有限公司	子公司	软件和信息技术服务业	2,000,000.00	6,668,768.36	2,832,325.21	8,797,393.46	-188,318.74	-187,918.52
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	子公司	农业	19,500,000.00	23,021,524.45	17,178,024.00	110,091.74	-1,310,724.23	-1,310,724.23
江西仁和明月生物科技有限公司	子公司	研究和试验发展	18,000,000.00	24,070,970.56	18,068,100.05	0.00	56,881.33	54,043.76
江西明月仁和健康产业有限公司	子公司	制造业	30,000,000.00	38,798,723.49	28,791,523.49	0.00	500.00	500.00

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

主要控股参股公司情况说明

详见财务报告注释。

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、行业政策调整风险：医药产业是一个受监管程度较高的行业，其监管部门包括国家及各级地方药品监管部门，它们在各自的权限范围内，制订相关的政策法规，对整个行业实施监管。药品招投标政策的不断变迁对各个制剂药品生产商的市场销售产生深远影响，目前我国医疗制度的改革正处在探索阶段，相关的政策法规体系有一个逐步制订和不断完善的过程，由此将对医药行业的生产和销售产生较大影响，公司将面临行业政策风险。

应对措施：公司积极关注国家相关职能部门关于行业政策的发布或调整，结合自身特点在合法合规的前提下，积极探索相关措施将行业政策调整的风险降到最低。

2、市场竞争加剧风险：目前国内医药零售市场行业集中度相对较低，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，行业竞争激烈。随着进入医药行业的企业数量不断增加，企业规模不断扩大，行业集中度将进一步提高，公司面临市场竞争加剧风险。

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。

3、产品降价风险：国家对药品价格实行政府管制。药品价格改革、医疗保险制度改革的深入以及其

他政策、法规的调整或出台，同时《国家基本药物目录》的正式实施，地方增补目录的修订、地方启动基药招标等，随着医药产品市场竞争的进一步加剧、以招投标方式采购药品的方式得到推广，受医保支付压力的影响，招标采购降价成为普遍趋势。

应对措施：公司以销售OTC产品为主，但部分产品进入国家基本药物目录，公司产品的招标价格存在进一步下滑的风险，公司将通过提高产品质量标准等方式提高产品性价比，对销量较大核心战略产品加大工艺改造以及研发创新。

4、药品安全风险：公司生产的化学原料药产品和中成药品种较多，生产工艺较复杂，影响产品质量的因素较多，如在原材料采购、生产、存储和运输等过程中可能出现各种偶发因素，引发公司产品质量问题，同时，药品安全事故的发生将对公司的品牌和经营产生不利影响。

应对措施：公司制订了严格的质量控制体系，并根据《中华人民共和国药品管理法》《中华人民共和国药品生产质量管理规范》和《中华人民共和国药品经营质量管理规范》制定了《供应生产销售内部控制实施细则》《质量管控制度》《异常物料处理管理规定》等一整套比较完备的制度，通过了GSP、GMP的认证，并在日常经营过程中，严格按照相关制度的规定执行。

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
2019 年度股东大会	年度股东大会	34.04%	2020 年 05 月 19 日	2020 年 05 月 20 日	《公司 2019 年度股东大会决议公告》2020-020 公告,披露于《证券日报》《证券时报》《中国证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn/）

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	公司全体董事、高级管理人员		1、本人承诺不无偿或以不公平条件向其他单位或者个人输送利益，也不	2016 年 02 月 23 日	长期履行	承诺长期有效并严格履行中。

			采用其他方式损害公司利益；2、本人承诺对职务消费行为进行约束；3、本人承诺不动用公司资产从事与履行职责无关的投资、消费活动；4、本人承诺由董事会或薪酬与考核委员会制定的薪酬制度与公司填补回报措施的执行情况相挂钩；5、若公司后续推出公司股权激励计划，本人承诺拟公布的公司股权激励的行权条件与公司填补回报措施的执行情况相挂钩。			
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否按时时履行	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	一、关于规范关联交易的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求仁和药业在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；2、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响谋求与仁和药业达成交易的优先权利；3、不以低于市场价格的条件与仁和药业进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害仁和药业利益的行为。同时，仁和集团将保证仁和药业在对待将来可能产生的与仁和集团的关联交易方面，仁和药业可采取如下措施规范可能发生的关联交易：1、若有关联交易，均履行合法程序，及时详细进行信息披露；2、对于原材料采购、产品销售等均严格按照市场经济原则，采用公开招标或者市场定价等方式。二、关于不占用上市公司资金和资产的承诺：1、不利用自身对仁和药业的大股东地位及控制性影响，通过正常经营往来以外					

	的其他任何方式，占用仁和药业及其子公司的资金和资产。2、对于因正常经营等商业信用往来而形成的临时性应收应付资金往来，将严格遵循相关的销货、采购合同等的要求，按时、足额支付货款。三、关于“五分开”的承诺：在仁和集团成为公司控股股东后，将保证与上市公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立等。四、关于避免同业竞争的承诺：在仁和药业合法有效存续并保持上市资格，且仁和集团构成对仁和药业的实际控制前提下，仁和集团及现有或将来成立的全资子公司、附属公司和其它受其控制的公司将不直接或间接参与经营任何与上市公司主营业务有竞争的业务等。 以上承诺长期有效并严格履行中。

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东	购买商品/接受劳务	广告、品牌策划费及包装设计费	根据市场价格协议定价	1,850,894.63	185.09			否	按协议执行	0		
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方	购买商品/接受劳务	购买商品	根据市场价格协议定价	8,285,198.88	828.52			否	按协议执行	0		
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一最终控制方	销售商品/提供劳务	销售商品及水电费	根据市场价格协议定价	1,470,460.18	147.05			否	按协议执行	0		
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方	销售商品/提供劳务	销售商品	根据市场价格协议定价	53,362.83	5.34			否	按协议执行	0		
合计				--	--	1,166	--	0	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									

按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）	无，不适用
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	无，不适用

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

√ 适用 □ 不适用

仁和药业股份有限公司拟自有资金9000万元与关联方企业江西浩博健康科技有限公司设立新的子公司。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于与关联方共同投资设立公司暨关联交易的公告	2020 年 04 月 25 日	巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上披露的《关于与关联方共同投资设立公司暨关联交易的公告》（2020-013）

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

公司报告期不存在担保情况。

3、委托理财

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

具体类型	委托理财的资金来源	委托理财发生额	未到期余额	逾期未收回的金额
银行理财产品	公司自有经营性盈余资金	329,891	0	0
合计		329,891	0	0

单项金额重大或安全性较低、流动性较差、不保本的高风险委托理财具体情况

□ 适用 √ 不适用

委托理财出现预期无法收回本金或存在其他可能导致减值的情形

□ 适用 √ 不适用

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

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
江西制药有限责任公司	废水排放（COD、氨氮、PH 值）	连续排放	1	公司物流西大门口	COD：38mg/L 氨氮：0.63mg/L PH 值：6.6	联熹（南昌）污水处理有限公司接管标准 COD≤450 mg/L 氨氮≤40 mg/L PH 值 6.5-8.5	COD：0.472 吨 氨氮：0.004 吨	COD≤188.68 吨 氨氮≤16.78 吨	达标排放
江西制药有限责任公司	废气排放（氮氧化物、颗粒物、二氧化硫）	间歇排放	1	公司锅炉车间烟囱	氮氧化物：86mg/m³ 颗粒物：18.3mg/m³ 二氧化硫：7mg/m³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）表 1，氮氧化物≤200 mg/m³ 二氧化硫≤50 mg/m³ 颗粒物≤20 mg/m³	氮氧化物：0.227 吨 颗粒物：0.08 吨 二氧化硫：0.04 吨	氮氧化物≤9.09 吨 二氧化硫≤11.68 吨	达标排放

防治污染设施的建设和运行情况

公司污水处理系统2003年由中机工程（西安）环保有限公司设计，江西抚州建筑工程公司施工，2004年7月投入使用。污水处理系统位于公司生产区东南角，主要处理原料车间、制剂车间产生的工艺废水及公司生活污水，设计规模为日处理1500吨/日，处理后的废水经市政污水管网进入联熹（南昌）污水处理有限公司。主要设备构筑物包括格栅井、集水池、沉淀池、水解酸化池、调节池、SBR池、气浮、集泥池、污泥处理设施、IC塔、高速离心分离机。其主要工艺流程：1、浓废水处理工艺为：浓废水→IC塔→格栅井→集水池→沉淀池→水解酸化→淡废水的调节池。2、淡废水处理工艺：格栅井→调节池→SBR池→气浮→排水。

公司建有100吨事故应急池，并制定可行的突发环境事件应急预案，按要求进行应急演练。公司防治污染设施齐全，设备运行稳定，污水达标排放。

公司于2017年6月，按政府环保部门要求，锅炉车间生产蒸汽燃料由生物燃料谷糠改为清洁燃料天燃气，2020年上半年第三方环境监测机构按环保部门审核的企业自行监测方案采样监测，均为达标排放。

2019年11月份公司投资118万元在废水处理站安装臭气收集处理装置一套。2020年5月在废水处理站及原料车间各增加废气治理设施一套。完成了6T燃气锅炉、污水原料废气在线监测设备2套的安装改造工作，

并开始试运行。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司整体搬迁至南昌县小蓝工业园获得《关于对〈江西制药有限责任公司整体搬迁项目环境报告书〉的批复》（赣环督字【2003】94号），公司按照报告书提供的建设地点、性质、生产规模、生产工艺和污染防治措施进行建设。2020年6月取得新的排污许可证。

突发环境事件应急预案

公司已制定《公司危化品应急处理预案》《公司环境突发事故应急预案》，成立了应急领导小组，并进行多次演练。做到突发事故应急有计划，行动高效化。

环境自行监测方案

公司根据排污许可证的规范要求重新制定了《自行检测方案》，采取自动监测、手工监测的方式，对污染物（废水、废气、噪声等）的情况进行监测，确定相应的监测因子，采用企业进行日常监测、委托第三方专业检测机构进行监测及联网在线监测三方结合。通过实施有计划的监测控制活动，对监测的数据正确的分析，以消除不符合检测的各种因素，防止出现错误的结果，对监测结果的质量提供保证。

其他应当公开的环境信息

2018年，公司由市控水污染重点企业纳入省控水污染重点企业。2018年6月市土壤调查重点企业，2019年公司大气及挥发性有机物纳入省控重点企业。

其他环保相关信息

截至目前，公司严格遵守国家环保标准，不存在重大环境问题，也未发生重大环境污染事故。公司严格遵守国家环境法律法规、部门规章与行业标准，并根据国家有关政策对环保设施不断完善，确保污染物达标排放。

2、履行精准扶贫社会责任情况

（1）精准扶贫规划

目前公司暂无扶贫规划或后续精准扶贫计划。

（2）半年度精准扶贫概要

2020年上半年，公司对外捐助7,271,634.71元人民币，其中精准扶贫240,000.00元，疫情捐赠6,891,660.71元，其他捐赠139,974.00元。

（3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	24
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	——	——
其中：　　5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	24
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

目前公司暂无扶贫规划或后续精准扶贫计划。

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

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	57,946,931	4.68%						57,946,931	4.68%
3、其他内资持股	57,946,931	4.68%						57,946,931	4.68%
境内自然人持股	57,946,931	4.68%						57,946,931	4.68%
二、无限售条件股份	1,180,393,145	95.32%						1,180,393,145	95.32%
1、人民币普通股	1,180,393,145	95.32%						1,180,393,145	95.32%
三、股份总数	1,238,340,076	100.00%						1,238,340,076	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

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	137,463	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
仁和（集团）发展有限公司	境内非国有法人	26.27%	325,299,386	0	0	325,299,386		0
杨潇	境内自然人	6.20%	76,802,500	0	57,601,875	19,200,625		0
香港中央结算有限公司	境外法人	0.59%	7,264,261		0	7,264,261		0
栗景朝	境内自然人	0.46%	5,699,000		0	5,699,000		0
黄仲贤	境内自然人	0.28%	3,453,200		0	3,453,200		0
张海峰	境内自然人	0.23%	2,841,786		0	2,841,786		0
黄志轩	境内自然人	0.21%	2,594,100		0	2,594,100		0
谢爱林	境内自然人	0.18%	2,203,300		0	2,203,300		0
陈建	境内自然人	0.16%	2,000,000		0	2,000,000		0
祁大为	境内自然人	0.16%	2,000,000		0	2,000,000		0

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	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。

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

仁和（集团）发展有限公司	325,299,386	人民币普通股	325,299,386
杨潇	19,200,625	人民币普通股	19,200,625
香港中央结算有限公司	7,264,261	人民币普通股	7,264,261
栗景朝	5,699,000	人民币普通股	5,699,000
黄仲贤	3,453,200	人民币普通股	3,453,200
张海峰	2,841,786	人民币普通股	2,841,786
黄志轩	2,594,100	人民币普通股	2,594,100
谢爱林	2,203,300	人民币普通股	2,203,300
陈建	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
祁大为	2,000,000	人民币普通股	2,000,000
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	仁和集团与杨潇股东存在关联关系，属于一致行动人。上述其他股东或无限售条件股东是否存在关联关系或属于一致行动人未知。		
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）	报告期内，公司持股 5%以上股东未通过客户信用交易担保证券账户持有公司股份。其中: 1.栗景朝通过中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 5,699,000 股。 2.黄仲贤通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 3,372,500 股。 3.张海峰通过中信证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,841,786 股。 4.黄志轩通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,501,400 股。 5.谢爱林通过兴业证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,203,300 股 6.祁大为通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有公司 2,000,000 股。		

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

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

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

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：仁和药业股份有限公司

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	2,296,122,342.33	1,419,239,571.76
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	9,248,316.00	805,140,673.00
衍生金融资产		
应收票据	96,166,325.10	170,412,258.96
应收账款	552,202,555.33	336,355,710.55
应收款项融资		
预付款项	84,246,502.13	49,769,746.86
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	7,843,889.48	6,626,844.40
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	438,111,984.31	522,946,925.01

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	3,205,605.88	9,185,181.71
流动资产合计	3,487,147,520.56	3,319,676,912.25
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	178,281,277.83	184,311,595.14
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	21,000,000.00	21,000,000.00
投资性房地产	36,773,132.98	35,076,368.01
固定资产	523,307,701.56	551,850,694.65
在建工程	134,988,014.84	77,936,502.63
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	360,575,301.27	358,876,110.73
开发支出	307,383,706.72	307,297,878.83
商誉	102,204,155.58	102,204,155.58
长期待摊费用	911,958.96	2,068,458.21
递延所得税资产	6,720,798.06	6,858,926.21
其他非流动资产	24,104,982.41	17,268,888.26
非流动资产合计	1,696,251,030.21	1,664,749,578.25
资产总计	5,183,398,550.77	4,984,426,490.50
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	0.00
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		

应付账款	149,190,536.54	142,191,016.77
预收款项	85,707,236.32	74,098,021.42
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	5,043,610.70	8,065,626.69
应交税费	109,930,046.32	171,982,279.35
其他应付款	258,744,454.75	226,806,990.47
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	668,615,884.63	623,143,934.70
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	182,000.00	182,000.00
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	8,608,391.86	8,848,250.39
递延所得税负债	254,532.90	295,895.80
其他非流动负债		
非流动负债合计	9,044,924.76	9,326,146.19
负债合计	677,660,809.39	632,470,080.89
所有者权益：		

股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	295,141,965.58	295,141,965.58
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	251,073,064.32	251,073,064.32
一般风险准备		
未分配利润	2,139,312,998.76	2,020,995,677.50
归属于母公司所有者权益合计	3,923,868,104.66	3,805,550,783.40
少数股东权益	581,869,636.72	546,405,626.21
所有者权益合计	4,505,737,741.38	4,351,956,409.61
负债和所有者权益总计	5,183,398,550.77	4,984,426,490.50

法定代表人：梅强　　主管会计工作负责人：彭秋林　　会计机构负责人：肖雪峰

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	1,669,273,053.33	587,572,123.03
交易性金融资产	9,248,316.00	805,140,673.00
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	15,713,865.75	1,497,913.87
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	280,051,524.61	161,466,115.41
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
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		
流动资产合计	1,974,286,759.69	1,555,676,825.31
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	1,454,958,571.12	1,450,488,888.43
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	21,000,000.00	21,000,000.00
投资性房地产	3,830,319.70	3,830,319.70
固定资产	47,843,282.94	50,542,093.83
在建工程	1,038,462.45	0.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	109,581,814.12	91,163,298.59
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	1,638,252,450.33	1,617,024,600.55
资产总计	3,612,539,210.02	3,172,701,425.86
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	0.00	1,528.00
应交税费	890,260.91	629,017.42

其他应付款	1,309,232,133.30	752,206,220.23
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,310,122,394.21	752,836,765.65
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,310,122,394.21	752,836,765.65
所有者权益：		
股本	1,238,340,076.00	1,238,340,076.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	430,159,626.77	430,159,626.77
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	234,197,682.27	234,197,682.27
未分配利润	399,719,430.77	517,167,275.17
所有者权益合计	2,302,416,815.81	2,419,864,660.21
负债和所有者权益总计	3,612,539,210.02	3,172,701,425.86

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	1,947,950,428.22	2,451,601,846.10
其中：营业收入	1,947,950,428.22	2,451,601,846.10
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,580,224,189.26	1,991,998,158.46
其中：营业成本	1,132,374,643.98	1,403,581,464.51
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	16,900,110.99	24,273,893.81
销售费用	324,370,683.41	414,817,276.23
管理费用	113,045,064.39	151,317,805.98
研发费用	21,319,887.29	18,158,966.26
财务费用	-27,786,200.80	-20,151,248.33
其中：利息费用	247,000.00	239,606.44
利息收入	28,218,475.98	-20,885,485.94
加：其他收益	4,759,023.51	7,710,647.36
投资收益（损失以“一”号填列）	-2,098,462.10	7,872,124.07
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“一”号填列）		
公允价值变动收益（损失以	-611,142.80	2,769,981.90

“—”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	500.00	0.00
资产减值损失（损失以“-”号填列）	43.71	-231,675.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-10,773.61	-6,223.91
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	369,765,427.67	477,718,541.08
加：营业外收入	596,816.70	337,752.19
减：营业外支出	7,921,751.18	386,189.06
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	362,440,493.19	477,670,104.21
减：所得税费用	81,753,413.11	103,257,750.19
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	280,687,080.08	374,412,354.02
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	280,687,080.08	374,412,354.02
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	242,151,328.86	323,755,137.49
2.少数股东损益	38,535,751.22	50,657,216.53
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		

1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4.其他债权投资信用减值准备		
5.现金流量套期储备		
6.外币财务报表折算差额		
7.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	280,687,080.08	374,412,354.02
归属于母公司所有者的综合收益总额	242,151,328.86	323,755,137.49
归属于少数股东的综合收益总额	38,535,751.22	50,657,216.53
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1955	0.2614
（二）稀释每股收益	0.1955	0.2614

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：梅强　　主管会计工作负责人：彭秋林　　会计机构负责人：肖雪峰

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	29,199,141.65	27,675,620.63
减：营业成本	12,139,095.76	8,742,224.51
税金及附加	473,156.52	376,287.04
销售费用		
管理费用	29,045,976.23	31,146,881.43
研发费用		
财务费用	-17,380,036.99	-22,780,943.96
其中：利息费用		
利息收入	17,393,849.71	-22,790,131.58

加：其他收益	271,693.07	193,579.00
投资收益（损失以“－”号填列）	-3,093,834.83	4,884,952.14
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
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）	-611,142.80	2,769,981.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）		
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	11.39	0.00
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,626,772.72	26,781,909.16
加：营业外收入	16,025.19	1,000.00
减：营业外支出	7,256,634.71	230,174.00
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	6,386,163.20	26,552,735.16
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	6,386,163.20	26,552,735.16
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	6,386,163.20	0.00
（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	6,386,163.20	26,552,735.16
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0052	0.0214
（二）稀释每股收益	0.0052	0.0214

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	1,953,899,757.00	2,395,113,913.39
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	12,166.75	0.00
收到其他与经营活动有关的现金	58,850,879.45	90,638,666.25
经营活动现金流入小计	2,012,762,803.20	2,485,752,579.64
购买商品、接受劳务支付的现金	1,061,396,143.46	1,276,328,632.02
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	264,758,641.51	340,073,695.85
支付的各项税费	259,798,949.94	320,180,589.04
支付其他与经营活动有关的现金	196,005,257.88	300,247,027.45
经营活动现金流出小计	1,781,958,992.79	2,236,829,944.36
经营活动产生的现金流量净额	230,803,810.41	248,922,635.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	4,118,687,138.01	5,938,453,137.71
取得投资收益收到的现金	1,078,812.63	1,631,297.97
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	46,296.26	19,422.54
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	0.00	51,022,150.96
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	4,119,812,246.90	5,991,126,009.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	91,284,430.72	40,823,180.45
投资支付的现金	3,317,471,548.16	5,930,316,151.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	1,000,000.00	21,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,409,755,978.88	5,992,139,331.45

投资活动产生的现金流量净额	710,056,268.02	-1,013,322.27
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	0.00	3,928,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	0.00	1,928,000.00
取得借款收到的现金	60,000,000.00	0.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	60,000,000.00	3,928,000.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,977,307.86	125,554,763.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	0.00	1,612,495.70
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,977,307.86	125,554,763.36
筹资活动产生的现金流量净额	-63,977,307.86	-121,626,763.36
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	876,882,770.57	126,282,549.65
加：期初现金及现金等价物余额	1,419,239,571.76	1,756,215,403.84
六、期末现金及现金等价物余额	2,296,122,342.33	1,882,497,953.49

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	16,719,093.20	12,324,408.55
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	3,306,907,970.36	3,678,038,976.20
经营活动现金流入小计	3,323,627,063.56	3,690,363,384.75
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	20,714,470.30	20,016,951.13
支付的各项税费	1,196,836.49	1,853,193.24
支付其他与经营活动有关的现金	2,861,639,843.07	3,449,284,487.48

经营活动现金流出小计	2,883,551,149.86	3,471,154,631.85
经营活动产生的现金流量净额	440,075,913.70	219,208,752.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	3,825,687,138.01	5,662,953,137.71
取得投资收益收到的现金		
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	0.00	34,350,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,825,687,138.01	5,697,303,137.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,360,265.39	1,503,510.32
投资支付的现金	3,027,471,548.16	5,653,266,151.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,500,000.00	27,400,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	3,060,331,813.55	5,682,169,661.32
投资活动产生的现金流量净额	765,355,324.46	15,133,476.39
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	123,730,307.86	122,884,186.35
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	123,730,307.86	122,884,186.35
筹资活动产生的现金流量净额	-123,730,307.86	-122,884,186.35
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	1,081,700,930.30	111,458,042.94
加：期初现金及现金等价物余额	587,572,123.03	1,051,298,418.70
六、期末现金及现金等价物余额	1,669,273,053.33	1,162,756,461.64

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、上年期末余额	1,238,340,076.00				295,141,965.58				251,073,064.32		2,020,995,677.50		3,805,550,783.40	546,405,626.21	4,351,956,409.61
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	1,238,340,076.00				295,141,965.58				251,073,064.32		2,020,995,677.50		3,805,550,783.40	546,405,626.21	4,351,956,409.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											118,317,321.26		118,317,321.26	35,464,010.51	153,781,331.77
（一）综合收益总额											242,151,328.86		242,151,328.86	38,537,182.49	280,688,511.35
（二）所有者投入和减少资本														-3,073,171.98	-3,073,171.98
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														-3,073,171.98	-3,073,171.98
（三）利润分配											-123,834,007.60		-123,834,007.60		-123,834,007.60
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											-123,834,007.60		-123,834,007.60		-123,834,007.60
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	1,238,340,076.0				295,141,965.58				251,073,064.32		2,139,312,998.76		3,923,868,104.66	581,869,636.72	4,505,737,741.38

	0														

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	1,238,340,076.00				295,141,965.58				251,073,064.32		1,607,003,037.76		3,391,558,143.66	523,425,820.34	3,914,983,964.00
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	1,238,340,076.00				295,141,965.58				251,073,064.32		1,607,003,037.76		3,391,558,143.66	523,425,820.34	3,914,983,964.00
三、本期增减变动金额（减少以“一”号填列）											413,992,639.74		413,992,639.74	22,979,805.87	436,972,445.61
（一）综合收益总额											537,826,647.34		537,826,647.34	81,475,442.83	619,302,090.17
（二）所有者投入和减少资本														-12,359,143.02	-12,359,143.02
1．所有者投入的普通股														-12,359,143.02	-12,359,143.02
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											-123,834,007.60		-123,834,007.60	-46,136,493.94	-169,970,501.54
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											-123,834,007.60		-123,834,007.60	-46,136,493.94	-169,970,501.54
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	1,238,340,995,67				295,141,965,626.21				251,073,064,405.94		2,020,995,67		3,805,550,78	546,405,626.21	4,351,956,409,031.48

	076.00				58				32		7.50		3.40		61

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	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	517,167,275.17		2,419,864,660.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	517,167,275.17		2,419,864,660.21
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-117,447,844.40		-117,447,844.40
（一）综合收益总额										6,386,163.20		6,386,163.20
（二）所有者投入和减少资本												
1．所有者投入的普通股												
2．其他权益工具持有者投入资本												
3．股份支付计入所有者权益的金额												
4．其他												
（三）利润分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60

										0		
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60
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	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	399,719,430.77		2,302,416,815.81

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	1,238,				430,159				234,197	682,585,1		2,585,282,4

额	340,076.00				,626.77				,682.27	14.18		99.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	682,585,114.18		2,585,282,499.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-165,417,839.01		-165,417,839.01
（一）综合收益总额										-33,664,847.44		-33,664,847.44
（二）所有者投入和减少资本										-7,918,983.97		-7,918,983.97
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										-7,918,983.97		-7,918,983.97
（三）利润分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60
1．提取盈余公积												
2.对所有者（或股东）的分配										-123,834,007.60		-123,834,007.60
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	1,238,340,076.00				430,159,626.77				234,197,682.27	517,167,275.17		2,419,864,660.21

三、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

仁和药业股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系九江化纤股份有限公司，是1996年经江西省人民政府批准，由九江化学纤维总厂独家发起，以募集方式设立的上市公司，于1996年12月10日在深圳证券交易所正式挂牌上市。其后公司实施重大资产重组，剥离原有的化纤类相关资产，同时注入仁和（集团）发展有限公司所属医药类等资产，和通过多次配股、转增、定向增发等形式，截止2020年6月30日，本公司累计发行股本总数1,238,340,076股，公司注册资本为1,238,340,076.00元，现持有统一社会信用代码为9136000070550994XX的营业执照。

公司注册地址：江西省南昌市高新开发区京东北大道399号

公司总部地址：南昌市红谷淮新区红谷中大道998号

公司法定代表人：梅强

本企业的母公司：仁和（集团）发展有限公司

集团最终实际控制人：杨文龙

2、公司业务性质和主要经营活动

本公司属医药行业，主要产品为药品、保健品的生产和销售。

3、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司全体董事会于2020年8月26日批准报出。

本期纳入合并财务报表范围的子公司共25户，具体包括：

子公司名称	子公司类	级次	持股比例	表决权比例

	型		（%）	（%）
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和康健科技有限公司（以下简称康健科技公司)	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	股份有限公司	3级	85.00	85.00
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西和润信息咨询有限公司(以下简称和润咨询)	有限责任公司	4级	100.00	100.00
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	有限责任公司	3级	75.00	75.00
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西伊美生物科技有限公司（以下简称伊美生物公司)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	有限责任公司	2级	55.00	55.00
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	有限责任公司	2级	54.91	54.91
江西江制医药有限责任公司(以下简称江制医药)	有限责任公司	3级	85.00	85.00
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西正方医药有限公司（以下简称正方医药）	有限责任公司	3级	60.00	60.00
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	有限责任公司	2级	100.00	100.00
江西中进药业有限公司(以下简称中进药业)	有限责任公司	3级	70.00	70.00
通化中盛药业有限公司（以下简称中盛药业)	有限责任公司	2级	51.00	51.00

吉林俊盟生物科技有限公司（以下简称俊盟生物）	有限责任公司	3级	80.00	80.00
江西仁和明月生物科技有限公司（以下简称仁和明月)	有限责任公司	2级	60.00	60.00
江西明月仁和健康产业有限公司（以下简称明月仁和)	有限责任公司	3级	60.00	60.00
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司（以下简称仁和翔鹤)	有限责任公司	2级	51.00	51.00
江西仁和一世康科技有限公司（以下简称仁和一世康)	有限责任公司	2级	65.00	65.00

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，其中：

1、本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西和润信息咨询有限公司	新设子公司

2、本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西正源医药有限公司	出售全部股权不再对被投资单位实施控制

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

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

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：

无，不适用。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

3、营业周期

公司以一年12个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债流动性划分标准。

4、记账本位币

采用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

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

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

同一控制下的企业合并

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

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

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

非同一控制下的企业合并

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

①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。

③已办理了必要的财产权转移手续。

④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。

⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

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

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

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

为合并发生的相关费用

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

6、合并财务报表的编制方法

合并范围

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

合并程序

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

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

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

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

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

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

增加子公司或业务

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

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

资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

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

处置子公司或业务

1）一般处理方法

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

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

2）分步处置子公司

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

A.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

B.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

C.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

D.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

购买子公司少数股权

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

不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排的分类

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

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

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

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

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

共同经营会计处理方法

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；

确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

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

8、现金及现金等价物的确定标准

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

9、外币业务和外币报表折算

外币业务

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

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

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

收益。

外币财务报表的折算

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

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

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)。

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。

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。

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。

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）。

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。

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：

嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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。

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：

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：

能够消除或显著减少会计错配。

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。

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：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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。

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。

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：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

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。

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：

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。

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。

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：

被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

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。

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：

终止确认部分在终止确认日的账面价值。

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。

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。

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。

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：

债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；

债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

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；

债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

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。

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。

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。

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。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。

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

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险银行承兑票据组合	出票人具有较高的信用评级，历史上未发生票据违约，信用损失风险极低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强	参考历史信用损失经验不计提坏账准备

商业承兑汇票	结合承兑人、背书人、出票人以及其他债务人的信用风险确定组合	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。
本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的应收账款单独确定其信用损失。
当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内单位往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失
账龄组合	相同账龄的应收款项具有类似的信用风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

对于划分为账龄组合的应收款项，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预测，编制应收款项账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

账龄	应收账款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0
1至2年	5
2至3年	10
3至4年	30
4至5年	80
5年以上	100

13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注四 / （九）6.金融工具减值。
本公司对在单项工具层面能以合理成本评估预期信用损失的充分证据的其他应收款单独确定其信用损失。
当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
合并范围内单位往来	合并范围内关联方的应收款项具有类似较低的信用风险特征	不计算预期信用损失

备用金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
代扣代缴款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
往来款	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失
保证金、押金	相同款项性质分类具有类似的信用风险特征	在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失

对于划分为按款项性质分类的其他应收款，本公司在每个资产负债表日评估其信用风险，并划分为三个阶段，计算预期信用损失：

类别	计提比例（%）		
	第一阶段	第二阶段	第三阶段
备用金	0.00	10.00	100.00
代扣代缴款	0.00	10.00	100.00
往来款	0.00	10.00	100.00
保证金、押金	0.00	10.00	100.00

14、存货

存货的分类

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

存货的计价方法

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

存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

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

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

存货的盘存制度

采用永续盘存制

低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法；

包装物采用一次转销法。

其他周转材料采用一次转销法摊销。

15、长期股权投资

初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注四 / （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

后续计量及损益确认

（1）成本法

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

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

（2）权益法

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

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

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

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

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

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

长期股权投资核算方法的转换

公允价值计量转权益法核算

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

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

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

公允价值计量或权益法核算转成本法核算

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

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

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

权益法核算转公允价值计量

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

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

成本法转权益法

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

成本法转公允价值计量

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

长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例

对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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

1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

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

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

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

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

共同控制、重大影响的判断标准

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

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

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

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

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类　别	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
房屋及建筑物	10-25年	产权证书确认的使用年限

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

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的金额计入当期损益。

17、固定资产

（1）确认条件

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

（2）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	10-25	5	3.8-9.5
机器设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
电子设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
运输设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19
其他设备	年限平均法	5-10	5	9.5-19

1）固定资产折旧

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

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对

固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。
2）固定资产的后续支出

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

3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

（3）融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司。2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

18、在建工程

在建工程初始计量

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

在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

19、借款费用

借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

借款费用资本化期间

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

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

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

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

暂停资本化期间

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

借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

20、无形资产

（1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、商标使用权、特许权、著作权、生产许可技术、财务及办公软件。

无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

无形资产的后续计量

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

使用寿命有限的无形资产

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

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	35-50年	产权证书确认的使用年限
商标使用权	10年	签订的《转让协议书》
特许权	2年	签订的《商品授权协议》
著作权	10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
生产许可技术	5-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限
软件	2-10年	签订的《转让协议书》或按最低的可使用年限

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

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

使用寿命不确定的无形资产

报告期内公司无使用寿命不确定的无形资产。

（2）内部研究开发支出会计政策

划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

21、长期资产减值

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

为基础确定资产组的可收回金额。

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

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

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

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

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

22、长期待摊费用

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

23、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

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

短期薪酬

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

（2）离职后福利的会计处理方法

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

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

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

（3）辞退福利的会计处理方法

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

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

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

对符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，在职工为本公司提供服务的会计期间，将应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

24、预计负债

预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

25、股份支付

股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不

存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

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

确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

会计处理方法

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

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

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

26、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

销售商品收入确认时间的具体判断标准

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

公司销售收入确认标准：①生产销售：根据公司与客户签订销售合同及约定，由客户自提或公司负责将货物运送到约定的交货地点，收款或取得收款权力时确认销售收入。②商业零售批发类销售：公司将产品交付与购货方时，且不再对该产品实施继续管理和控制、相关的经济利益可能流入企业时确认收入。

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

确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

提供劳务收入的确认依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳

务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

（1）收入的金额能够可靠地计量；

（2）相关的经济利益很可能流入企业；

（3）交易的完工进度能够可靠地确定；

（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

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

同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

无，不适用。

27、政府补助

类型

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

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本财务报表附注六之递延收益/营业外收入项目注释。

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

政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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

会计处理方法

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

项目	核算内容
采用总额法核算的政府补助类别	除贷款贴息政府补助外的所有政府补助
采用净额法核算的政府补助类别	贷款贴息政府补助

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

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

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

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

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

28、递延所得税资产/递延所得税负债

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

确认递延所得税资产的依据

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

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

确认递延所得税负债的依据

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

（1）商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

（2）非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

（3）对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

（1）企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

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

29、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

1）经营租入资产

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

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

2）经营租出资产

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

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

（2）融资租赁的会计处理方法

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

融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注四 / （十六）固定资产。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

30、其他重要的会计政策和会计估计

无

31、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□ 适用 √ 不适用

（2）重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

（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

不需要调整年初资产负债表科目的原因说明

无调整。

（4）2020 年起首次执行新收入准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

□ 适用 √ 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物、应税销售服务收入、无形资产或者不动产	16%、10%、13%、9%、6%、3%
消费税	应纳流转税税额	
城市维护建设税	应纳流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税税额	3%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1.2%，（或 12%）

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
公司本部-仁和药业股份有限公司	25%
江西仁和药业有限公司	25%
江西仁和康健科技有限公司	25%
江西仁和中方医药股份有限公司	25%
江西和力药业有限公司	25%
江西和润信息咨询有限公司	20%
江西铜鼓仁和制药有限公司	15%
江西吉安三力制药有限公司	15%
江西三力健康科技有限公司	25%
江西药都仁和制药有限公司	15%
江西康美医药保健品有限公司	15%
江西伊美生物科技有限公司	25%
江西闪亮制药有限公司	15%
江西仁和药用塑胶制品有限公司	25%
江西制药有限责任公司	15%
江西江制医药有限责任公司	25%
江西药都樟树制药有限公司	15%
江西正方医药有限公司	25%

江西正源医药有限公司	25%
江西仁和药都药业有限公司	20%
江西中进药业有限公司	25%
通化中盛药业有限公司	25%
吉林俊盟生物科技有限公司	25%
江西仁和明月生物科技有限公司	20%
江西明月仁和健康产业有限公司	25%
江西仁和一世康科技有限公司	20%
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	25%

2、税收优惠

1）根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2017]13号关于认定江西464家企业为高新技术企业的通知，江西药都仁和制药有限公司和江西闪亮制药有限公司继续被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR201736000893的《高新技术企业证书》，和编号为GR201736000818的《高新技术企业证书》，资格发证时间2017年12月4日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

2）根据江西省科学技术厅、江西省税务局、江西省财政厅赣高企认办[2018]3号关于认定江西1054家企业通过复审为高新技术企业的通知，江西药都樟树制药有限公司和江西制药有限责任公司被认定为高新技术企业，并分别取得了编号为GR201836000167的《高新技术企业证书》，和编号为GR201836000851的《高新技术企业证书》，资格发证时间2018年8月13日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

3）根据江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局赣高企认发[2019]3号关于认定江西1266家企业通过审核为高新技术企业的通知，江西铜鼓仁和制药有限公司被认定为高新技术企业，取得了编号为GR201936000552的《高新技术企业证书》，认定有效期三年，高新技术企业资格有效期自2019年09月16日至2022年09月15日。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

4）根据江西省高新技术企业认定管理工作领导小组赣高企认发[2019]1号关于认定江西816家企业为高新技术企业的通知，江西康美医药保健品有限公司被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅、江西省地方税务局批准颁发的编号为GR201836001810的《高新技术企业证书》，资格发证时间2018年12月4日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率征收企业所得税。

5）根据全国高新技术企业认定管理工作领导小组国科火字认发[2020]9号关于江西省2019年高新技术企业备案的复函，江西吉安三力制药有限公司被认定为高新技术企业，并分别取得由江西省科学技术厅、江西省国家税务局、江西省财政厅批准颁发的编号为GR201936001487的《高新技术企业证书》，资格发证时间2019年12月3日，认定有效期三年。根据《中华人民共和国企业所得税法》等相关规定，该等公司在高新技术企业资格有效期内减按15%的税率

征收企业所得税。

3、其他

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

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	0.00	0.00
银行存款	2,293,186,216.69	1,412,160,997.85
其他货币资金	2,936,125.64	7,078,573.91
合计	2,296,122,342.33	1,419,239,571.76
其中：存放在境外的款项总额	0.00	0.00
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	0.00	0.00

其他说明

截止2020年6月30日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

2、交易性金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	9,248,316.00	805,140,673.00
其中：		
权益工具投资	9,248,316.00	5,140,673.00
其他	0.00	800,000,000.00
其中：		
合计	9,248,316.00	805,140,673.00

其他说明：

交易性金融资产说明：权益工具投资系股票投资，期末其公允价值确定根据深圳交易所和上海交易所2020年6月30日的收盘价确认。

3、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	96,166,325.10	170,412,258.96
商业承兑票据	0.00	0.00
合计	96,166,325.10	170,412,258.96

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

4、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	2,309,95	0.41%	2,309,95	100.00%	0.00	2,309,957	0.68%	2,309,957	100.00%	0.00

备的应收账款	7.92		7.92			.92		.92		
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	555,526,661.02	99.59%	3,324,105.69	0.60%	552,202,555.33	339,679,816.24	99.32%	3,324,105.69	0.98%	336,355,710.55
其中：										
账龄组合	555,526,661.02	99.59%	3,324,105.69	0.60%	552,202,555.33	339,679,816.24	99.32%	3,324,105.69	0.98%	336,355,710.55
合计	557,836,618.94	100.00%	5,634,063.61		552,202,555.33	341,989,774.16	100.00%	5,634,063.61		336,355,710.55

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
湖南德邦医药有限公司	2,309,957.92	2,309,957.92	100.00%	债务方已进入破产清算，款项难以收回。
合计	2,309,957.92	2,309,957.92	--	--

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
1 年以内	525,197,654.26		94.54%
1－2 年	21,003,784.46	382,724.31	3.78%
2－3 年	4,784,570.66	369,041.24	0.86%
3－4 年	1,727,674.19	276,682.64	0.31%
4－5 年	668,975.54	148,875.23	0.12%
5 年以上	2,144,001.91	2,146,782.27	0.39%
合计	555,526,661.02	3,324,105.69	--

确定该组合依据的说明：

无

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）	525,197,654.26
1 至 2 年	21,003,784.46
2 至 3 年	4,784,570.66
3 年以上	6,850,609.56
3 至 4 年	1,727,674.19
4 至 5 年	2,084,761.54
5 年以上	3,038,173.83
合计	557,836,618.94

（2）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
期末余额前五名应收账款汇总	64,355,097.45	11.54%	
合计	64,355,097.45	11.54%	

5、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	83,910,500.20	99.60%	49,262,039.92	98.98%
1 至 2 年	22,338.47	0.03%	184,023.48	0.37%
2 至 3 年	250,303.46	0.30%	323,683.46	0.65%
3 年以上	63,360.00	0.08%	0.00	0.00%
合计	84,246,502.13	--	49,769,746.86	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	44,928,686.94	53.33%

其他说明：

无

6、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	7,843,889.48	6,626,844.40
合计	7,843,889.48	6,626,844.40

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	3,018,553.74	380,976.40
代扣代缴款	543,483.23	514,130.36
往来款	4,375,129.65	2,003,560.06
保证金、押金	1,310,840.00	5,132,794.72
合计	9,248,006.62	8,031,461.54

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

按账龄披露

单位： 元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,558,207.52
1 至 2 年	95,479.00
2 至 3 年	205,152.79
3 年以上	1,389,167.31
3 至 4 年	59,087.85
4 至 5 年	252,935.35
5 年以上	1,077,144.11
合计	9,248,006.62

3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位： 元

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

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	备用金	1,100,000.00	1 年以内	11.89%	
单位二	往来款	1,061,671.20	1 年以内	11.48%	
单位三	保证金	1,000,000.00	1 年以内	10.81%	
单位四	往来款	718,000.00	1 年以内	7.76%	
单位五	代扣代缴款	290,119.38	5 年以内	3.14%	290,119.38
合计	--	4,169,790.58	--	45.09%	290,119.38

7、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	112,126,379.33	236,000.35	111,890,378.98	134,960,082.39	236,000.35	134,724,082.04
在产品	14,507,360.38		14,507,360.38	12,758,436.71		12,758,436.71
库存商品	293,873,123.12	1,334,055.16	292,539,067.96	366,640,970.91	1,464,255.48	365,176,715.43
周转材料	4,785,310.06		4,785,310.06	6,424,592.07		6,424,592.07
发出商品	14,365,368.18		14,365,368.18	101,959.45		101,959.45
委托加工物资	24,498.75		24,498.75	3,761,139.31		3,761,139.31
合计	439,682,039.82	1,570,055.51	438,111,984.31	524,647,180.84	1,700,255.83	522,946,925.01

（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	
原材料	236,000.35					236,000.35
库存商品	1,464,255.48			130,200.32		1,334,055.16
合计	1,700,255.83			130,200.32		1,570,055.51

期末不存在用于担保或所有权受到限制的存货。

（3）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

（4）合同履约成本本期摊销金额的说明

8、其他流动资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵扣额	3,190,976.11	9,183,311.12
所得税预缴税额	14,629.77	1,870.59
合计	3,205,605.88	9,185,181.71

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位： 元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	184,311,595.14			-6,030,317.31						178,281,277.83	
小计	184,311,595.14			-6,030,317.31						178,281,277.83	
合计	184,311,595.14			-6,030,317.31						178,281,277.83	

其他说明

无

10、其他非流动金融资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
权益工具投资	21,000,000.00	21,000,000.00
合计	21,000,000.00	21,000,000.00

其他说明：

无

11、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	57,846,288.51	8,847,963.92		66,694,252.43
2.本期增加金额	4,624,647.04			4,624,647.04
（1）外购				
（2）存货\固定资产\在建工程转入	4,624,647.04			4,624,647.04
（3）企业合并增加				
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	62,470,935.55	8,847,963.92		71,318,899.47
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	29,480,460.86	2,137,423.56		31,617,884.42
2.本期增加金额	2,831,764.71	96,117.36		2,927,882.07
（1）计提或摊销	1,126,654.21	96,117.36		1,222,771.57
固定资产及无形资产转入	1,705,110.50			
3.本期减少金额				
（1）处置				
（2）其他转出				
4.期末余额	32,312,225.57	2,233,540.92		34,545,766.49
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	30,158,709.98	6,614,423.00		36,773,132.98
2.期初账面价值	28,365,827.65	6,710,540.36		35,076,368.01

12、固定资产

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	523,304,543.28	551,850,694.65
固定资产清理	3,158.28	0.00
合计	523,307,701.56	551,850,694.65

（1）固定资产情况

单位： 元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	638,362,173.60	356,615,894.64	19,754,322.73	27,702,264.70	43,815,547.19	1,086,250,202.86
2.本期增加金额		4,563,370.41	601,003.61	306,669.90	643,437.18	6,114,481.10
（1）购置		1,670,070.32	601,003.61	308,910.36	628,807.34	3,208,791.63
（2）在建工程转入		2,893,300.09			12,389.38	2,905,689.47
（3）企业合并增加						
其他				-2,240.46	2,240.46	
3.本期减少金额	4,624,647.04	1,432,698.39	1,136,809.02	1,521,012.09	24,699.07	8,739,865.61
（1）处置或报废		1,432,698.39	639,778.85	1,295,646.59	24,699.07	3,392,822.90
处置子公司			497,030.17	225,365.50		722,395.67
其他转出	4,624,647.04					4,624,647.04
4.期末余额	633,737,526.56	359,746,566.66	19,218,517.32	26,487,922.51	44,434,285.30	1,083,624,818.35
二、累计折旧						
1.期初余额	223,586,450.47	242,098,694.62	14,961,651.26	17,037,555.29	36,715,156.57	534,399,508.21
2.本期增加金额	18,336,367.31	9,361,131.77	583,104.94	1,483,062.48	1,015,073.32	30,778,739.82
（1）计提	18,336,367.31	9,361,131.77	583,104.94	1,483,062.48	1,015,073.32	30,778,739.82

3.本期减少金额	1,705,110.50	1,268,995.97	647,138.11	1,218,834.90	17,893.48	4,857,972.96
（1）处置或报废		1,268,995.97	607,789.91	1,205,027.88	17,893.48	3,099,707.24
处置子公司			39,348.20	13,807.02		53,155.22
其他转出	1,705,110.50					1,705,110.50
4.期末余额	240,217,707.28	250,190,830.42	14,897,618.09	17,301,782.87	37,712,336.41	560,320,275.07
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	393,519,819.28	109,555,736.24	4,320,899.23	9,186,139.64	6,721,948.89	523,304,543.28
2.期初账面价值	414,775,723.13	114,517,200.02	4,792,671.47	10,664,709.41	7,100,390.62	551,850,694.65

（2）固定资产清理

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
	3,158.28	0.00
合计	3,158.28	0.00

其他说明

无

13、在建工程

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	134,962,800.68	77,936,502.63
工程物资	25,214.16	0.00
合计	134,988,014.84	77,936,502.63

（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
车间技改工程	5,324,526.04		5,324,526.04	5,711,044.06		5,711,044.06
经营场所改造	3,580,906.67		3,580,906.67	1,418,972.57		1,418,972.57
中药经典名方产业升级技改项目	125,018,905.52		125,018,905.52	70,806,486.00		70,806,486.00
智慧物流园	1,038,462.45		1,038,462.45			
合计	134,962,800.68		134,962,800.68	77,936,502.63		77,936,502.63

（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
车间技改工程		5,711,044.06	2,519,171.45	2,905,689.47		5,324,526.04						其他
经营场所改造		1,418,972.57	2,161,934.10			3,580,906.67						其他
中药经典名方产业升级技改项目		70,806,486.00	54,212,419.52			125,018,905.52						其他
智慧物流园			1,038,462.45			1,038,462.45						其他
合计		77,936,502.63	59,931,987.52	2,905,689.47		134,962,800.68	--	--				--

（3）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
电用工程物资	25,214.16		25,214.16	0.00		0.00
合计	25,214.16		25,214.16	0.00		0.00

其他说明：

无

14、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	商标权、特许权	软件、著作权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	425,051,339.74		126,299,047.16	23,358,497.59	8,864,342.32	583,573,226.81
2.本期增加金额	36,387,268.05					36,387,268.05
（1）购置	10,661,900.00					10,661,900.00
（2）内部研发						
（3）企业合并增加						
其他转入	25,725,368.05					25,725,368.05
3.本期减少金额	25,725,368.05					25,725,368.05
（1）处置						
其他转出	25,725,368.05					25,725,368.05
4.期末余额	435,713,239.74		126,299,047.16	23,358,497.59	8,864,342.32	594,235,126.81
二、累计摊销						
1.期初余额	96,191,208.97		101,591,326.23	22,562,507.07	4,352,073.81	224,697,116.08
2.本期增加金额	9,497,971.12		2,712,731.16	318,396.21	741,252.70	13,270,351.19
（1）计提	5,190,329.39		2,712,731.16	318,396.21	741,252.70	8,962,709.46
其他转入	4,307,641.73					4,307,641.73

3.本期减少金额	4,307,641.73					4,307,641.73
（1）处置						
其他转出	4,307,641.73					4,307,641.73
4.期末余额	101,381,538.36		104,304,057.39	22,880,903.28	5,093,326.51	233,659,825.54
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	334,331,701.38		21,994,989.77	477,594.31	3,771,015.81	360,575,301.27
2.期初账面价值	328,860,130.77		24,707,720.93	795,990.52	4,512,268.51	358,876,110.73

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 0.00%。

15、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		
盐酸槐定碱药品研发项目	288,663,815.82	85,827.89						288,749,643.71
经典名方药品开发项目	18,634,063.01							18,634,063.01
合计	307,297,878.83	85,827.89						307,383,706.72

其他说明

无

16、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		
吸收合并江西禹欣药业有限公司	6,496,412.89					6,496,412.89
江西仁和药都药业有限公司	36,494,041.59					36,494,041.59
江西药都樟树制药有限公司	59,213,701.10					59,213,701.10
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
合计	107,272,455.11					107,272,455.11

（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		
通化中盛药业有限公司	5,068,299.53					5,068,299.53
合计	5,068,299.53					5,068,299.53

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

无

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

商誉减值测试的影响

其他说明

17、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
广告代言费	1,963,569.32		1,446,281.34		517,287.98
租入房屋装修费	104,888.89	331,826.55	42,044.46		394,670.98

合计	2,068,458.21	331,826.55	1,488,325.80		911,958.96

其他说明

无

18、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		1,562,402.11		1,587,300.19
内部交易未实现利润		5,158,395.95		5,271,626.02
合计		6,720,798.06		6,858,926.21

（2）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		6,720,798.06		6,858,926.21
递延所得税负债		254,532.90		295,895.80

19、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
预付设备工程款	24,104,982.41		24,104,982.41	17,268,888.26		17,268,888.26
合计	24,104,982.41		24,104,982.41	17,268,888.26		17,268,888.26

其他说明：

无

20、短期借款

（1）短期借款分类

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
疫情防疫物资贷款	60,000,000.00	0.00
合计	60,000,000.00	0.00

短期借款分类的说明：

无抵押贷款。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	58,318,400.83	92,827,603.96
应付工程款	3,728,986.67	6,519,484.07
应付设备款	14,743,310.03	10,550,990.84
应付其他款项	325,043.33	2,206,604.47
应付商品款	72,074,795.68	30,086,333.43
合计	149,190,536.54	142,191,016.77

22、预收款项

（1）预收款项列示

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
货款	85,707,236.32	74,098,021.42
合计	85,707,236.32	74,098,021.42

23、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	8,014,470.04	257,398,944.55	260,369,803.89	5,043,610.70
二、离职后福利-设定提存计划	51,156.65	3,814,409.63	3,865,566.28	0.00
合计	8,065,626.69	261,213,354.18	264,235,370.17	5,043,610.70

（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	7,748,817.98	243,297,814.94	246,226,719.29	4,819,913.63
2、职工福利费		7,559,497.91	7,559,497.91	0.00
3、社会保险费	32,488.14	5,167,155.24	5,199,643.38	0.00
其中：医疗保险费	32,488.14	4,968,135.81	5,000,623.95	0.00
工伤保险费	0.00	150,967.20	150,967.20	0.00
生育保险费	0.00	48,052.23	48,052.23	0.00
4、住房公积金	7,120.00	654,603.00	661,723.00	
5、工会经费和职工教育经费	226,043.92	716,873.46	719,220.31	223,697.07
其他短期薪酬	0.00	3,000.00	3,000.00	0.00
合计	8,014,470.04	257,398,944.55	260,369,803.89	5,043,610.70

（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	49,261.81	3,716,574.78	3,765,836.59	0.00
2、失业保险费	1,894.84	97,834.85	99,729.69	0.00
合计	51,156.65	3,814,409.63	3,865,566.28	0.00

其他说明：

无

24、应交税费

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
增值税	24,228,654.00	20,303,060.02
消费税	6,269.38	32,473.90
企业所得税	79,707,878.45	144,204,841.83
个人所得税	968,593.63	2,805,051.45
城市维护建设税	1,644,523.73	1,368,343.91
房产税	774,788.51	810,117.37

土地使用税	1,165,547.07	1,149,339.64
印花税	92,623.30	128,165.30
教育费附加	727,098.95	616,620.73
地方教育费附加	484,732.65	409,227.80
水利建设专项资金	0.00	0.00
残疾人保障金	0.00	17,640.00
环境保护税	129,336.65	137,397.40
合计	109,930,046.32	171,982,279.35

其他说明：

无

25、其他应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	258,744,454.75	226,806,990.47
合计	258,744,454.75	226,806,990.47

（1）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
押金、保证金及质保金	129,478,424.84	127,747,092.77
应付未付费用	47,968,793.26	38,755,467.16
单位往来款	81,297,236.65	60,304,430.54
合计	258,744,454.75	226,806,990.47

26、长期应付款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
专项应付款	182,000.00	182,000.00
合计	182,000.00	182,000.00

（1）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
改制安置职工费用	182,000.00			182,000.00	根据洪企改办批字[2009]56 号文计提
合计	182,000.00			182,000.00	--

其他说明：

无

27、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
与资产相关政府补助	8,848,250.39		239,858.53	8,608,391.86	
合计	8,848,250.39		239,858.53	8,608,391.86	--

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
硫酸小诺霉素原料药技术改造项目补贴	5,671,345.13			239,858.53			5,431,486.60	与资产相关
无菌眼用制剂新版 GMP 技术项目补助资金	780,000.00						780,000.00	与资产相关
强力枇杷胶囊新技术改造项目	165,665.87						165,665.87	与资产相关
大活络胶囊高新技术产业化项目	2,080,876.85						2,080,876.85	与资产相关
透皮吸收制剂技术改造项目	150,362.54						150,362.54	与资产相关

其他说明：

无

28、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	1,238,340,076.00						1,238,340,076.00

其他说明：

无

29、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）	292,253,151.00			292,253,151.00
其他资本公积	2,888,814.58			2,888,814.58
合计	295,141,965.58			295,141,965.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

30、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	248,767,444.35			248,767,444.35
任意盈余公积	2,305,619.97			2,305,619.97
合计	251,073,064.32			251,073,064.32

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

31、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	2,020,995,677.50	1,607,003,037.76
调整后期初未分配利润	2,020,995,677.50	1,607,003,037.76
加：本期归属于母公司所有者的净利润	242,151,328.86	323,755,137.49

应付普通股股利	123,834,007.60	123,834,007.60
期末未分配利润	2,139,312,998.76	1,806,924,167.65

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。

32、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	1,944,683,044.47	1,126,471,338.03	2,443,556,448.76	1,398,848,894.29
其他业务	3,267,383.75	5,903,305.96	8,045,397.34	4,732,570.22
合计	1,947,950,428.22	1,132,374,643.99	2,451,601,846.10	1,403,581,464.51

收入相关信息：

单位： 元

合同分类	分部 1	分部 2	华南地区	华东地区	华北地区	西南地区	西北地区	东北地区	合计
其中：									
药品									1,675,076,377.84
健康相关产品									240,508,478.10
其他									32,365,572.28
其中：									
收入			405,621,115.28	664,825,492.62	309,160,803.28	237,476,998.20	171,990,367.50	158,875,651.34	1,947,950,428.22
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

无

33、税金及附加

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	151,391.11	149,120.74
城市维护建设税	6,825,226.28	11,043,907.26
教育费附加	3,035,652.69	4,903,915.53
房产税	1,730,521.14	1,847,059.95
土地使用税	2,464,113.61	2,271,281.55
印花税	413,977.30	515,520.30
地方教育费附加	2,012,581.00	3,267,984.25
车辆使用税	8,880.00	13,726.08
环境保护税	257,767.86	261,378.15
合计	16,900,110.99	24,273,893.81

其他说明：

无

34、销售费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	154,260,011.34	203,164,173.33
差旅费	6,253,010.62	9,131,438.08
业务招待费	37,894.00	432,956.29
运杂费	37,203,304.83	32,610,878.84
广告宣传费	21,439,550.76	37,386,202.76
销售服务推广费	56,940,076.57	48,531,166.13
会议费	35,002,267.39	44,336,841.52
折旧、租赁、物管及装修费	18,148.18	7,316,233.84
其他	13,216,419.72	31,907,385.44
合计	324,370,683.41	414,817,276.23

其他说明：

无

35、管理费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	63,285,600.04	67,445,695.67
税费	3,373.89	15,912.20
无形资产摊销	8,456,442.54	9,710,790.04
存货报损	563,596.89	1,153,380.53
折旧费	14,712,377.55	11,689,802.67
修理及装修费	1,077,199.08	2,128,860.32
会议费及差旅费	6,510,527.29	11,352,160.42
租赁费	1,586,158.69	2,349,231.87
审计、咨询及信息费	1,744,753.65	11,129,399.42
周转材料费	18,606.07	230,233.95
专利使用费	3,244,500.00	10,627,628.39
其他	11,841,928.70	23,484,710.50
合计	113,045,064.39	151,317,805.98

其他说明：

无

36、研发费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	13,098,299.71	12,144,248.98
折旧与摊销	2,448,025.83	818,685.68
其他	5,773,561.75	5,196,031.60
合计	21,319,887.29	18,158,966.26

其他说明：

无

37、财务费用

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额

利息支出	247,000.00	255,090.66
减：利息收入	28,218,475.98	20,885,485.94
汇兑损益		
其他	185,275.18	479,146.95
合计	-27,786,200.80	-20,151,248.33

其他说明：

无

38、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
政府补助	3,969,323.74	7,710,647.36
代扣个人所得税手续费返还	789,699.77	0.00

39、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	-6,030,317.31	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-109,757.98	1,355,210.40
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,120.00	59,900.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	562,249.02	230,938.57
银行理财产品收益	3,470,244.17	6,226,075.10
合计	-2,098,462.10	7,872,124.07

其他说明：

无

40、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
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-611,142.80	2,769,981.90
合计	-611,142.80	2,769,981.90

其他说明：

无

41、信用减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	500.00	0.00
合计	500.00	0.00

其他说明：

无

42、资产减值损失

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-231,675.98
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	43.71	0.00
合计	43.71	-231,675.98

其他说明：

43、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
固定资产处置利得或损失	-10,773.61	-6,223.91

44、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
罚款利得	73,749.83	249,649.11	
质量扣款及赔款	7,825.00	11,768.50	
无法支付的应付款	4,750.00	0.00	
其他	510,491.87	76,334.58	
合计	596,816.70	337,752.19	

计入当期损益的政府补助：

单位： 元

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

其他说明：

无

45、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
非货币性资产交换损失	206,260.71	0.00	
对外捐赠	7,271,634.71	252,012.00	
其他	443,855.76	134,177.06	
合计	7,921,751.18	386,189.06	

其他说明：

无

46、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	81,681,545.94	105,495,247.03
递延所得税费用	71,867.17	-2,237,496.84
合计	81,753,413.11	103,257,750.19

（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	362,440,493.19
按法定/适用税率计算的所得税费用	91,288,110.33
子公司适用不同税率的影响	-8,853,967.37
调整以前期间所得税的影响	580,650.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,111.50
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	71,867.17
研发费用加计扣除影响	-1,338,358.84

所得税费用	81,753,413.11

其他说明

无

47、现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位： 元

项目	本期发生额	上期发生额
收到往来款	26,095,181.41	59,324,228.68
收到银行利息	28,218,475.98	20,885,485.94
收到政府补助	3,760,358.53	7,454,667.00
收到其他营业外收入款等	776,863.53	2,974,284.63
合计	58,850,879.45	90,638,666.25

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

（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
支付销售费用	86,578,622.71	92,416,997.64
支付管理费用	21,815,412.56	39,562,416.69
支付制造费用	17,203,317.03	14,521,639.52
支付手续费	261,565.38	507,717.75
支付往来款	62,819,384.17	99,720,974.19
支付营业外支出款	7,326,956.03	53,517,281.66
合计	196,005,257.88	300,247,027.45

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

48、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	280,687,080.08	374,412,354.02
加：资产减值准备	-500.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-43.71	-148,818.80
使用权资产折旧	30,032,881.53	33,468,344.96
无形资产摊销	10,361,770.05	10,986,384.63
长期待摊费用摊销	1,287,839.06	1,419,853.87
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）	12,585.59	800,233.29
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	152,011.58	14,901.81
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	402,873.08	-2,769,981.90
财务费用（收益以“－”号填列）	-2,484,052.10	29,802.73
投资损失（收益以“－”号填列）	2,194,626.49	-7,452,526.26
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-53,884.08	1,080,845.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	150,649.33	-3,362,430.84
存货的减少（增加以“－”号填列）	88,473,324.02	45,532,781.64
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-195,078,166.86	-731,261,954.63
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	15,695,490.67	523,297,443.58
其他	-1,030,674.32	2,875,402.00
经营活动产生的现金流量净额	230,803,810.41	248,922,635.28
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	2,296,122,342.33	1,882,497,953.49
减：现金的期初余额	1,419,239,571.76	1,756,215,403.84
现金及现金等价物净增加额	876,882,770.57	126,282,549.65

（2）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	2,296,122,342.33	1,419,239,571.76
三、期末现金及现金等价物余额	2,296,122,342.33	1,419,239,571.76

其他说明：

无

49、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
计入递延收益的政府补助	0.00		239,858.53
计入其他收益的政府补助	3,729,465.21		3,729,465.21

（2）政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

无

八、合并范围的变更

1、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

2、其他原因的合并范围变动

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

本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，增加1户，减少1户，其中：

本期新纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西和润信息咨询有限公司	新设子公司

本期不再纳入合并范围的子公司：

名称	变更原因
江西正源医药有限公司	公司股权5月处置，不再纳入合并范围

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	
江西仁和中方医药股份有限公司(以下简称中方医药)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		85.00%	投资设立
江西正方医药有限公司（以下简称正方医药）	江西樟树	江西省樟树市药都南路 1 号	商业		60.00%	投资设立
江西和力药业有限公司(以下简称和力药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		70.00%	投资设立
江西和润信息咨询有限公司(以下简称和润咨询)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		100.00%	投资设立
江西中进药业有限公司（以下简称中进药业）	江西樟树	江西省樟树市药都南路	商业		70.00%	投资设立
江西仁和康健科技有限公司（以下简称康健科技公司)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业		60.00%	投资设立
江西伊美生物科技有限公司（以下简称伊美生物公司)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业		70.00%	投资设立
江西三力健康科技有限公司(以下简称健康科技)	江西省吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业		75.00%	投资设立
吉林俊盟生物科技有限公司（以	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800	科技推广和应用服务业		80.00%	投资设立

下简称俊盟生物）		号				
江西仁和明月生物科技有限公司（以下简称仁和明月)	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道 158 号	研究和试验发展		60.00%	投资设立
江西明月仁和健康产业有限公司（以下简称明月仁和)	江西宜春	江西省宜春市袁州区温汤镇温泉路 289 号	制造业		60.00%	投资设立
江西仁和药业有限公司(以下简称药业公司)	江西樟树	樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西铜鼓仁和制药有限公司(以下简称铜鼓公司)	江西铜鼓	江西省宜春市铜鼓县禹欣大道 1 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西吉安三力制药有限公司(以下简称三力公司)	江西省吉安市峡江县	江西省吉安市峡江县工业园区	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西药都仁和制药有限公司(以下简称药都仁和)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西康美医药保健品有限公司(以下简称康美医药)	江西樟树	江西樟树市葛玄路 6 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西闪亮制药有限公司(以下简称闪亮制药)	南昌	南昌市高新开发区京东北大道 399 号	制造业	100.00%		同一控制下取得的子公司
江西仁和药用塑胶制品有限公司(以下简称药用塑胶)	江西樟树	江西省樟树市葛玄路 6 号	制造业	55.00%		同一控制下取得的子公司
江西制药有限责任公司(以下简称江西制药)	南昌	南昌市小蓝工业园汇仁西大道 758 号	制造业	54.91%		同一控制下取得的子公司
江西江制医药有限责任公司(以	南昌	南昌市小蓝经济开发区汇仁西大	商业		85.00%	同一控制下取得的子公司

下简称江制医药)		道 758 号				
江西药都樟树制药有限公司(以下简称樟树制药)	江西樟树	江西省樟树市福城工业园区	制造业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
江西仁和药都药业有限公司(以下简称药都药业)	江西樟树	江西省樟树市药都南大道 158 号	商业	100.00%		非同一控制下取得的子公司
通化中盛药业有限公司（以下简称中盛药业)	吉林通化	吉林省通化市东昌区江雪路 800 号	制造业	51.00%		非同一控制下取得的子公司
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司（以下简称仁和翔鹤)	黑龙江省齐齐哈尔市	黑龙江省齐齐哈尔市龙沙区群意花园 3 号 00 单元 02 层 07 号	农业	51.00%		投资设立
江西仁和一世康科技有限公司（以下简称仁和一世康)	江西樟树	江西省宜春市樟树市药都南大道 158 号 1-3 层	软件和信息技术服务业	65.00%		投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

（2）重要的非全资子公司

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
江西制药有限责任公司	45.09%	204.30	0.00	15,750.77

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

其他说明：

无

（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
江西制药有限责任公司	399,652,100.00	53,007,500.00	452,659,500.00	55,033,100.00	5,613,500.00	60,646,600.00	398,155,300.00	55,964,100.00	454,119,400.00	60,785,200.00	5,853,300.00	66,638,500.00

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
江西制药有限责任公司	83,595,900.00	4,532,100.00	4,532,100.00	7,145,400.00	140,644,900.00	27,692,400.00	27,692,400.00	44,056,000.00

其他说明：

无

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）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：	--	--
投资账面价值合计	178,281,277.83	184,311,595.14
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-6,030,317.31	0.00
--综合收益总额	-6,030,317.31	0.00

其他说明

无

十、与金融工具相关的风险

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

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

信用风险

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

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

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款、债权投资等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

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

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率对于合同资产和长期应收款，本公司综合考虑结算期、合同约定付款期、债务人的财务状况和债务人所处行业的经济形势。

截止2020年6月30日，本公司的前五大客户的应收款占本公司应收款项总额11.54%（2019年：10.91%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产(包括衍生金融工具)的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司下属成员企业各自负责其现金流量预测。公司下属财务部门基于各成员企业的现金流量预测结果，在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用

资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止2020年6月30日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额		期初余额	
	1年以内	合计	1年以内	合计
应付账款	149,190,536.54	149,190,536.54	142,191,016.77	142,191,016.77
其他应付账款	258,744,454.75	258,744,454.75	226,806,990.47	226,806,990.47
长期应付款	182,000.00	182,000.00	182,000.00	182,000.00
非衍生金融负债小计	408,116,991.29	408,116,991.29	369,180,007.24	369,180,007.24
合计	408,116,991.29	408,116,991.29	369,180,007.24	369,180,007.24

市场风险

1、汇率风险

本公司的全部经营位于中国境内，全部业务以人民币结算，不存在该等风险。

2、利率风险

公司本期向九江银行借款6000万，年利率2.85%。利率为固定利率，不会因金融市场波动而影响利率波动，因此不存在该等风险。

3、价格风险

药品行业属于国家重点关注的行业，国家监管机构通过制定法律、法规和政策实现对药品企业的质量、价格进行监督和管控。公司持续关注宏观环境变化，对国家相关监管机构颁布的政策法规进行及时的解读，同时依照政策要求结合公司发展战略和实际情况进行必要的调整，同时积极推进互联网营销模式，打造仁和互联网品牌，建立与消费者沟通的平台等措施规避该风险。

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	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	9,248,316.00			9,248,316.00
（2）权益工具投资	9,248,316.00			9,248,316.00
（三）其他权益工具投资			21,000,000.00	21,000,000.00
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

期末其公允价值确定根据深圳交易所和上海交易所2020年6月30日的收盘价确认。

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
仁和（集团）发展有限公司	江西省樟树市药都南大道 158 号	药品、保健品生产和销售	188,180,000	26.27%	26.27%

本企业的母公司情况的说明

仁和（集团）发展有限公司（简称仁和集团）成立于2001年7月6日，在樟树市工商行政管理局注册登记，统一社会信用代码为91360982727765186U；注册资本为18,818.00万元，实收资本为18,818.00万元；住所为樟树市药都南大道158号；法人代表杨文龙，经营范围：中药材种植，药材种苗培植，纸箱生产、销售，计算机软件开发，包装设计，广告策划制作，建材、家电五金、百货、化工（化学危险品除外）、机电（小轿车除外）、电子产品、文体办公用品、通讯器材（无线电发射设备除外）、汽车配件、金属材料批发、零售,实业投资、资本运营、项目咨询服务；办公用房、厂房租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本企业最终控制方是杨文龙。

其他说明：

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、2、在合营安排或联营企业中的权益。

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
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	联营公司

其他说明

无

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
肖正连女士	实际控制人杨文龙先生之妻，公司副董事长

深圳市闪亮营销策划有限公司	同一控股股东
成都天地仁和药物研究有限公司	同一最终控制方
深圳市三浦天然化妆品有限公司	同一最终控制方
叮当快药（北京）科技有限公司	同一最终控制方
江西仁和堂医药连锁有限公司	同一最终控制方

其他说明

无

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

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
深圳市闪亮营销策划有限公司	广告、品牌策划费及包装设计费	1,850,894.63		否	1,720,436.27
深圳市三浦天然化妆品有限公司	购买商品	8,285,198.88		否	1,978,679.41
江西仁和堂医药连锁有限公司	购买商品	0.00		否	3,873.46

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
江西仁和堂医药连锁有限公司	销售商品及水电费	1,470,460.18	1,417.90
深圳市三浦天然化妆品有限公司	销售商品	53,362.83	18,624.22

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

（2）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
江西仁和堂医药连锁有限公司	房屋建筑物	176,524.32	44,520.00

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

关联租赁情况说明

无

（3）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
江西仁和堂医药连锁有限公司	固定资产转让	32,769.88	0.00

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
应收账款					
	江西仁和堂医药连锁有限公司	1,661,620.00			
	深圳市三浦天然化妆品有限公司	39,000.00			
预付款项					
	深圳市三浦天然化妆品有限公司	216,989.00		2,500.00	
其他应收款					
	江西仁和堂医药连锁有限公司			1,188.00	

（2）应付项目

单位： 元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	深圳市闪亮营销策划有限公司		298,909.56
应付账款	深圳市三浦天然化妆品有限公司	960,829.33	
预收账款	江西仁和堂医药连锁有限公		726,946.38

	司		
预收账款	仁和药房网（北京）医药科技有限公司		720,432.00

7、关联方承诺

无

十三、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

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

（1）资产负债表日存在的重要或有事项

本公司不存在需要披露的重要或有事项。

（2）公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十四、资产负债表日后事项

1、其他资产负债表日后事项说明

无

十五、其他重要事项

1、其他

无

十六、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	15,713,865.75	100.00%			15,713,865.75	1,497,913.87	100.00%			1,497,913.87
其中：										
合计	15,713,865.75	100.00%			15,713,865.75	1,497,913.87	100.00%			1,497,913.87

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
合计	0.00	0.00	--	--

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：

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	15,713,865.75	0.00	
合计	15,713,865.75	0.00	--

确定该组合依据的说明：

无

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）	15,713,865.75
1 至 2 年	0.00
2 至 3 年	0.00
3 年以上	0.00
3 至 4 年	0.00
4 至 5 年	0.00
合计	15,713,865.75

（2）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
期末余额前五名应收账款汇总	13,407,122.90	85.32%	0.00
合计	13,407,122.90	85.32%	

2、其他应收款

单位： 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	280,051,524.61	161,466,115.41
合计	280,051,524.61	161,466,115.41

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,100,000.00	156,000.00
代扣代缴款	3,067.21	5,394.87
往来款	139,466.91	71,044.10
保证金、押金	20,800.00	3,770,800.00
关联往来款	278,798,190.49	157,472,876.44
合计	280,061,524.61	161,476,115.41

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			10,000.00	10,000.00
2020 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
2020 年 6 月 30 日余额			10,000.00	10,000.00

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）	174,040,724.61
1 至 2 年	55,010,800.00
3 年以上	51,010,000.00
3 至 4 年	51,000,000.00
5 年以上	10,000.00
合计	280,061,524.61

3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	往来款	145,000,000.00	1－2 年	51.77%	
单位二	往来款	51,000,000.00	3－4 年	18.21%	
单位三	往来款	40,440,041.47	1 年以内	14.44%	
单位四	往来款	30,326,250.00	1 年以内	10.83%	
单位五	保证金	6,000,000.00	1 年以内	2.14%	
合计	--	272,766,291.47	--	97.40%	

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	1,265,489,293.29	27,440,000.00	1,238,049,293.29	1,254,989,293.29	27,440,000.00	1,227,549,293.29
对联营、合营企业投资	216,909,277.83		216,909,277.83	222,939,595.14		222,939,595.14
合计	1,482,398,571.12	27,440,000.00	1,454,958,571.12	1,477,928,888.43	27,440,000.00	1,450,488,888.43

（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		
江西仁和药业有限公司	114,370,710.54					114,370,710.54	
江西吉安三力制药有限公司	36,443,582.67					36,443,582.67	
江西铜鼓仁和制药有限公司	27,248,591.20					27,248,591.20	
江西药都仁和制药有限公司	151,078,181.00					151,078,181.00	
江西康美医药保健品有限公司	195,507,304.58					195,507,304.58	
江西闪亮制药有限公司	104,631,379.02					104,631,379.02	
江西仁和药都药业有限公司	71,400,000.00					71,400,000.00	
江西药都樟树制药有限公司	216,750,000.00					216,750,000.00	
江西仁和药用塑胶制品有限公司	17,640,508.73					17,640,508.73	
江西制药有限责任公司	108,919,035.55					108,919,035.55	
江西仁和明月生物科技有限公司	10,800,000.00					10,800,000.00	
通化中盛医药有限公司	166,360,000.00					166,360,000.00	27,440,000.00

江西仁和一世康科技有限公司	1,300,000.00					1,300,000.00	
齐齐哈尔仁和翔鹤工业大麻产业发展有限公司	5,100,000.00	10,500,000.00				15,600,000.00	
合计	1,227,549,293.29	10,500,000.00				1,238,049,293.29	27,440,000.00

（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											
仁和药房网（北京）医药科技有限公司	222,939,595.14			-6,030,317.31						216,909,277.83	
小计	222,939,595.14			-6,030,317.31						216,909,277.83	
合计	222,939,595.14			-6,030,317.31						216,909,277.83	

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	29,184,004.04		27,675,620.63	
合计	29,184,004.04		27,675,620.63	

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：

无

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	-6,030,317.31	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	9,120.00	59,900.00
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	562,249.02	230,938.57
银行理财产品收益	2,365,113.46	4,594,113.57
合计	-3,093,834.83	4,884,952.14

十七、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	-217,034.32	
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）	3,969,323.74	
委托他人投资或管理资产的损益	9,990,252.35	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	-39,773.78	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,118,673.77	
减：所得税影响额	1,404,924.00	
少数股东权益影响额	1,173,971.71	
合计	4,005,198.51	--

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	6.17%	0.1955	0.1955
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.17%	0.1955	0.1955

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

备查文件目录
第八届董事会第十四次会议决议
载有公司法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报表
2020年上半年报告在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
上述备查文件均完整置于公司证券部

董事长：梅强

董事会批准报送日期：2020年08月26日