



贵阳新天药业股份有限公司

2020 年半年度财务报告

(未经审计)

2020 年 08 月

合并资产负债表

2020 年 06 月 30 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

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	292,550,723.22	181,656,480.92
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	90,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	29,223,980.72	61,314,173.32
应收账款	191,326,128.10	194,917,842.63
应收款项融资	13,990,778.87	7,648,807.97
预付款项	13,432,074.82	13,881,317.79
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	20,896,651.42	26,440,526.14
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	83,348,808.98	94,039,311.75
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	2,322,544.91	10,160,516.83
流动资产合计	737,091,691.04	590,058,977.35
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资		
其他权益工具投资	100,000,000.00	

其他非流动金融资产		
投资性房地产	3,872,243.10	3,931,881.06
固定资产	287,529,553.10	286,922,018.68
在建工程	83,630,889.02	69,645,692.68
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,634,724.19	80,482,526.36
开发支出	44,311,671.35	37,294,063.75
商誉		
长期待摊费用	6,105,119.79	6,965,122.72
递延所得税资产	10,263,391.76	8,347,302.15
其他非流动资产		
非流动资产合计	616,347,592.31	493,588,607.40
资产总计	1,353,439,283.35	1,083,647,584.75
流动负债：		
短期借款	341,500,000.00	235,813,018.76
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	28,136,534.99	30,773,403.06
预收款项		4,224,217.87
合同负债	464,546.80	
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	9,390,388.58	13,401,504.98
应交税费	7,791,526.07	11,637,379.52
其他应付款	25,869,064.47	34,384,793.28
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	2,461,990.32	2,461,990.32
其他流动负债		
流动负债合计	415,614,051.23	332,696,307.79
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款	15,428,217.68	16,196,117.06
应付债券	143,988,544.16	
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,540,516.71	3,602,898.31
长期应付职工薪酬		
预计负债	449,936.22	
递延收益	21,368,788.62	22,394,328.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	184,776,003.39	42,193,343.49
负债合计	600,390,054.62	374,889,651.28
所有者权益：		
股本	117,096,000.00	117,096,000.00
其他权益工具	23,656,462.56	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	280,951,496.46	281,508,095.03
减：库存股	35,595,075.91	32,895,949.39
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	54,429,044.44	54,429,044.44
一般风险准备		
未分配利润	312,511,301.18	287,306,941.96
归属于母公司所有者权益合计	753,049,228.73	707,444,132.04

少数股东权益		1,313,801.43
所有者权益合计	753,049,228.73	708,757,933.47
负债和所有者权益总计	1,353,439,283.35	1,083,647,584.75

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司资产负债表

2020 年 06 月 30 日

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

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	245,929,798.90	172,345,496.25
交易性金融资产	90,000,000.00	
衍生金融资产		
应收票据	21,563,932.36	57,092,295.92
应收账款	189,471,493.77	188,974,511.88
应收款项融资	13,990,778.87	7,648,807.97
预付款项	78,024,820.63	40,574,151.21
其他应收款	31,404,397.66	32,959,197.28
其中：应收利息		
应收股利		
存货	62,669,016.11	75,000,504.65
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	151,969.64	6,251,392.94
流动资产合计	733,206,207.94	580,846,358.10
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	90,545,401.00	74,675,001.00
其他权益工具投资	100,000,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,074,008.44	4,141,903.78

固定资产	216,634,541.48	217,527,717.47
在建工程	78,898,250.16	63,348,394.60
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	80,600,664.97	80,437,437.64
开发支出	43,792,819.78	37,721,924.02
商誉		
长期待摊费用	1,130,197.38	1,825,158.00
递延所得税资产	4,100,768.43	2,424,610.02
其他非流动资产		
非流动资产合计	619,776,651.64	482,102,146.53
资产总计	1,352,982,859.58	1,062,948,504.63
流动负债：		
短期借款	341,500,000.00	235,813,018.76
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	22,115,400.04	71,878,016.12
预收款项		4,214,733.57
合同负债	463,657.69	
应付职工薪酬	7,476,168.17	9,923,697.44
应交税费	6,551,232.62	11,005,947.57
其他应付款	42,619,115.27	20,153,284.18
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	420,725,573.79	352,988,697.64
非流动负债：		
长期借款		
应付债券	143,988,544.16	
其中：优先股		

永续债		
租赁负债		
长期应付款	3,540,516.71	3,602,898.31
长期应付职工薪酬		
预计负债	449,936.22	
递延收益	21,368,788.62	22,394,328.12
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	169,347,785.71	25,997,226.43
负债合计	590,073,359.50	378,985,924.07
所有者权益：		
股本	117,096,000.00	117,096,000.00
其他权益工具	23,656,462.56	
其中：优先股		
永续债		
资本公积	281,292,254.72	281,292,254.72
减：库存股	35,595,075.91	32,895,949.39
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	58,548,000.00	58,548,000.00
未分配利润	317,911,858.71	259,922,275.23
所有者权益合计	762,909,500.08	683,962,580.56
负债和所有者权益总计	1,352,982,859.58	1,062,948,504.63

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并利润表

2020 年 1-6 月

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业总收入	302,862,307.16	364,808,638.53
其中：营业收入	302,862,307.16	364,808,638.53
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		

二、营业总成本	273,441,416.54	324,497,442.00
其中：营业成本	67,614,637.94	77,611,284.60
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	4,788,953.34	5,909,658.60
销售费用	147,057,514.19	177,238,065.31
管理费用	48,446,869.54	51,630,699.19
研发费用	4,278,805.39	11,605,224.71
财务费用	1,254,636.14	502,509.59
其中：利息费用	1,698,908.78	647,464.44
利息收入	531,718.49	310,205.29
加：其他收益	2,852,250.33	1,226,102.74
投资收益（损失以“-”号填列）	693,913.15	1,842,786.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-587,486.78	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-697,350.56	-1,522,119.97
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	31,682,216.76	41,857,965.35
加：营业外收入	95,676.29	369,967.56
减：营业外支出	2,019,830.20	82,161.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	29,758,062.85	42,145,771.19
减：所得税费用	4,553,703.63	7,264,274.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	25,204,359.22	34,881,496.52
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	25,204,359.22	34,881,496.52

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	25,204,359.22	35,018,982.62
2.少数股东损益		-137,486.10
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	25,204,359.22	34,881,496.52
归属于母公司所有者的综合收益总额	25,204,359.22	35,018,982.62
归属于少数股东的综合收益总额		-137,486.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.2193	0.3028
（二）稀释每股收益	0.2067	0.3028

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司利润表

2020 年 1-6 月

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：元

项目	2020 年半年度	2019 年半年度
一、营业收入	281,280,674.87	364,976,413.77

减：营业成本	74,830,335.90	83,639,807.06
税金及附加	4,312,029.22	5,815,391.10
销售费用	125,281,997.56	177,238,065.31
管理费用	43,813,898.17	36,957,616.50
研发费用	4,206,235.10	14,130,096.44
财务费用	907,241.21	555,337.89
其中：利息费用	1,235,813.00	647,464.44
利息收入	398,182.58	245,597.66
加：其他收益	2,075,539.50	1,225,539.50
投资收益（损失以“-”号填列）	35,693,913.15	1,840,276.37
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）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-521,024.86	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-697,350.56	-1,519,133.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	64,480,014.94	48,186,781.51
加：营业外收入	32,850.64	363,078.56
减：营业外支出	2,012,185.48	66,353.41
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	62,500,680.10	48,483,506.66
减：所得税费用	4,511,096.62	7,423,747.51
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	57,989,583.48	41,059,759.15
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	57,989,583.48	41,059,759.15
（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	57,989,583.48	41,059,759.15
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并现金流量表

2020 年 1-6 月

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

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	335,986,944.10	402,665,860.76
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	14,733.85	597.03
收到其他与经营活动有关的现金	20,062,281.46	7,126,227.27
经营活动现金流入小计	356,063,959.41	409,792,685.06
购买商品、接受劳务支付的现金	25,337,416.43	46,101,669.98
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	70,757,506.49	55,978,647.89
支付的各项税费	33,047,726.94	61,263,340.01
支付其他与经营活动有关的现金	165,334,897.10	210,154,040.12
经营活动现金流出小计	294,477,546.96	373,497,698.00
经营活动产生的现金流量净额	61,586,412.45	36,294,987.06
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	260,695,081.65
取得投资收益收到的现金	735,547.94	3,071,904.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,338,700.00	5,340,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	87,074,247.94	269,106,986.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	23,638,535.93	70,996,516.18
投资支付的现金	276,870,400.00	150,700,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	300,508,935.93	221,696,516.18
投资活动产生的现金流量净额	-213,434,687.99	47,410,469.87
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	166,800,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	216,000,000.00	121,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	382,800,000.00	121,000,000.00
偿还债务支付的现金	110,737,221.04	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	6,303,404.60	10,479,405.79
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金	3,016,856.52	9,523,850.25
筹资活动现金流出小计	120,057,482.16	125,003,256.04
筹资活动产生的现金流量净额	262,742,517.84	-4,003,256.04
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	110,894,242.30	79,702,200.89
加：期初现金及现金等价物余额	181,656,480.92	139,247,465.31
六、期末现金及现金等价物余额	292,550,723.22	218,949,666.20

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司现金流量表

2020 年 1-6 月

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

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	310,827,318.54	402,665,860.76
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,089,180.42	6,982,242.68
经营活动现金流入小计	329,916,498.96	409,648,103.44
购买商品、接受劳务支付的现金	123,336,098.30	22,625,421.72
支付给职工以及为职工支付的现金	46,663,270.20	41,613,978.65
支付的各项税费	31,372,329.77	59,800,156.81
支付其他与经营活动有关的现金	137,414,169.13	197,335,622.19
经营活动现金流出小计	338,785,867.40	321,375,179.37
经营活动产生的现金流量净额	-8,869,368.44	88,272,924.07
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	85,000,000.00	250,000,000.00
取得投资收益收到的现金	35,735,547.94	3,071,476.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,338,700.00	5,340,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	122,074,247.94	258,411,476.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	40,723,689.85	85,141,183.80

投资支付的现金	290,870,400.00	149,650,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	331,594,089.85	234,791,183.80
投资活动产生的现金流量净额	-209,519,841.91	23,620,292.57
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	166,800,000.00	
取得借款收到的现金	216,000,000.00	121,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	28,000,000.00	53,350,000.00
筹资活动现金流入小计	410,800,000.00	174,350,000.00
偿还债务支付的现金	110,000,000.00	105,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,809,630.48	10,479,405.79
支付其他与筹资活动有关的现金	3,016,856.52	62,523,850.25
筹资活动现金流出小计	118,826,487.00	178,003,256.04
筹资活动产生的现金流量净额	291,973,513.00	-3,653,256.04
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	73,584,302.65	108,239,960.60
加：期初现金及现金等价物余额	172,345,496.25	107,506,318.61
六、期末现金及现金等价物余额	245,929,798.90	215,746,279.21

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并所有者权益变动表

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2020 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	32,895,949.39			54,429,044.44		287,306,941.96		707,444,132.04	1,313,801.43	708,757,933.47
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	117,096,000.00				281,508,095.03	32,895,949.39			54,429,044.44		287,306,941.96		707,444,132.04	1,313,801.43	708,757,933.47
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)				23,656,462.56	-556,598.57	2,699,126.52					25,204,359.22		45,605,096.69	-1,313,801.43	44,291,295.26
(一)综合收益总额					-556,598.57						25,204,359.22		24,647,760.65		24,647,760.65
(二)所有者投入和减少资本				23,656,462.56		2,699,126.52							20,957,336.04	-1,313,801.43	19,643,534.61
1. 所有者投入的														-1,313,801.43	-1,313,801.43

普通股														
2. 其他权益工具 持有者投入资本			23,656,462.56									23,656,462.56		23,656,462.56
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额														
4. 其他					2,699,126.52							-2,699,126.52		-2,699,126.52
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险 准备														
3. 对所有者（或 股东）的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益 内部结转														
1. 资本公积转增 资本（或股本）														
2. 盈余公积转增 资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补 亏损														
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益														
5. 其他综合收益														

结转留存收益													
6. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期末余额	117,096,000.00		23,656,462.56	280,951,496.46	35,595,075.91			54,429,044.44		312,511,301.18	753,049,228.73		753,049,228.73

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	117,096,000.00				281,508,095.03	15,974,797.04			49,738,147.66		226,351,347.97	658,718,793.62	1,869,941.90	660,588,735.52	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															

二、本年期初余额	117,096,000.00				281,508,095.03	15,974,797.04			49,738,147.66		226,351,347.97	658,718,793.62	1,869,941.90	660,588,735.52
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						9,523,850.25					29,243,307.62	19,719,457.37	-137,486.10	19,581,971.27
(一)综合收益总额											35,018,982.62	35,018,982.62	-137,486.10	34,881,496.52
(二)所有者投入和减少资本						9,523,850.25						-9,523,850.25		-9,523,850.25
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						9,523,850.25						-9,523,850.25		-9,523,850.25
(三)利润分配											-5,775,675.00	-5,775,675.00		-5,775,675.00
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											-5,775,675.00	-5,775,675.00		-5,775,675.00
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	117,096,000.00			281,508,095.03	25,498,647.29		49,738,147.66		255,594,655.59	678,438,250.99	1,732,455.80	680,170,706.79	

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司所有者权益变动表

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

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	117,096,000.00				281,292,254.72	32,895,949.39			58,548,000.00	259,922,275.23		683,962,580.56
加：会计政策												

变更												
前期差 错更正												
其他												
二、本年期初余额	117,096,000.00				281,292,254.72	32,895,949.39			58,548,000.00	259,922,275.23		683,962,580.56
三、本期增减变动 金额(减少以“-” 号填列)				23,656,462.56		2,699,126.52				57,989,583.48		78,946,919.52
(一)综合收益总 额				23,656,462.56		2,699,126.52				57,989,583.48		78,946,919.52
(二)所有者投入 和减少资本												
1. 所有者投入的 普通股												
2. 其他权益工具 持有者投入资本												
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额												
4. 其他												
(三)利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或 股东)的分配												
3. 其他												
(四)所有者权益												

内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	117,096,000.00		23,656,462.56	281,292,254.72	35,595,075.91			58,548,000.00	317,911,858.71			762,909,500.08

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

母公司所有者权益变动表(续)

编制单位：贵阳新天药业股份有限公司

单位：人民币元

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	专项储	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合

		优先股	永续债	其他			收益	备			计
一、上年期末余额	117,096,000.00				281,292,254.72	15,974,797.04			53,857,103.22	220,761,986.67	657,032,547.57
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	117,096,000.00				281,292,254.72	15,974,797.04			53,857,103.22	220,761,986.67	657,032,547.57
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)						9,523,850.25				35,284,084.15	25,760,233.90
(一)综合收益总额										41,059,759.15	41,059,759.15
(二)所有者投入和减少资本						9,523,850.25					-9,523,850.25
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						9,523,850.25					-9,523,850.25

(三)利润分配											-5,775,675.00		-5,775,675.00
1. 提取盈余公 积													
2. 对所有者(或 股东)的分配											-5,775,675.00		-5,775,675.00
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	117,096,000.00				281,292,254.72	25,498,647.29			53,857,103.22	256,046,070.82		682,792,781.47

法定代表人：董大伦

主管会计工作负责人：曾志辉

会计机构负责人：王丽

贵阳新天药业股份有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

概况：贵阳新天药业股份有限公司（以下简称本公司或公司）是一家集研发、生产、销售于一体的现代化中成药制造企业，拥有32项药品生产批件，销售网络分布于全国30多个省、自治区、直辖市，属国家高新技术企业、全国民族药定点生产企业。

注册资本：人民币11,709.60万元

注册地址：贵州省贵阳市贵阳国家高新技术产业开发区新添大道114号

法定代表人：董大伦

统一社会信用代码：91520115214595556N

公司章程规定的经营范围：硬胶囊剂、颗粒剂、片剂、合剂、糖浆剂、酒剂、露剂、散剂、混悬剂、凝胶剂；中药前提取；蒸汽销售；进出口贸易。

本公司报告期内合并财务报表范围包括：上海海天医药科技开发有限公司、上海名鹊网络科技有限公司、贵阳治和药业有限公司、北京新望医药科技有限公司、上海硕方医药科技有限公司、泰和新天（宁波）医药有限公司、北京坤立舒苦参医学研究院有限公司。具体情况详见本附注“八、合并范围的变更”及本附注“九、在其他主体中的权益”相关内容。

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

具体会计政策和会计估计提示：

无。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6、合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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

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

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

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

对于非同一控制下企业合并取得子公司，经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制

合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

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

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

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

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、金融工具

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。

（1）金融资产分类、确认依据和计量方法

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

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

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。除被指定为被套期项目的，此类金融资产，除信用减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的该金融资产利息之外，所产生的其他利得或损失，均计入其他综合收益；金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

除上述分类为以摊余成本计量的金融资产和分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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。此类金融资产按照公允价值进行初始计量，相关交易费用直接计入当期损益。此类金融资产的利得或损失，计入当期损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值，与因转移而收到的对价及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付）之和，与分摊的前述金融资产整体账面价值的差额计入当期损益。

2. 金融负债

(1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，（相关分类依据参照金融资产分类依据进行披露）。按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。但本公司对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，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

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

(2) 金融负债终止确认条件

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

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是

除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

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

4.金融资产和金融负债的抵销

本公司的金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件时，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：（1）本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。

5.金融负债与权益工具的区分及相关处理方法

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

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

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

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

9、应收票据

对于应收票据和应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收票据单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收票据或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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：

应收票据组合1商业承兑汇票

应收票据组合2银行承兑汇票

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

10、应收账款

对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司均按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于存在客观证据表明存在减值，以及其他适用于单项评估的应收账款单独进行减值测试，确认预期信用损失，计提单项减值准备。对于不存在减值客观证据的应收账款或当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司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1应收合并范围内关联方的款项

组合2应收其他客户

对于划分为组合的应收账款，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。

本公司根据历史坏账损失，复核了本公司以前年度应收账款坏账准备计提的适当性。认为应收账款组合2其他客户的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司应收账款组合2其他客户信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司组合2其他客户信用风险损失以账龄为基础，按原有损失比率进行的估计。本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。

本公司计量应收账款预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
违约损失率	3%	10%	20%	50%	100%

11、应收款项融资

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。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转出，计入当期损益。

12、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

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

本公司从2019年1月1日起，本公司执行《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》【财会（2017）第7号】。

其他应收款确定组合的依据如下：

其他应收款组合1应收利息

其他应收款组合2应收股利

其他应收款组合3应收合并范围内关联方的款项

其他应收款组合4应收其他款项

对于划分为组合的其他应收款，本公司依据其他应收款的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来12个月或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失，即对于其他应收款，本公司采用一般方法（“三阶段”模型）计提减值损失。

本公司根据历史坏账损失，复核了本公司以前年度其他应收款坏账准备计提的适当性。认为其他应收款组合4应收其他款项的违约概率与账龄存在相关性，账龄仍是本公司其他应收款组合4应收其他款项信用风险是否显著增加的标记，因此，本公司组合4应收其他款项信用风险损失以账龄为基础，按原有损失比率进行的估计。本公司计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为按账龄组合计提坏账准备的计提方法。本公司计量其他应收款预期信用损失的会计估计政策为：

项目	账龄				
	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上
违约损失率	3%	10%	20%	50%	100%

13、存货

本公司存货分为：原材料、包装物、库存商品、发出商品、自制半成品、在产品六大类。

存货采用永续盘存法，入库按实际成本计价，出库按实际成本加权平均计价。

本公司于每年中期期末及年末对存货进行跌价测试，可变现净值低于存货成本的差额计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值根据本公司在正常经营过程中，估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后确定。

14、合同资产

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

15、合同成本

公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。根据其流动性，分别列报在存货、其他流动资产和其他非流动资产中。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3) 该成本预期能够收回。

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

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

(1)企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

(2)为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

16、持有待售资产

(1) 本公司将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组

的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的需要获得相关批准。本公司将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前，按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

（2）本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。在初始计量时，比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

（3）本公司因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

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

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用相关计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外，各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

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

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

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

17、长期股权投资

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

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资的会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，应在取得控制权的报告期，补充披露在母公司财务报表中的长期股权投资成本会计处理方法。例如：通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算，剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽

子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，但是，在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

18、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

本公司投资性房地产主要是指已出租的建筑物和土地使用权。

本公司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采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限	预计残值率	年折旧率
房屋建筑物	20年	5%	4.75%
土地使用权	土地出让年限	-	-

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，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，则自改变之日起，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。

19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产以实际成本进行初始计量。当与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，且该固定资产的成本能够可靠地计量时，确认固定资产。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10-50年	5%	1.9%-9.50%
机器设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
运输设备	年限平均法	5-10年	5%	9.5%-19%
办公设备及其他	年限平均法	3-6年	5%	15.83%-31.67%

1、固定资产减值测试

资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，如果存在资产技术陈旧、损坏、长期闲置等减值迹象的，则

估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减计至可收回金额，减计的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

如果与某项租入固定资产有关的全部风险和报酬实质上已经转移，本公司认定为融资租赁。融资租入固定资产需按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中的较低者，加上可直接归属于租赁项目的初始直接费用，作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。未确认融资费用采用实际利率法在租赁期内分摊。租入固定资产按租赁期和估计净残值确定折旧率，计提折旧。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

20、在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造和大修理工程等。在建工程按照实际发生的支出分项目核算，并在工程达到预定可使用状态时结转为固定资产。与在建工程有关的借款费用（包括借款利息、溢折价摊销、汇兑损益等），在相关工程达到预定可使用状态前计入工程成本，达到预定可使用状态后计入当期财务费用。

资产负债表日对在建工程进行全面检查，判断是否存在如下减值迹象：

- 1、在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工；
- 2、所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性；

如果存在以上减值迹象，则估计该项在建工程可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将在建工程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，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21、借款费用

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。借款费用同时满足下列条件的，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。

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

22、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、专利权和专有技术、商标权及软件使用权等。

无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本，价值不公允的除外；公司内部研究开发项目的支出，按照研发支出的规定核算。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术和专有技术用于生产的按预计受益年限和法律规定的有效年限中最短者分期平均摊销，用于进一步研发的转入开发支出核算；商标权和软件使用权按5年平均摊销；受益年限不确定的无形资产不摊销。公司于年度终了对无形资产的预计受益年限及摊销方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，具有计划性和探索性等特点，确定为研究阶段；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、产品等阶段，具有针对性和形成成果的可能性较大等特点，确定为开发阶段。

本公司将内部研究开发项目进入II期临床研究之前的期间确认为研究阶段，进入II期临床研究至取得新药注册批件期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出予以资本化计入开发支出，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，可证明其有用性；
- 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。

23、长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

出现减值的迹象如下：

- 1、资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- 2、企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- 3、市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- 4、有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- 5、资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- 6、企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- 7、其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

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

会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

24、长期待摊费用

长期待摊费用指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

本公司长期待摊费用在取得时按照实际成本计价，经营性租赁固定资产的装修费用在自生产经营之日起5年内平均摊销，其他长期待摊费用按项目的受益期平均摊销。对于在以后会计期间已无法带来预期经济利益的长期待摊费用，本公司对其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

25、合同负债

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

26、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各种形式的报酬或补偿，包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利或其他长期职工福利。

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险费、失业保险费、内退人员福利等，离职后福利计划，是指企业与职工就离职后福利达成的协议，或者企业为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

27、预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

28、股份支付

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

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

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

29、收入

收入确认和计量所采用的会计政策

(1) 收入的确认

公司应当在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益，也包括有能力阻止其他方主导该商品的使用并从中获得经济利益。公司在判断商品的控制权是否发生转移时，应当从客户的角度进行分析，即客户是否取得了相关商品的控制权以及何时取得该控制权。取得商品控制权同时包括下列三项要素：

①能力。公司只有在客户拥有现时权利，能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部经济利益时，才能确认收入。如果客户只能在未来的某一期间主导该商品的使用并从中获益，则表明其尚未取得该商品的控制权。

②主导该商品的使用。客户有能力主导该商品的使用，是指客户在其活动中有权使用该商品，或者能够允许或阻止其他方使用该商品。

③能够获得几乎全部的经济利益。客户必须拥有获得商品几乎全部经济利益的能力，才能被视为获得了对该商品的控制。商品的经济利益，是指该商品的潜在现金流量，既包括现金流入的增加，也包括现金流出的减少。客户可以通过使用、消耗、出售、处置、交换、抵押或持有等多种方式直接或间接的获得商品的经济利益。

A 销售商品合同

公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以商品控制转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。公司商品销售收入确认的具体原则为：公司将货物发出，购货方签收无误后，收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可收回货款，成本能够可靠计量。

B 提供技术服务合同

公司与客户之间的提供技术服务合同通常还包含提供技术服务履约义务，由于公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。公司按照投入法确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

(2) 收入的计量

公司应当首先确定合同的交易价格，再按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

①确定交易价格

交易价格，是指因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。在确定交易价格时，应当考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价以及应付客户对价等因素的影响，并应当假定将按照现有合同的约定向客户转移商品，且该合同不会被取消、续约或变更。

②将交易价格分摊至各单项履约义务

当合同中包含两项或多项履约义务时，需要将交易价格分摊至各单项履约义务，以使分摊至各单项履约义务（或可明确

区分的商品)的交易价格能够反映其因向客户转让已承诺的相关商品而预期有权收取的对价金额。

A. 分摊的一般原则

a. 合同中包含两项或多项履约义务的,应当在合同开始日,按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例,将交易价格分摊至各单项履约义务。

b. 单独售价,是指公司向客户单独销售商品的价格。公司在类似环境下向类似客户单独销售某商品的价格,应作为确定该商品单独售价的最佳证据。

c. 单独售价无法直接观察的,公司应当综合考虑其能够合理取得的全部相关信息,采用市场调整法、成本加成法、余值法等方法合理估计单独售价,应考虑的信息包括市场情况(商品的市场供求状况、竞争、限制和趋势等)、企业特定因素(企业的定价策略和实务操作安排等)以及与客户有关的信息(客户类型、所在地区和分销渠道等)等;公司最大限度地采用可观察的输入值,并对类似的情况采用一致的估计方法。

B. 交易价格的后续变动

合同开始日之后,由于相关不确定性的消除或环境的其他变化等原因,交易价格可能会发生变化,从而导致公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额发生变化。

交易价格发生后续变动的,公司按照在合同开始日所采用的基础将该后续变动金额分摊至合同中的履约义务。不得因合同开始日之后单独售价的变动而重新分摊交易价格。

对于合同变更导致的交易价格后续变动,应当按照收入准则有关合同变更的规定进行会计处理。

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

30、政府补助

本公司的政府补助包括财政贴息、稳岗补贴、项目补助、激励奖金等。其中,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。如果政府文件中未明确规定补助对象,本公司按照上述区分原则进行判断,难以区分的,整体归类为与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益。确认为递延收益的与资产相关的政府补助,在相关资产使用寿命内按照平均年限法分期计入当期损益。

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

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

本公司取得政策性优惠贷款贴息的,区分财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况,分别按照以下原则进行会计处理:

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行,由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的,本公司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(或以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用,实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销,冲减相关借款费用)。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

31、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，确认相应的递延所得税资产。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

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

32、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》(财会〔2017〕22 号)(以下简称新收入准则)，要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自 2018 年 1 月 1 日起施行该准则，其他境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起施行该准则	经公司第六届董事会第十二次会议、第六届监事会第十二次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

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

适用

是否需要调整年初资产负债表科目

是 否

合并资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			

货币资金	181,656,480.92	181,656,480.92	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	61,314,173.32	61,314,173.32	
应收账款	194,917,842.63	194,917,842.63	
应收款项融资	7,648,807.97	7,648,807.97	
预付款项	13,881,317.79	13,881,317.79	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	26,440,526.14	26,440,526.14	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	94,039,311.75	94,039,311.75	
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	10,160,516.83	10,160,516.83	
流动资产合计	590,058,977.35	590,058,977.35	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	3,931,881.06	3,931,881.06	
固定资产	286,922,018.68	286,922,018.68	
在建工程	69,645,692.68	69,645,692.68	
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,482,526.36	80,482,526.36	
开发支出	37,294,063.75	37,294,063.75	
商誉			
长期待摊费用	6,965,122.72	6,965,122.72	
递延所得税资产	8,347,302.15	8,347,302.15	
其他非流动资产			
非流动资产合计	493,588,607.40	493,588,607.40	
资产总计	1,083,647,584.75	1,083,647,584.75	
流动负债：			
短期借款	235,813,018.76	235,813,018.76	
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	30,773,403.06	30,773,403.06	
预收款项	4,224,217.87		-4,224,217.87
合同负债		4,224,217.87	4,224,217.87
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	13,401,504.98	13,401,504.98	
应交税费	11,637,379.52	11,637,379.52	
其他应付款	34,384,793.28	34,384,793.28	
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	2,461,990.32	2,461,990.32	
其他流动负债			

流动负债合计	332,696,307.79	332,696,307.79	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	16,196,117.06	16,196,117.06	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	3,602,898.31	3,602,898.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,394,328.12	22,394,328.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	42,193,343.49	42,193,343.49	
负债合计	374,889,651.28	374,889,651.28	
所有者权益：			
股本	117,096,000.00	117,096,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,508,095.03	281,508,095.03	
减：库存股	32,895,949.39	32,895,949.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	54,429,044.44	54,429,044.44	
一般风险准备			
未分配利润	287,306,941.96	287,306,941.96	
归属于母公司所有者权益合计	707,444,132.04	707,444,132.04	
少数股东权益	1,313,801.43	1,313,801.43	
所有者权益合计	708,757,933.47	708,757,933.47	
负债和所有者权益总计	1,083,647,584.75	1,083,647,584.75	

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2019 年 12 月 31 日	2020 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	172,345,496.25	172,345,496.25	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	57,092,295.92	57,092,295.92	
应收账款	188,974,511.88	188,974,511.88	
应收款项融资	7,648,807.97	7,648,807.97	
预付款项	40,574,151.21	40,574,151.21	
其他应收款	32,959,197.28	32,959,197.28	
其中：应收利息			
应收股利			
存货	75,000,504.65	75,000,504.65	
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	6,251,392.94	6,251,392.94	
流动资产合计	580,846,358.10	580,846,358.10	
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	74,675,001.00	74,675,001.00	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,141,903.78	4,141,903.78	
固定资产	217,527,717.47	217,527,717.47	
在建工程	63,348,394.60	63,348,394.60	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	80,437,437.64	80,437,437.64	
开发支出	37,721,924.02	37,721,924.02	
商誉			

长期待摊费用	1,825,158.00	1,825,158.00	
递延所得税资产	2,424,610.02	2,424,610.02	
其他非流动资产			
非流动资产合计	482,102,146.53	482,102,146.53	
资产总计	1,062,948,504.63	1,062,948,504.63	
流动负债：			
短期借款	235,813,018.76	235,813,018.76	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	71,878,016.12	71,878,016.12	
预收款项	4,214,733.57		-4,214,733.57
合同负债		4,214,733.57	4,214,733.57
应付职工薪酬	9,923,697.44	9,923,697.44	
应交税费	11,005,947.57	11,005,947.57	
其他应付款	20,153,284.18	20,153,284.18	
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	352,988,697.64	352,988,697.64	
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	3,602,898.31	3,602,898.31	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	22,394,328.12	22,394,328.12	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	25,997,226.43	25,997,226.43	
负债合计	378,985,924.07	378,985,924.07	
所有者权益：			
股本	117,096,000.00	117,096,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	281,292,254.72	281,292,254.72	
减：库存股	32,895,949.39	32,895,949.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	58,548,000.00	58,548,000.00	
未分配利润	259,922,275.23	259,922,275.23	
所有者权益合计	683,962,580.56	683,962,580.56	
负债和所有者权益总计	1,062,948,504.63	1,062,948,504.63	

调整情况说明

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

适用 不适用

33、其他

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入、不动产租赁服务收入、技术服务、咨询服务收入	13%、9%、6%、5%
城市维护建设税	应交流转税	7%、5%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%、免征企业所得税
教育费附加	应交流转税	3%
地方教育费附加	应交流转税	2%
房产税	房产账面原值的 70% 或年租金收入	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
--------	-------

贵阳新天药业股份有限公司	15%
上海海天医药科技开发有限公司	25%
上海名鹊网络科技有限公司	25%
贵阳治和药业有限公司	免征企业所得税
北京新望医药科技有限公司	25%
上海硕方医药科技有限公司	25%
泰和新天（宁波）医药有限公司	25%
北京坤立舒苦参医学研究院有限公司	25%

2、税收优惠

1、本公司所得税优惠

本公司2017年11月13日继续获得贵州省科学技术厅、贵州省财政厅、贵州省国家税务局、贵州省地方税务局联合颁发的高新技术企业证书，证书编号为GR201752000345，有效期三年。报告期内公司享受国家高新技术企业15%的所得税优惠税率。

2、治和药业所得税优惠

根据《中华人民共和国企业所得税法》及其实施条例的规定，以及财政部国家税务总局〔财税（2008）149号〕《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》，治和药业属于农产品初加工（药用植物初加工）行业，免征企业所得税。

3、其他

五、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	15,217.82	12,124.01
银行存款	292,525,520.78	180,036,082.67
其他货币资金	9,984.62	1,608,274.24
合计	292,550,723.22	181,656,480.92

其他说明

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	90,000,000.00	

其中：		
其中：		
合计	90,000,000.00	

其他说明：

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	29,223,980.72	61,314,173.32
合计	29,223,980.72	61,314,173.32

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票据	29,223,980.72				29,223,980.72	61,314,173.32				61,314,173.32
其中：										
合计	29,223,980.72				29,223,980.72	61,314,173.32				61,314,173.32

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	17,388,317.34	
合计	17,388,317.34	

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	197,623,912.65	100.00%	6,297,784.55	3.19%	191,326,128.10	201,743,555.74	100.00%	6,825,713.11	3.38%	194,917,842.63
其中：										
按账龄组合分析法计提坏账准备的应收账款	197,623,912.65	100.00%	6,297,784.55	3.19%	191,326,128.10	201,743,555.74	100.00%	6,825,713.11	3.38%	194,917,842.63
合计	197,623,912.65	100.00%	6,297,784.55	3.19%	191,326,128.10	201,743,555.74	100.00%	6,825,713.11	3.38%	194,917,842.63

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：6,297,784.55

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	194,520,583.38	5,835,617.51	3.00%
1-2年	2,397,063.91	239,706.39	10.00%
2-3年	578,355.33	115,671.07	20.00%
3-4年	20,886.89	10,443.44	50.00%

4-5 年	21,354.00	10,677.00	50.00%
5 年以上	85,669.14	85,669.14	100.00%
合计	197,623,912.65	6,297,784.55	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例

确定该组合依据的说明：

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

适用 不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	194,520,583.38
1 至 2 年	2,397,063.91
2 至 3 年	578,355.33
3 年以上	127,910.03
3 至 4 年	20,886.89
4 至 5 年	21,354.00
5 年以上	85,669.14
合计	197,623,912.65

（2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	6,825,713.11	39,984.40		567,912.96		6,297,784.55
合计	6,825,713.11	39,984.40		567,912.96		6,297,784.55

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

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

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	567,912.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

因确定无法收回，公司对渭南市药材公司医药批发部567,912.96元的应收账款进行了核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
广州医药有限公司	9,831,692.52	4.97%	294,950.78
深圳市全药网药业有限公司	8,727,260.90	4.42%	261,817.83
国药控股湖南有限公司	5,516,051.62	2.79%	165,481.55
国药控股河南股份有限公司	5,473,950.22	2.77%	164,218.51
丰沃达医药物流（湖南）有限公司	5,406,478.25	2.74%	162,194.35
合计	34,955,433.51	17.69%	

5、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,990,778.87	7,648,807.97
合计	13,990,778.87	7,648,807.97

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

√ 适用 □ 不适用

应收款项融资期末余额系银行承兑汇票，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

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

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

6、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	1,868,363.37	13.91%	2,515,825.50	18.12%
1 至 2 年	262,719.16	1.96%	7,718,700.00	55.61%
2 至 3 年	11,300,992.29	84.13%	3,646,792.29	26.27%
合计	13,432,074.82	--	13,881,317.79	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末金额	帐龄	占期末总金额的比例
北京盈科瑞创新医药股份有限公司	5,886,792.29	2-3年	43.83%
贵阳市乌当区综合投资公司	5,414,200.00	2-3年	40.31%
贵州新兆停车设备有限公司	427,980.00	1年以内	3.19%
乌当供电局	350,008.96	1年以内	2.61%
贵州建工集团第六建筑工程有限责任公司	240,000.00	1年以内	1.79%
合计	12,318,981.25		91.71%

其他说明：

7、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	20,896,651.42	26,440,526.14
合计	20,896,651.42	26,440,526.14

(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
廉租房垫款	4,791,643.68	4,796,511.64
借支征地款	8,795,180.16	13,795,180.16

保证金	1,080,266.20	1,423,270.61
往来款	11,736,665.38	11,181,927.73
备用金	262,021.22	588,980.86
代垫保险及公积金	592,750.51	541,140.47
其他	213,498.73	141,386.75
合计	27,472,025.88	32,468,398.22

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	6,027,872.08			6,027,872.08
2020 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	547,502.38			547,502.38
2020 年 6 月 30 日余额	6,575,374.46			6,575,374.46

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）	10,456,983.22
1 至 2 年	10,365,305.70
2 至 3 年	1,109,202.20
3 年以上	5,540,534.76
3 至 4 年	617,400.00
4 至 5 年	457,081.60
5 年以上	4,466,053.16
合计	27,472,025.88

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	
其他应收款坏账准备	6,027,872.08	547,502.38				6,575,374.46
合计	6,027,872.08	547,502.38				6,575,374.46

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
贵阳乌当经开建投土地开发有限公司	征地拆迁款	7,293,007.00	1-2 年	26.55%	729,300.70
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	4,791,643.68	1 年以内 24,460.92、1-2 年 1,047,501.16、2-3 年 658,800.00、3-4 年 617,400.00、4-5 年 443,481.60、5 年以上 2,000,000.00	17.44%	2,767,684.74
处方药广东直属(其他)	市场备用金	1,750,233.65	1 年以内	6.37%	52,507.01
贵阳市乌当区人民政府	上市企业扶持补助	1,750,000.00	1-2 年	6.37%	175,000.00
乌当区综合投资公司	征地拆迁款	1,502,173.16	5 年以上	5.47%	1,502,173.16
合计	--	17,087,057.49	--	62.20%	5,226,665.61

5) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
贵阳市乌当区人民政府	上市政府补助	1,750,000.00	1-2 年	2020 年，金额 175 万元，依据乌府专议(2018)282 号、筑府发(2018)25 号

8、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	27,966,347.49		27,966,347.49	27,546,194.70		27,546,194.70
在产品	20,040,883.97		20,040,883.97	16,518,181.53		16,518,181.53
库存商品	12,735,065.70	1,076,046.97	11,659,018.73	20,254,562.19	635,869.50	19,618,692.69
周转材料	2,817,005.74		2,817,005.74	2,844,823.19		2,844,823.19
自制半成品	20,865,553.05		20,865,553.05	27,511,419.64		27,511,419.64
合计	84,424,855.95	1,076,046.97	83,348,808.98	94,675,181.25	635,869.50	94,039,311.75

(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	
库存商品	635,869.50	697,350.56		257,173.09		1,076,046.97
合计	635,869.50	697,350.56		257,173.09		1,076,046.97

(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

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收退货成本	120,372.63	
留抵增值税	1,763,588.68	3,552,768.10
预交企业所得税		3,618,058.81
预交房租	438,583.60	553,236.51
可转债发行费用		2,436,453.41
合计	2,322,544.91	10,160,516.83

其他说明：

10、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
上海汇伦生物科技有限公司	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	

分项披露本期非交易性权益工具投资

单位：元

项目名称	确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入留存收益的原因

其他说明：

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	361,470.65	5,383,684.33		5,745,154.98
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	361,470.65	5,383,684.33		5,745,154.98
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	332,761.51	1,480,512.41		1,813,273.92
2.本期增加金额	5,801.16	53,836.80		59,637.96
(1) 计提或摊销	5,801.16	53,836.80		59,637.96

3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	338,562.67	1,534,349.21		1,872,911.88
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	22,907.98	3,849,335.12		3,872,243.10
2.期初账面价值	28,709.14	3,903,171.92		3,931,881.06

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

12、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	287,529,553.10	286,922,018.68
合计	287,529,553.10	286,922,018.68

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	297,816,505.71	59,408,046.04	7,042,701.52	8,172,897.67	372,440,150.94

2.本期增加金额	61,695.07	6,361,824.51		2,165,822.44	8,589,342.02
(1) 购置		256,221.50		252,078.19	508,299.69
(2) 在建工程 转入	61,695.07	6,105,603.01		1,913,744.25	8,081,042.33
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		19,658.12	245,775.42	37,825.01	303,258.55
(1) 处置或报 废		19,658.12	245,775.42	37,825.01	303,258.55
4.期末余额	297,878,200.78	65,750,212.43	6,796,926.10	10,300,895.10	380,726,234.41
二、累计折旧					
1.期初余额	49,198,074.34	22,916,696.20	5,670,449.51	4,045,953.52	81,831,173.57
2.本期增加金额	4,307,880.93	2,787,053.38	244,777.58	618,924.72	7,958,636.61
(1) 计提	4,307,880.93	2,787,053.38	244,777.58	618,924.72	7,958,636.61
3.本期减少金额		12,113.40	233,486.65	34,487.51	280,087.56
(1) 处置或报 废		12,113.40	233,486.65	34,487.51	280,087.56
4.期末余额	53,505,955.27	25,691,636.18	5,681,740.44	4,630,390.73	89,509,722.62
三、减值准备					
1.期初余额	3,686,958.69				3,686,958.69
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	3,686,958.69				3,686,958.69
四、账面价值					
1.期末账面价值	240,685,286.82	40,058,576.25	1,115,185.66	5,670,504.37	287,529,553.10
2.期初账面价值	244,931,472.68	36,491,349.84	1,372,252.01	4,126,944.15	286,922,018.68

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	6,075,552.34	5,462,436.99	613,115.35	0.00	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
洛湾五金机修库	1,538,748.53	按规划整体修完再办理

其他说明

年末固定资产用于银行借款抵押和担保的情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值
房屋建筑物	239,973,770.88	41,315,891.22	3,567,644.69	195,090,234.97

13、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	83,630,889.02	69,645,692.68
合计	83,630,889.02	69,645,692.68

(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
市场营销网络建设	281,898.14		281,898.14	1,184,039.99		1,184,039.99
新增中药提取生产线	12,028,071.84		12,028,071.84	12,466,102.62		12,466,102.62
中药制剂产品产能提升项目	37,410,068.08		37,410,068.08	29,097,696.70		29,097,696.70
研发中心建设	15,473,525.27		15,473,525.27	15,855,637.02		15,855,637.02
中药配方颗粒建设项目	2,436,582.01		2,436,582.01			
凝胶剂及合剂生产线建设项目	557,008.41		557,008.41			
其他项目	15,443,735.27		15,443,735.27	11,042,216.35		11,042,216.35
合计	83,630,889.02		83,630,889.02	69,645,692.68		69,645,692.68

(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
中药制剂产品产能提升项目	55,010,000.00	29,097,696.70	13,154,434.25	4,842,062.87		37,410,068.08	94.85%	95%				募股资金
研发中心建设	27,000,000.00	15,855,637.02	-221,427.99	160,683.76		15,473,525.27	62.36%	65%				募股资金
中药配方颗粒建设项目	151,722,887.18	169,811.32	2,266,770.69			2,436,582.01	17.48%	18%	1,758,843.52	1,758,843.52	100.00%	募股资金
凝胶剂及合剂生产线建设项目	61,791,791.04	94,339.62	462,668.79			557,008.41	13.96%	14%	296,180.11	296,180.11	100.00%	募股资金
合计	295,524,678.22	45,217,484.66	15,662,445.74	5,002,746.63		55,877,183.77	--	--	2,055,023.63	2,055,023.63	100.00%	--

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	软件使用权	商标权	合计
一、账面原值						
1.期初余额	89,238,142.11	4,330,000.00		3,622,286.77	48,000.00	97,238,428.88
2.本期增加金额				1,394,096.58		1,394,096.58
(1) 购置				1,394,096.58		1,394,096.58
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额						

(1) 处置						
4.期末余额	89,238,142.11	4,330,000.00		5,016,383.35	48,000.00	98,632,525.46
二、累计摊销						
1.期初余额	11,301,205.81	4,330,000.00		1,096,696.96	27,999.75	16,755,902.52
2.本期增加金额	876,231.89			363,000.22	2,666.64	1,241,898.75
(1) 计提	876,231.89			363,000.22	2,666.64	1,241,898.75
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	12,177,437.70	4,330,000.00		1,459,697.18	30,666.39	17,997,801.27
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	77,060,704.41			3,556,686.17	17,333.61	80,634,724.19
2.期初账面价值	77,936,936.30			2,525,589.81	20,000.25	80,482,526.36

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%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
G(19) 058 号地块	32,216,116.83	权证正在办理中

其他说明：

年末无形资产用于抵押和担保情况

权证编号	面积 (M ²)	原值	净值	抵押单位
乌国用(2012)字第73号	10,703.80	4,717,776.64	3,955,069.33	农行乌当支行
乌国用(2012)字第74号	23,783.90	10,482,924.56	8,788,185.17	交行贵州省分行

乌国用（2012）字第75号	7,712.50	3,399,339.71	2,849,779.46	交行贵州省分行
乌国用（2012）字第76号	19,254.60	8,486,603.09	7,114,602.13	农行乌当支行

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		
龙苓盆腔舒颗粒	8,827,673.01							8,827,673.01
苦荬洁阴凝胶	8,171,050.29							8,171,050.29
术愈通颗粒	10,572,894.11							10,572,894.11
中药配方颗粒标准汤剂及制剂工艺和标准研究	5,168,432.86	2,297,310.96						7,465,743.82
经典名方复方制剂研究	4,554,013.48	4,720,296.64						9,274,310.12
合计	37,294,063.75	7,017,607.60						44,311,671.35

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		
名鹊网络公司	219,492.17					219,492.17
合计	219,492.17					219,492.17

(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		

名鹊网络公司	219,492.17					219,492.17
合计	219,492.17					219,492.17

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

商誉减值测试的影响

其他说明

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
装修费用	6,965,122.72	129,371.14	989,374.07		6,105,119.79
合计	6,965,122.72	129,371.14	989,374.07		6,105,119.79

其他说明

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	17,554,521.20	2,732,894.68	17,176,413.38	2,662,476.26
内部交易未实现利润	19,628,911.67	2,944,336.75	18,105,537.07	2,715,830.56
可抵扣亏损	11,875,981.31	2,968,995.33	11,875,981.31	2,968,995.33
递延收益	10,781,100.00	1,617,165.00		
合计	59,840,514.18	10,263,391.76	47,157,931.76	8,347,302.15

(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		10,263,391.76		8,347,302.15

(3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	81,643.52	1,012,346.59
可抵扣亏损	15,016,895.29	15,016,895.29
合计	15,098,538.81	16,029,241.88

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2020 年	432,795.53	432,795.53	
2021 年	267,551.84	267,551.84	
2022 年	1,437,448.57	1,437,448.57	
2023 年	3,563,393.16	3,563,393.16	
2024 年	9,315,706.19	9,315,706.19	
合计	15,016,895.29	15,016,895.29	--

其他说明：

19、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	135,000,000.00	157,000,000.00
抵押借款	166,500,000.00	78,500,000.00
信用借款	40,000,000.00	
加：应计利息		313,018.76
合计	341,500,000.00	235,813,018.76

短期借款分类的说明：

1、抵押借款情况

1) 农业银行乌当支行2,850万元流动资金借款，抵押如下：

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	2,850万	房屋、土地使用权	28房2地	7465.0357万元	2018.6.11至2021.6.10

2) 招商银行贵阳分行5,000万元流动资金借款，抵押如下：

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	5,000万	房屋	78房及地	2525.68万元	2019.6.25至2022.6.24

3) 交通银行贵阳大十字支行7,500万元流动资金借款，抵押如下：

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	7,500万	房屋、土地使用权	6房2地	10822.35万元	2019年8月6日-2021年8月6日

2、质押借款情况

1) 工商银行贵阳乌当支行质押借款5,300万元，质押物为以下专利权：

质押人	专利名称	专利号	权利人	质押期
本公司	一种治疗泌尿系统感染和前列腺炎的中药复方制剂	ZL02137224.1	新天药业	2015.6.25-2020.6.24
本公司	苦参总碱凝胶制剂及该凝胶制剂的制备方法	ZL03115198.1	新天药业	2019.6.28-2022.6.27

2) 交通银行贵阳大十字支行3,200万元流动资金借款，质押物为以下专利权：

质押人	专利名称	专利号	权利人	质押期
本公司	一种治疗更年期综合症的中药复方制剂及制备方法	ZL02145193.1	新天药业	2019.8.6-2021.8.6

3) 浦发银行贵阳分行5,000万元流动资金借款，质押物为以下专利权：

质押人	专利名称	专利号	权利人	质押期
本公司	一种夏枯草制剂的质量检测方法	ZL200410040911.3	新天药业	2019.8.1-2022.8.7

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	28,136,534.99	30,773,403.06
合计	28,136,534.99	30,773,403.06

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

无

21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同负债	464,546.80	4,224,217.87
合计	464,546.80	4,224,217.87

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

22、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	13,401,504.98	64,667,796.78	68,678,913.18	9,390,388.58
二、离职后福利-设定提存计划		2,294,899.44	2,294,899.44	
合计	13,401,504.98	66,962,696.22	70,973,812.62	9,390,388.58

(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	12,624,495.27	57,600,083.64	61,340,359.39	8,884,219.52
2、职工福利费		2,176,198.22	2,176,198.22	
3、社会保险费		2,169,040.21	2,124,028.80	45,011.41
其中：医疗保险费		2,005,358.91	1,960,347.50	45,011.41
工伤保险费		87,699.98	87,699.98	
生育保险费		75,981.32	75,981.32	
4、住房公积金		1,427,016.80	1,427,016.80	
5、工会经费和职工教育经费	777,009.71	1,295,457.91	1,611,309.97	461,157.65
合计	13,401,504.98	64,667,796.78	68,678,913.18	9,390,388.58

(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		2,192,544.87	2,192,544.87	
2、失业保险费		102,354.57	102,354.57	
合计		2,294,899.44	2,294,899.44	

其他说明：

23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,474,604.12	8,506,375.50
企业所得税	1,312,016.76	234,066.68
个人所得税	380,284.10	1,203,249.38
城市维护建设税	250,517.19	306,819.06
教育费附加	145,030.38	184,091.44
地方教育附加费	96,686.91	122,727.63
契税		939,900.00
印花税	119,778.30	122,806.21
房产税	12,608.31	13,245.91
其他		4,097.71
合计	7,791,526.07	11,637,379.52

其他说明：

24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	25,869,064.47	34,384,793.28
合计	25,869,064.47	34,384,793.28

(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
应付费用报销款	15,039,008.00	25,185,900.57
暂收 IPO 补助金	3,000,000.00	3,000,000.00
保证金、押金	6,399,706.25	1,104,397.29
其他	1,430,350.22	5,094,495.42
合计	25,869,064.47	34,384,793.28

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
贵阳市财政局	3,000,000.00	暂未收到最后一笔补助款
合计	3,000,000.00	--

其他说明

25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	2,461,990.32	2,461,990.32
合计	2,461,990.32	2,461,990.32

其他说明：

26、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

短期应付债券的增减变动：

单位：元

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

其他说明：

27、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	15,428,217.68	16,165,438.72
加：应计利息		30,678.34
合计	15,428,217.68	16,196,117.06

长期借款分类的说明：

招商银行上海长宁支行 19,000,000.00 元流动资金借款，抵押如下：

抵押人	抵押担保主债权本金	抵押物名称	抵押物数量	评估值	抵押期间
本公司	19,000,000.00 元	房屋	1 房	3,809.4897 万元	2019.9.13 至 2029.9.13

本公司为海天医药借款提供担保，保证期间为2019年9月13日至2029年9月13日。

其他说明，包括利率区间：

28、应付债券

(1) 应付债券

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可转换公司债券	143,988,544.16	
合计	143,988,544.16	

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

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
新天转债	177,300,000.00	2019年12月30日	6年	177,300,000.00		177,300,000.00	531,900.00	-33,843,355.84		143,988,544.16
合计	--	--	--							

(3) 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

经中国证券监督管理委员会“证监许可〔2019〕60号”核准，公司于2019年12月30日公开发行了177.30万张可转换公司债券，每张面值100元，发行总额17,730.00万元。发行方式采用向原股东优先配售，原股东优先配售后余额部分（含原股东放弃优先配售部分）采用网上通过深交所交易系统向社会公众投资者发售的方式进行，余额由主承销商包销。本次发行的可转换公司债券的期限为自发行之日起六年，即自2019年12月30日至2025年12月30日。

本次发行可转换公司债券应募集资金总额为人民币177,300,000.00元，发行费用（不含税）12,720,078.52元，本次发行费用在负债成份和权益成份之间分摊，分摊后负债成份公允价值140,923,458.92元，权益成份公允价值23,656,462.56元。

本次发行的可转换公司债券转股期自可转换公司债券发行结束之日起满六个月后的第一个交易日起至可转换公司债券到期日止（即2020年7月6日至2025年12月30日止）。本次发行的可转债的初始转股价格为16.49元/股。

截止2020年6月30日，“新天转债”余额为143,988,544.16元，其中债券面值177,300,000.00元，利息调整-33,843,355.84元，应计利息531,900.00元。

29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	3,540,516.71	3,602,898.31

合计	3,540,516.71	3,602,898.31
----	--------------	--------------

(1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
肉联厂职工安置费	3,540,516.71	3,602,898.31

其他说明：

2006年4月，本公司与贵阳市商贸投资控股有限公司签订《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》承债式兼并肉联厂。《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》中约定：

1) 本公司给予申请上岗的原肉联厂职工两次上岗机会、经上岗前学习培训后，仍然不符合本公司用工条件的，本公司有权按原单位的安置办法，给予一次性安置费或经济补偿金，职工离开本公司自谋职业。

2) 已经符合上岗条件的上岗职工认为本公司安排的工作不适合或达不到职工的要求和愿望的，职工可以放弃上岗机会，领取一次性安置费或经济补偿金，离开本公司。

按《贵州肉类联合加工厂国有产权转让合同》，由肉联厂测算的《贵阳市国有企业破产和改制重组职工分流安置追加（减少）费用测算表》经贵阳市劳动局审核确认。根据该费用测算表，由本公司提供岗位安置原肉联厂职工和办理内部退休职工所预留的职工安置费、经济补偿金共计30,128,007.40元，由贵阳市商贸投资控股有限公司拨付给本公司。

截至本年末，本公司按照《贵州肉类联合加工厂职工安置方案》约定已经支付安置费以及经济补偿金共26,587,490.69元。

30、预计负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	449,936.22		
合计	449,936.22		--

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,394,328.12		1,025,539.50	21,368,788.62	
合计	22,394,328.12		1,025,539.50	21,368,788.62	--

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

1) 新增 GMP 制剂生产线建设项目	7,173,228.12			272,539.50			6,900,688.62	与资产相关
2) 环吡酮胺阴道凝胶开发	1,400,000.00						1,400,000.00	与收益相关
3) 消癍降脂胶囊高技术产业化示范工程	6,705,000.00			622,999.98			6,082,000.02	与资产相关
4) 新增中药提取生产线建设项目	3,000,000.00						3,000,000.00	与资产相关
5) 苦莪洁阴凝胶开发	540,000.00						540,000.00	与收益相关
6) 坤泰胶囊成果转化推广项目	450,000.00						450,000.00	与收益相关
7) 中药提取生产线技术改造项目	1,440,000.00			130,000.02			1,309,999.98	与资产相关
8) 中药配方颗粒的开发	1,686,100.00						1,686,100.00	与资产相关

其他说明：

32、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	117,096,000.00						117,096,000.00

其他说明：

33、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）	279,922,127.03		556,598.57	279,365,528.46
其他资本公积	1,585,968.00			1,585,968.00
合计	281,508,095.03		556,598.57	280,951,496.46

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

34、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购库存股	32,895,949.39	2,699,126.52		35,595,075.91

合计	32,895,949.39	2,699,126.52		35,595,075.91
----	---------------	--------------	--	---------------

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

35、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	38,771,794.11			38,771,794.11
任意盈余公积	15,657,250.33			15,657,250.33
合计	54,429,044.44			54,429,044.44

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

36、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	287,306,941.96	226,351,347.97
调整后期初未分配利润	287,306,941.96	226,351,347.97
加：本期归属于母公司所有者的净利润	25,204,359.22	35,018,982.62
应付普通股股利		5,775,675.00
期末未分配利润	312,511,301.18	255,594,655.59

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。

37、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	302,471,995.00	67,432,433.60	364,479,097.06	77,547,935.62
其他业务	390,312.16	182,204.34	329,541.47	63,348.98
合计	302,862,307.16	67,614,637.94	364,808,638.53	77,611,284.60

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

38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,227,299.09	1,995,555.14
教育费附加	1,205,694.35	1,995,555.15
房产税	1,271,203.36	1,022,444.03
土地使用税	896,785.50	689,001.19
车船使用税	1,671.62	2,989.90
印花税	182,712.89	196,222.44
其他税费	3,586.53	7,890.75
合计	4,788,953.34	5,909,658.60

其他说明：

39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬及福利	20,312,814.86	22,791,214.01
办公用品、房租及通讯费	1,291,443.53	2,584,083.36
运输费	1,919,609.15	2,108,965.79
市场及学术推广费	123,533,646.65	149,753,802.15
合计	147,057,514.19	177,238,065.31

其他说明：

40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	7,708,963.63	9,330,958.81
职工工资及福利	27,849,797.58	17,499,269.74
差旅费	868,744.21	10,010,626.15
会议费	1,093,717.09	5,269,249.14
业务招待费	4,151,525.66	3,457,214.43
折旧费	2,208,309.52	1,603,204.17
无形资产及其他长期资产摊销	1,188,325.23	756,554.20
其他	3,377,486.62	3,703,622.55
合计	48,446,869.54	51,630,699.19

其他说明：

41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,606,231.43	2,825,250.33
折旧及摊销	17,019.81	332,463.49
材料费及燃料动力费	46,580.97	529,255.27
委外研发费	729,073.95	860,000.00
其他	879,899.23	7,058,255.62
合计	4,278,805.39	11,605,224.71

其他说明：

42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,698,908.78	647,464.44
减：利息收入	531,718.49	310,205.29
手续费	87,445.85	165,250.44
担保费及其他		

合计	1,254,636.14	502,509.59
----	--------------	------------

其他说明：

43、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	2,834,640.50	1,225,539.50
个税返还	17,609.83	563.24

44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
理财产品投资收益	693,913.15	1,842,786.05
合计	693,913.15	1,842,786.05

其他说明：

45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-547,502.38	
应收票据及应收展开坏账损失	-39,984.40	
合计	-587,486.78	

其他说明：

46、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		-1,405,974.51
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-697,350.56	-116,145.46
合计	-697,350.56	-1,522,119.97

其他说明：

47、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		313,900.00	
其他	95,676.29	56,067.56	
合计	95,676.29	369,967.56	

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：

48、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
对外捐赠	2,000,000.00	1,000.00	
非流动资产毁损报废损失	19,470.99	80,845.14	
其他	359.21	1,316.58	
合计	2,019,830.20	82,161.72	

其他说明：

49、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	4,852,628.24	7,645,536.19
递延所得税费用	-298,924.61	-381,261.52
合计	4,553,703.63	7,264,274.67

(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	29,758,062.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,463,709.43

子公司适用不同税率的影响	-1,254,883.31
调整以前期间所得税的影响	257,788.75
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	0.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,087,088.76
所得税费用	4,553,703.63

其他说明

50、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
收政府补助款	7,217,792.78	4,192,100.00
收保证金	5,897,225.53	1,651,507.52
银行利息收入	619,375.78	310,205.29
其他	6,327,887.37	972,414.46
合计	20,062,281.46	7,126,227.27

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付销售费用	147,512,987.90	171,557,502.22
支付管理费用	15,192,565.66	30,097,171.13
捐赠支出	2,000,000.00	41,000.00
银行手续费	84,326.81	165,250.44
支付其他经营现金	545,016.73	8,293,116.33
合计	165,334,897.10	210,154,040.12

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
回购库存股	2,699,126.52	9,523,850.25
发行可转换公司债、非公开发行股份相关费用	317,730.00	
合计	3,016,856.52	9,523,850.25

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

51、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	25,204,359.22	34,881,496.52
加：资产减值准备	1,284,837.34	1,522,119.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,259,547.57	7,236,855.44
无形资产摊销	1,244,823.27	808,665.46
长期待摊费用摊销	989,374.07	848,907.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	19,470.99	80,845.14
财务费用（收益以“—”号填列）	6,878,992.78	4,505,664.44
投资损失（收益以“—”号填列）	-693,913.15	-1,842,786.05

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,916,109.55	-381,261.52
存货的减少（增加以“-”号填列）	9,743,790.93	-15,900,803.35
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	30,562,394.21	-72,811,416.84
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-19,991,155.23	77,346,700.40
经营活动产生的现金流量净额	61,586,412.45	36,294,987.06
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	292,550,723.22	218,949,666.20
减：现金的期初余额	181,656,480.92	139,247,465.31
现金及现金等价物净增加额	110,894,242.30	79,702,200.89

（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	292,550,723.22	181,656,480.92
其中：库存现金	15,217.82	12,124.01
可随时用于支付的银行存款	292,525,520.78	180,036,082.67
可随时用于支付的其他货币资金	9,984.62	1,608,274.24
三、期末现金及现金等价物余额	292,550,723.22	181,656,480.92

其他说明：

52、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	195,090,234.97	银行借款、可转换公司债券抵押和担保
无形资产	22,707,636.09	银行借款抵押和担保
合计	217,797,871.06	--

其他说明：

53、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
----	----	------	-----------

递延收益结转	1,025,539.50	其他收益	1,025,539.50
研究与试验发展经费投入资助	450,000.00	其他收益	450,000.00
“两创城市示范工作医药企业”、“巨人计划及医药产业大品种培育资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
2019 年贵州省十大千亿级工业（健康医药）产业振兴专项资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
2019 年度增值税返还	730,000.00	其他收益	730,000.00
其他	46,710.83	其他收益	46,710.83
其他	73.30	营业外收入	73.30

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明：

六、合并范围的变更

1、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：

无

七、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	
贵阳治和药业有限公司	贵阳	贵阳	中药加工	100.00%		直接出资设立
上海海天医药科技开发有限公司	上海	上海	研发	100.00%		同一控制企业合并
上海名鹊网络科技有限公司	上海	上海	咨询服务	100.00%		非同一控制企业合并
北京新望医药科技有限公司	北京	北京	科研服务	100.00%		直接出资设立
上海硕方医药科技有限公司	上海	上海	医药研发	100.00%		直接出资设立

泰和新天（宁波）医药有限公司	宁波	宁波	药品销售	100.00%		直接出资设立
北京坤立舒苦参医学研究院有限公司	北京	北京	研发	100.00%		直接出资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

贵阳新天药业股份有限公司（以下简称“公司”或“新天药业”）为加快产品研发进度，进一步提升公司综合竞争力，经与关联方上海大伦医药发展有限公司（以下简称“大伦医药”）协商，公司拟受让大伦医药持有的上海硕方医药科技有限公司（以下简称“硕方医药”）12.25%的股权；根据上海众华资产评估有限公司（以下简称“上海众华”）以2019年9月30日为评估基准日出具的《上海硕方医药科技有限公司股东拟实施股权转让涉及上海硕方医药科技有限公司股东全部权益价值评估报告》【沪众评报字（2020）第0018号】，硕方医药在评估基准日的股东全部权益价值为人民币1,526.88万元，公司拟参照评估结果，以不超过硕方医药12.25%股权对应的评估价值为基础，与大伦医药协商确定股权受让价格。交易完成后，公司持有硕方医药的股权比例将变更为100%。

（2）交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

单位：元

购买成本/处置对价	1,870,400.00
--现金	1,870,400.00
购买成本/处置对价合计	1,870,400.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	1,313,801.43
差额	556,598.57
其中：调整资本公积	556,598.57

其他说明

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收票据、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见本附注七。与这些金融工具有关的风险主要为信用风险与利率风险。

信用风险主要来自货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信

用风险的敞口。本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型银行，本公司认为其不存在重大的信用风险，不会因对方违约而导致任何重大损失。对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口，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，定期对客户信用记录进行监控。对于信用记录不良的客户，采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。由于本公司的客户分散，因此没有重大的信用集中风险。截至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余额的比例为17.69%。

利率风险产生于银行借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，2020年6月30日，本公司的带息债务合计为502,846,852.16元，其中，人民币计价的固定利率合同，金额为502,846,852.16元。

九、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
贵阳新天生物技术开发有限公司	贵阳市	非金融性投资业务	20,000,000.00	44.04%	44.04%

本企业的母公司情况的说明

本公司控股股东为新天生物，持有本公司51,568,962.00股股份，占公司注册资本的44.04%。新天生物为董大伦与其子董竹共同持股，其中董大伦持有80%的股权，董竹持有20%的股权。因此，本公司的实际控制人为董大伦。

本企业最终控制方是董大伦。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

3、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
其他说明	

其他说明

4、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
贵阳臣功物业管理	水电费、物业费	9,075.43	140,000.00	否	68,613.83

有限公司					
贵阳臣功新天商业物业管理有限公司	水电费、物业费	45,377.15	110,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海汇伦生物科技有限公司	检验费	25,000.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(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
上海谱锐赛思生物技术有限公司	机器设备	60,000.00	

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
贵阳臣功房地产开发股份有限公司	贵阳市乌当区高新路臣功新天地 14 号楼-2 层面积约 620 平方米	30,000.00	30,000.00

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

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

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
董大伦	50,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 28 日	是
董大伦	25,000,000.00	2017 年 06 月 29 日	2020 年 06 月 29 日	是
董大伦、王柳珍	39,000,000.00	2015 年 07 月 01 日	2020 年 06 月 30 日	是

关联担保情况说明

本公司股东、董事、副总经理王金华先生及持股 5% 以上股东张全槐先生将其合法拥有的部分公司股票作为部分可转换公司债券质押担保的质押物。

(4) 其他关联交易

公司于2020年1月15日第六届董事会第十次会议、第六届监事会第十次会议审议通过《关于对外投资暨关联交易的议案》，公司以自有资金2,000万元人民币对关联方汇伦生物进行投资。投资完成后，公司持有汇伦生物的股权比例为1.98%。公司于2020年3月17日2020年第一次临时股东大会审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，公司以自有资金8,000万元进行增资，增资完成后，公司将持有汇伦生物9.1743%的股权；截至报告日，公司对汇伦生物已累计完成10,000万元的投资。

5、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	上海汇伦生物科技有限公司			1,259,433.96	

十、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

单位：元

经审议批准宣告发放的利润或股利	11,493,666.10
-----------------	---------------

2、其他资产负债表日后事项说明

公司于2020年5月19日召开了第六届董事会第十三次会议、第六届监事会第十三次会议，2020年6月22日召开了2019年年度股东大会，审议通过了《关于对参股公司增资暨关联交易的议案》，同意公司以自有资金4,000万元人民币对参股公司汇伦生物进行增资。公司按照增资协议约定于2020年7月1日完成了增资，增资额为4,000万元，公司持有汇伦生物11.2000%的股权。

十一、其他重要事项

1、其他

2018年11月29日，公司第五届董事会第二十三次会议、第五届监事会第十九次会议审议通过《关于回购公司股份的议案》，同意公司使用不低于人民币2,500万元（含）且不超过人民币5,000万元的自有资金以集中竞价交易或法律法规许可的其他方式回购公司已发行的A股部分股份，回购股份的价格不超过人民币20元/股（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过6个月。截至回购截止期2019年5月29日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份1,582,500股，占公司总股本的1.35%，支付的总金额为人民币25,498,647.29元（含交易费用），最高成交价为16.99元/股，最低成交价为15.52元/股。

2019年8月20日，公司第六届董事会第六次会议、第六届监事会第六次会议，审议通过《关于继续回购公司股份的议案》，

同意公司使用自有资金以集中竞价或法律法规允许的方式继续回购公司股份，用于转换未来发行的可转换为股票的公司债券。本次继续回购股份价格为不超过人民币20元/股（含），回购期限自董事会审议通过本次回购方案之日起不超过6个月。截至回购截止期2020年2月19日，公司通过股票回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份621,000股，占公司总股本的0.53%，支付的总金额为人民币10,095,970.10元（含交易费用），最高成交价为17.23元/股，最低成交价为14.65元/股。

截至2020年6月30日，公司通过股份回购专用证券账户以集中竞价交易方式合计累计回购股份2,203,500股，占公司总股本的1.88%。

十二、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	194,799,680.89	100.00%	5,328,187.12	2.74%	189,471,493.77	194,896,728.23	100.00%	5,922,216.35	3.04%	188,974,511.88
其中：										
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	165,303,998.48	84.86%	5,328,187.12	3.22%	159,975,811.36	171,626,997.16	88.06%	5,922,216.35	3.45%	165,704,780.81
按无风险组合计提坏账的应收账款	29,495,682.41	15.14%			29,495,682.41	23,269,731.07	11.94%			23,269,731.07
合计	194,799,680.89	100.00%	5,328,187.12	2.74%	189,471,493.77	194,896,728.23	100.00%	5,922,216.35	3.04%	188,974,511.88

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：5,328,187.12

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	162,200,669.21	4,866,020.08	3.00%

1-2 年	2,397,063.91	239,706.39	10.00%
2-3 年	578,355.33	115,671.07	20.00%
3-4 年	20,886.89	10,443.44	50.00%
4-5 年	21,354.00	10,677.00	50.00%
5 年以上	85,669.14	85,669.14	100.00%
合计	165,303,998.48	5,328,187.12	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：无

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
泰和新天（宁波）医药有限公司	29,495,682.41	0.00	
合计	29,495,682.41	0.00	--

确定该组合依据的说明：

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合计			

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）	191,696,351.62
1 至 2 年	2,397,063.91
2 至 3 年	578,355.33
3 年以上	127,910.03
3 至 4 年	20,886.89
4 至 5 年	21,354.00
5 年以上	85,669.14
合计	194,799,680.89

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
应收账款坏账准备	5,922,216.35	-26,116.27		567,912.96		5,328,187.12
合计	5,922,216.35	-26,116.27		567,912.96		5,328,187.12

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
应收账款核销	567,912.96

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

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

应收账款核销说明：

因确定无法收回，公司对渭南市药材公司医药批发部567,912.96元的应收账款进行了核销。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
泰和新天（宁波）医药有限公司	29,495,682.41	15.14%	
广州医药股份有限公司	9,831,692.52	5.05%	294,950.78
深圳市全药网药业有限公司	8,727,260.90	4.48%	261,817.83
国药控股湖南有限公司	5,516,051.62	2.83%	165,481.55
国药控股河南股份有限公司	5,473,950.22	2.81%	164,218.51
合计	59,044,637.67	30.31%	

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	31,404,397.66	32,959,197.28
合计	31,404,397.66	32,959,197.28

(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
廉租房垫款	4,791,643.68	4,796,511.64
借支征地款	8,795,180.16	13,795,180.16
保证金	759,082.20	1,102,086.61
关联方借款	12,065,983.89	8,460,415.69
往来款	10,712,666.38	9,723,272.13
备用金	170,679.00	568,799.87
代垫保险及公积金	361,827.00	298,098.98
其他	213,498.73	133,854.45
合计	37,870,561.04	38,878,219.53

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	5,919,022.25			5,919,022.25
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	547,274.06			547,274.06
2020 年 6 月 30 日余额	6,466,163.38			6,466,163.38

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）	21,122,484.38
1 至 2 年	10,143,339.70
2 至 3 年	1,109,202.20
3 年以上	5,495,534.76
3 至 4 年	617,400.00
4 至 5 年	457,081.60
5 年以上	4,421,053.16
合计	37,870,561.04

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	
其他应收款坏账准备	5,919,022.25	547,141.13				6,466,163.38
合计	5,919,022.25	547,141.13				6,466,163.38

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

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

其他应收款核销说明：

无

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额

				余额合计数的比例	
上海名鹊网络科技有限公司	内部资金往来	7,686,888.95	1 年以内 3,480,000.00 、1-2 年 3,338,000.00 、2-3 年 275,000.00 、3-4 年 480,000.00 、4-5 年 113,888.95	20.30%	0.00
贵阳乌当经开区建设土地开发有限公司	征地拆迁款	7,293,007.00	1-2 年	19.26%	729,300.70
贵阳市工商资产经营管理有限公司	廉租房垫款	4,791,643.68	1 年以内 24,460.92 、1-2 年 1,047,501.16 、2-3 年 658,800.00 、3-4 年 617,400.00、4-5 年 443,481.60、5 年以上 2,000,000.00	12.65%	2,767,684.74
北京新望医药科技有限公司	内部资金往来	4,377,594.94	1 年以内 2,124,476.44 、1-2 年 1,226,128.90 、2-3 年 752,672.60 、3-4 年 274,317.00	11.56%	0.00
处方药广东直属	往来款	1,750,233.65	1 年以内	4.62%	52,507.01
合计	--	25,899,368.22	--	68.39%	3,549,492.45

6) 涉及政府补助的应收款项

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
贵阳市乌当区人民政府	上市政府补助	1,750,000.00	1-2 年	2020 年, 金额 175 万元, 依据乌府专议(2018)282 号、筑府发(2018)25 号

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	90,545,401.00		90,545,401.00	74,675,001.00		74,675,001.00
合计	90,545,401.00		90,545,401.00	74,675,001.00		74,675,001.00

(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		

海天医药	48,125,000.00					48,125,000.00	
治和药业	1,000,000.00					1,000,000.00	
名鹊网络	1,000,001.00					1,000,001.00	
新望医药	1,000,000.00					1,000,000.00	
宁波医药	6,000,000.00	4,000,000.00				10,000,000.00	
硕方医药	17,550,000.00	11,870,400.00				29,420,400.00	
合计	74,675,001.00	15,870,400.00				90,545,401.00	

(2) 其他说明

无

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	280,795,646.87	74,587,762.92	364,479,097.06	83,516,089.44
其他业务	485,028.00	242,572.98	497,316.71	123,717.62
合计	281,280,674.87	74,830,335.90	364,976,413.77	83,639,807.06

收入相关信息：

单位：元

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

与履约义务相关的信息：无

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

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

其他说明：

5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,000,000.00	
理财产品投资收益	693,913.15	1,840,276.37
合计	35,693,913.15	1,840,276.37

6、其他

无

十三、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	-18,426.66	
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）	2,852,323.63	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,905,800.55	
减：所得税影响额	199,125.70	
合计	728,970.72	--

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	3.41%	0.2193	0.2067
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.29%	0.2113	0.1995

3、其他

无

贵阳新天药业股份有限公司

2020年8月27日