

山东沃华医药科技股份有限公司

Shandong Wohua Pharmaceutical Co., Ltd



二〇二〇年半年度财务报告

(未经审计)

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：山东沃华医药科技股份有限公司

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	418,410,467.91	300,688,659.97
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	1,090,098.80	1,952,679.41
应收账款	118,018,880.90	97,574,656.48
应收款项融资	43,916,680.69	23,152,072.92
预付款项	528,384.42	7,332,181.91
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	8,534,563.71	90,293,167.47
其中：应收利息	1,462,500.00	633,750.00
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,432,940.95	95,654,152.81

合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	4,095,313.82	2,563,272.49
流动资产合计	703,027,331.20	619,210,843.46
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		
固定资产	274,222,421.32	258,439,287.16
在建工程	21,079,015.47	45,599,825.47
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	32,081,466.58	32,787,133.48
开发支出		
商誉	46,045,439.52	46,045,439.52
长期待摊费用		
递延所得税资产	5,314,921.89	5,731,284.73
其他非流动资产	1,499,231.68	208,000.00
非流动资产合计	380,242,496.46	388,810,970.36
资产总计	1,083,269,827.66	1,008,021,813.82
流动负债：		
短期借款	16,805,066.57	
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	34,391,197.28	34,129,229.86
预收款项	5,120,083.57	11,058,069.30
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	7,442,018.27	10,016,178.56
应交税费	14,519,029.21	10,823,069.90
其他应付款	62,883,770.41	66,117,022.69
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	95,328,603.36	80,592,951.55
流动负债合计	236,489,768.67	212,736,521.86
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		
长期应付职工薪酬	101,009.06	136,343.51
预计负债		
递延收益	18,471,079.64	16,843,465.30
递延所得税负债	2,991,680.23	3,156,299.87
其他非流动负债		
非流动负债合计	21,563,768.93	20,136,108.68
负债合计	258,053,537.60	232,872,630.54
所有者权益：		

股本	577,209,600.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		168,832.63
专项储备		
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50
一般风险准备		
未分配利润	114,574,536.34	283,585,969.68
归属于母公司所有者权益合计	719,251,517.97	671,978,183.94
少数股东权益	105,964,772.09	103,170,999.34
所有者权益合计	825,216,290.06	775,149,183.28
负债和所有者权益总计	1,083,269,827.66	1,008,021,813.82

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

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	356,420,354.29	241,772,668.32
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	460,098.80	1,452,679.41
应收账款	60,633,585.80	50,367,003.71
应收款项融资	41,395,545.15	19,014,824.80
预付款项	160,058.01	227,215.91
其他应收款	18,932,953.23	3,912,756.18
其中：应收利息	1,462,500.00	633,750.00
应收股利		
存货	42,884,764.00	44,059,203.69
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	2,291,691.54	489.09
流动资产合计	523,179,050.82	360,806,841.11
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	169,107,055.35	259,107,055.35
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	186,887,182.16	193,081,903.74
在建工程		19,600.00
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	24,698,288.21	25,029,919.07
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	3,444,441.65	3,261,744.75
其他非流动资产	1,095,731.68	
非流动资产合计	385,232,699.05	480,500,222.91
资产总计	908,411,749.87	841,307,064.02
流动负债：		
短期借款	16,805,066.57	
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	17,125,890.62	16,879,036.34
预收款项	1,377,628.55	1,796,743.00
合同负债		
应付职工薪酬	5,788,852.20	7,886,790.75
应交税费	11,924,228.67	8,308,475.34

其他应付款	105,486,544.38	101,483,669.89
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	43,226,920.14	35,448,633.73
流动负债合计	201,735,131.13	171,803,349.05
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	101,009.06	136,343.51
预计负债		
递延收益	8,253,691.81	8,659,923.63
递延所得税负债	1,736,445.37	1,836,680.67
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,091,146.24	10,632,947.81
负债合计	211,826,277.37	182,436,296.86
所有者权益：		
股本	577,209,600.00	360,756,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50
未分配利润	91,908,490.87	270,647,385.53
所有者权益合计	696,585,472.50	658,870,767.16
负债和所有者权益总计	908,411,749.87	841,307,064.02

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	483,799,527.50	417,880,318.95
其中：营业收入	483,799,527.50	417,880,318.95
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	381,340,349.18	385,395,198.39
其中：营业成本	106,565,246.83	97,200,399.66
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	7,770,460.02	7,139,050.72
销售费用	229,907,670.41	236,461,145.74
管理费用	17,826,757.42	16,074,131.26
研发费用	20,929,576.56	29,178,318.42
财务费用	-1,659,362.06	-657,847.41
其中：利息费用	46,563.18	
利息收入	2,457,425.56	1,458,545.46
加：其他收益	2,372,297.25	2,293,799.46
投资收益（损失以“-”号填列）	6,946,553.36	
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)	-431,113.78	268,152.83
资产减值损失(损失以“-”号填列)	-936,901.53	-1,122,931.90
资产处置收益(损失以“-”号填列)		
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	110,410,013.62	33,924,140.95
加: 营业外收入	389,800.00	2,627.95
减: 营业外支出	2,032,597.77	384,975.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	108,767,215.85	33,541,793.25
减: 所得税费用	15,240,556.44	6,113,361.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	93,526,659.41	27,428,431.44
(一) 按经营持续性分类		
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)	93,526,659.41	27,428,431.44
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	90,732,886.66	31,271,588.54
2.少数股东损益	2,793,772.75	-3,843,157.10
六、其他综合收益的税后净额	-168,832.63	
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	-168,832.63	
(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	-168,832.63	

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	-168,832.63	
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	93,357,826.78	27,428,431.44
归属于母公司所有者的综合收益总额	90,564,054.03	31,271,588.54
归属于少数股东的综合收益总额	2,793,772.75	-3,843,157.10
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.23	0.09
（二）稀释每股收益	0.23	0.09

法定代表人：赵丙贤

主管会计工作负责人：王炯

会计机构负责人：王炯

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	313,235,330.54	249,852,343.15
减：营业成本	58,316,375.69	51,327,310.65
税金及附加	6,115,572.73	4,901,844.83
销售费用	129,465,767.72	124,181,491.03
管理费用	10,921,626.01	9,812,819.80
研发费用	13,776,259.95	17,886,865.35
财务费用	-1,154,735.66	-249,086.06
其中：利息费用	417,063.18	305,916.67
利息收入	2,232,032.16	1,096,658.88
加：其他收益	1,543,711.58	1,227,149.46

投资收益（损失以“－”号填列）		
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）	-1,284,889.62	465,718.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-61,183.58	-232,846.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	95,992,102.48	43,451,119.10
加：营业外收入	266,500.00	
减：营业外支出	1,356,356.43	32,896.82
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	94,902,246.05	43,418,222.28
减：所得税费用	13,896,820.71	6,608,248.15
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	81,005,425.34	36,809,974.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	81,005,425.34	36,809,974.13
（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	81,005,425.34	36,809,974.13
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.20	0.10
（二）稀释每股收益	0.20	0.10

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	488,636,254.16	448,757,420.62
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		

代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	17,117,108.71	15,514,927.20
经营活动现金流入小计	505,753,362.87	464,272,347.82
购买商品、接受劳务支付的现金	78,063,027.54	62,862,028.28
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	66,557,400.50	56,051,305.37
支付的各项税费	72,025,293.96	60,320,204.46
支付其他与经营活动有关的现金	217,616,502.13	243,992,113.18
经营活动现金流出小计	434,262,224.13	423,225,651.29
经营活动产生的现金流量净额	71,491,138.74	41,046,696.53
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
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	82,138,989.94	
收到其他与投资活动有关的现金	3,112,284.72	
投资活动现金流入小计	85,251,274.66	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,471,729.36	12,481,766.06
投资支付的现金		
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	12,471,729.36	12,481,766.06
投资活动产生的现金流量净额	72,779,545.30	-12,481,766.06

三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	16,805,066.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,805,066.57	
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	43,337,283.18	18,666,472.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	43,337,283.18	18,666,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,532,216.61	-18,666,472.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-16,659.49	
五、现金及现金等价物净增加额	117,721,807.94	9,898,458.47
加：期初现金及现金等价物余额	300,518,898.69	322,749,466.55
六、期末现金及现金等价物余额	418,240,706.63	332,647,925.02

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	311,304,247.38	267,063,709.01
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,090,127.31	18,574,916.05
经营活动现金流入小计	321,394,374.69	285,638,625.06
购买商品、接受劳务支付的现金	30,736,771.24	25,137,988.45
支付给职工以及为职工支付的现金	50,944,666.53	40,544,038.00
支付的各项税费	56,742,482.73	39,234,022.50
支付其他与经营活动有关的现金	114,069,749.69	125,476,150.88
经营活动现金流出小计	252,493,670.19	230,392,199.83

经营活动产生的现金流量净额	68,900,704.50	55,246,425.23
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	90,000,000.00	
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	90,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,350,301.92	2,262,881.70
投资支付的现金		
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	15,000,000.00	
投资活动现金流出小计	17,350,301.92	2,262,881.70
投资活动产生的现金流量净额	72,649,698.08	-2,262,881.70
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	16,805,066.57	
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	16,805,066.57	
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	43,337,283.18	18,666,472.00
支付其他与筹资活动有关的现金	370,500.00	
筹资活动现金流出小计	43,707,783.18	18,666,472.00
筹资活动产生的现金流量净额	-26,902,716.61	-18,666,472.00
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	114,647,685.97	34,317,071.53
加：期初现金及现金等价物余额	241,602,907.04	252,211,198.62
六、期末现金及现金等价物余额	356,250,593.01	286,528,270.15

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	360,756,000.00				2,346,187.13		168,832.63		25,121,194.50		283,585,969.68		671,978,183.94	103,170,999.34	775,149,183.28
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	360,756,000.00				2,346,187.13		168,832.63		25,121,194.50		283,585,969.68		671,978,183.94	103,170,999.34	775,149,183.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	216,453,600.00						-168,832.63				-169,011,433.34		47,273,334.03	2,793,772.75	50,067,106.78
（一）综合收益总额							-168,832.63				90,732,886.66		90,564,054.03	2,793,772.75	93,357,826.78
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	216,453,600.00									-259,744,320.00		-43,290,720.00		-43,290,720.00
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	216,453,600.00									-259,744,320.00		-43,290,720.00		-43,290,720.00
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														

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	577,209,600.00				2,346,187.13				25,121,194.50		114,574,536.34		719,251,517.97	105,964,772.09	825,216,290.06

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	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		216,225,835.67		594,045,642.81	101,731,648.94	695,777,291.75
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	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		216,225,835.67		594,045,642.81	101,731,648.94	695,777,291.75
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											13,233,788.54		13,233,788.54	-3,843,157.10	9,390,631.44
(一)综合收益总											31,271,588.54		31,271,588.54	-3,843,157.10	27,428,431.44

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

额																
(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										-18,037,800.00		-18,037,800.00				-18,037,800.00
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										-18,037,800.00		-18,037,800.00				-18,037,800.00
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	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01		229,459,624.21		607,279,431.35	97,888,491.84	705,167,923.19	

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	360,756,000.00				2,346,187.13				25,121,194.50	270,647,385.53		658,870,767.16
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				25,121,194.50	270,647,385.53		658,870,767.16

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	216,453,600.00										-178,738,894.66		37,714,705.34
(一)综合收益总额											81,005,425.34		81,005,425.34
(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	216,453,600.00										-259,744,320.00		-43,290,720.00
1. 提取盈余公积													
2. 对所有者(或股东)的分配	216,453,600.00										-259,744,320.00		-43,290,720.00
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)													

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	577,209,600.00				2,346,187.13				25,121,194.50	91,908,490.87		696,585,472.50

上期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	195,053,015.08		572,872,822.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	195,053,015.08		572,872,822.22
三、本期增减变动										18,772,174.13		18,772,174.13

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

金额(减少以“-”号填列)												
(一)综合收益总额										36,809,974.13		36,809,974.13
(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										-18,037,800.00		-18,037,800.00
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-18,037,800.00		-18,037,800.00
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)												

山东沃华医药科技股份有限公司 2020 年半年度财务报告

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	360,756,000.00				2,346,187.13				14,717,620.01	213,825,189.21		591,644,996.35

三、公司基本情况

山东沃华医药科技股份有限公司（以下简称公司、本公司或沃华医药）于2003年3月25日由潍坊沃华医药科技有限公司整体变更设立，企业社会信用代码为91370000165446553T。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]166号文件核准，并经深圳证券交易所同意，公司于2007年1月10日由主承销商（保荐人）平安证券有限责任公司采用网下向询价对象询价配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式发行人民币普通股（A股）股票1,800万股，每股发行价为10.85元，实际募集资金净额17,907万元。上述募集资金到位情况业经山东天恒信有限责任会计师事务所验证，并出具鲁天恒信验报字[2007]1101号验资报告。公司注册资本变更为6,999万元，并于2007年2月15日办妥工商变更登记手续。公司股票于2007年1月24日在深圳证券交易所上市，股票代码：002107。

经中国证券监督管理委员会《关于核准山东沃华医药科技股份有限公司非公开发行股票批复》证监许可[2008]932号文批准，公司于2008年8月14日由主承销商国都证券有限责任公司采用非公开发行方式向7个特定对象发行人民币普通股（A股）股票1,200万股，每股发行价为22.76元，实际募集资金净额26,162万元。上述募集资金到位情况业经万隆会计师事务所有限公司验证，并出具万会业字（2008）第2372号验资报告。公司注册资本变更为8,199万元，并于2008年10月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2008年度股东大会审议批准，以2008年末总股本8,199万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增10股，转增后公司总股本增加至16,398万股。上述股本变动情况业经万隆亚洲会计师事务所有限公司验证，并出具万亚会业字（2009）第2472号验资报告，并于2009年7月29日办妥工商变更登记手续。

经公司2014年度股东大会审议批准，以2014年末总股本16,398万股为基数，以资本公积金转增股本，向全体股东每10股转增12股，转增后公司总股本增加至36,075.6万股。上述股本变动情况于2015年8月21日办妥工商变更登记手续。

经公司2019年度股东大会审议批准，以2019年末总股本36,075.6万股为基数，向全体股东每10股送红股6股，送股后公司总股本增加至57,720.96万股。上述股本变动情况于2020年7月10日办妥工商变更登记手续。

本公司行业和主要产品：公司属医药制造业，主要产品有沃华®心可舒片、骨疏康胶囊/颗粒、荷丹片/胶囊、脑血疏口服液等。

本公司经营范围为：许可证范围内片剂、硬胶囊剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水丸、浓缩丸）、散剂、口服液、合剂、酒剂、酞剂、煎膏剂、糖浆剂生产、销售；医药科技技术咨询服务。

公司总部注册地址：山东省潍坊高新技术产业开发区梨园街3517号。

本公司的母公司和最终母公司为北京中证万融投资集团有限公司。

本公司主要从事中成药的生产与销售。

本财务报表业经本公司董事会于2020年7月15日决议批准报出。

截至2020年6月30日，本公司纳入合并范围的子公司共7户，详见本节九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、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”），以及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）的披露规定编制。

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

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2020年6月30日的财务状况及2020年1-6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符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）有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止

3、营业周期

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

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方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相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当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。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

（2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

（3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司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原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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，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收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的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净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

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，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属

于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

（2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：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（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

9、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。

（1）金融资产的分类、确认和计量

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量特征，将金融资产划分为：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。

金融资产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资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的商业模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的商业模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，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将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和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，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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（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。

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,公允价值变动计入当期损益。

被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,该负债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,且终止确认该负债时,计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,本公司将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,按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。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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该金融资产已转移,且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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及因转移而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,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与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之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了

控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其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。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（8）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

①减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

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。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

②信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

③以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组

合的基础上评估信用风险。

④金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

⑤各类金融资产信用损失的确定方法

A 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分（同应收账款）

B 应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收账款的账龄作为信用风险特征。

应收款项账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账龄	应收账款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年）	5
1—2年	10
2—3年	30
3—4年	50
4—5年	50
5年以上	100

C 其他应收款

本公司依据其他应收款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个月内、或整个

存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
往来款项组合	本组合为日常经营活动中应收取各类往来款项。
备用金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类备用金。
保证金及押金组合	本组合为日常经营活动中应收取各类保证金、押金等应收款项。

10、存货

（1）存货的分类

存货主要包括库存商品、自制半成品、原材料、包装物、低值易耗品、在产品等。

（2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按月末一次加权平均法计价。

（3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品，单位价值较高的采用五五摊销法、单位价值较低的采用一次摊销法摊销；包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

11、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，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；

c) 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相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、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。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资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。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采用权益法核算的长期股权投资，其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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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；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。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可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，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收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，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，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，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。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

12、固定资产

(1) 确认条件

本公司固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-45	3	2.156-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.083-9.70
运输设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40
办公设备	年限平均法	5-8	3	12.125-19.40

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届

满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

13、在建工程

本公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

14、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

15、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

①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，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

②投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指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。

④本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	按土地证年限
软件	2-10 年	预计使用年限

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。

(2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得国家药监局《临床试验批件》之前（含取得临床试验批件之时点）所从事的工作为研究阶段，所发生的支出全部计入当期损益；取得国家药监局《临床试验批件》之后至获得新药证书（或生产批件）之前所从事的工作为开发阶段，该阶段所发生的支出在符合上述开发阶段资本化的条件时予以资本化，如确实无法区分应归属于取得国家药监局《临床试验批件》之前或之后发生的支出，则将其发生的支出全部计入当期损益。

16、长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

- （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）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。
- （3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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）本公司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（或者损失）远远低于预计金额等。
- （7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额以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较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将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。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当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。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在

在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司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，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 离职后福利的会计处理方法

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司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，本公司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。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

①该义务是企业承担的现时义务；

②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；

③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

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。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。

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，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。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的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、收入

是否已执行新收入准则

是 否

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。

21、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

1、递延所得税资产

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳

税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

2、递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

23、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

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

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算

确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、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七次（临时）会议，第六届监事会第五次（临时）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

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	300,688,659.97	300,688,659.97	
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	1,952,679.41	1,952,679.41	
应收账款	97,574,656.48	97,574,656.48	
应收款项融资	23,152,072.92	23,152,072.92	
预付款项	7,332,181.91	7,332,181.91	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	90,293,167.47	90,293,167.47	

其中：应收利息	633,750.00	633,750.00	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	95,654,152.81	95,654,152.81	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,563,272.49	2,563,272.49	
流动资产合计	619,210,843.46	619,210,843.46	
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			
固定资产	258,439,287.16	258,439,287.16	
在建工程	45,599,825.47	45,599,825.47	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	32,787,133.48	32,787,133.48	
开发支出			
商誉	46,045,439.52	46,045,439.52	
长期待摊费用			
递延所得税资产	5,731,284.73	5,731,284.73	
其他非流动资产	208,000.00	208,000.00	
非流动资产合计	388,810,970.36	388,810,970.36	
资产总计	1,008,021,813.82	1,008,021,813.82	
流动负债：			
短期借款			

向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	34,129,229.86	34,129,229.86	
预收款项	11,058,069.30	11,058,069.30	
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	10,016,178.56	10,016,178.56	
应交税费	10,823,069.90	10,823,069.90	
其他应付款	66,117,022.69	66,117,022.69	
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	80,592,951.55	80,592,951.55	
流动负债合计	212,736,521.86	212,736,521.86	
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			
长期应付职工薪酬	136,343.51	136,343.51	
预计负债			

递延收益	16,843,465.30	16,843,465.30	
递延所得税负债	3,156,299.87	3,156,299.87	
其他非流动负债			
非流动负债合计	20,136,108.68	20,136,108.68	
负债合计	232,872,630.54	232,872,630.54	
所有者权益：			
股本	360,756,000.00	360,756,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13	
减：库存股			
其他综合收益	168,832.63	168,832.63	
专项储备			
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50	
一般风险准备			
未分配利润	283,585,969.68	283,585,969.68	
归属于母公司所有者权益合计	671,978,183.94	671,978,183.94	
少数股东权益	103,170,999.34	103,170,999.34	
所有者权益合计	775,149,183.28	775,149,183.28	
负债和所有者权益总计	1,008,021,813.82	1,008,021,813.82	

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	241,772,668.32	241,772,668.32	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	1,452,679.41	1,452,679.41	
应收账款	50,367,003.71	50,367,003.71	
应收款项融资	19,014,824.80	19,014,824.80	
预付款项	227,215.91	227,215.91	
其他应收款	3,912,756.18	3,912,756.18	
其中：应收利息	633,750.00	633,750.00	

应收股利			
存货	44,059,203.69	44,059,203.69	
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	489.09	489.09	
流动资产合计	360,806,841.11	360,806,841.11	
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	259,107,055.35	259,107,055.35	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	193,081,903.74	193,081,903.74	
在建工程	19,600.00	19,600.00	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	25,029,919.07	25,029,919.07	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	3,261,744.75	3,261,744.75	
其他非流动资产			
非流动资产合计	480,500,222.91	480,500,222.91	
资产总计	841,307,064.02	841,307,064.02	
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	16,879,036.34	16,879,036.34	
预收款项	1,796,743.00	1,796,743.00	
合同负债			
应付职工薪酬	7,886,790.75	7,886,790.75	
应交税费	8,308,475.34	8,308,475.34	
其他应付款	101,483,669.89	101,483,669.89	
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	35,448,633.73	35,448,633.73	
流动负债合计	171,803,349.05	171,803,349.05	
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	136,343.51	136,343.51	
预计负债			
递延收益	8,659,923.63	8,659,923.63	
递延所得税负债	1,836,680.67	1,836,680.67	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,632,947.81	10,632,947.81	
负债合计	182,436,296.86	182,436,296.86	
所有者权益：			
股本	360,756,000.00	360,756,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,346,187.13	2,346,187.13	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	25,121,194.50	25,121,194.50	
未分配利润	270,647,385.53	270,647,385.53	
所有者权益合计	658,870,767.16	658,870,767.16	
负债和所有者权益总计	841,307,064.02	841,307,064.02	

(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

25、其他持有待售的非流动资产

重大会计判断和估计

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

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

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

(1) 坏账准备

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

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作

出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）可供出售金融资产减值

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

（4）长期资产减值准备

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

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

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

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

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

（5）折旧和摊销

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

（6）递延所得税资产

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

略，以决定应确认的递延所得税资产的金額。

(7) 所得税

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

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	13%、6%、3%、1%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	20%、16.5%、15%
教育费附加	实际缴纳的流转税	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税	2%
地方水利建设基金	实际缴纳的流转税	0.5%

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
山东沃华医药科技股份有限公司	15%
山东沃华医药经营有限公司	20%
山东沃华创业投资有限公司	20%
山东沃华中药研究院有限公司	20%
潍坊沃华医药基地管理有限公司	20%
南昌济顺制药有限公司	15%
辽宁康辰药业有限公司	15%
北京誉有营销管理有限公司	20%
沃华医药国际有限公司	16.5%

2、税收优惠

根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、山东省国家税务局、山东省地方税务局鲁科字【2018】37号

文件《关于认定威海拓展纤维有限公司等2078家企业为2017年度高新技术企业的通知》，公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2017年1月1日至2019年12月31日。公司正准备高新技术企业认证工作，按照国家税务总局公告2017年第24号《关于实施高新技术企业所得税优惠政策有关问题的公告》，2020年度暂执行15%的企业所得税税率。

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】4号文件《关于公布江西省2019年第二批高新技术企业名单的通知》，子公司南昌济顺制药有限公司通过高新技术企业认定，资格有效期为3年，企业所得税优惠期为2019年1月1日至2021年12月31日。南昌济顺制药有限公司2020年度执行15%的企业所得税税率。

根据辽宁省科学技术厅、辽宁省财政厅、国家税务总局辽宁省税务局辽科发【2019】12号文件《关于认定辽宁省2018年第三批高新技术企业的通知》，子公司辽宁康辰药业有限公司通过高新技术企业认定，有效期为三年，企业所得税优惠期为2018年1月1日至2020年12月31日。辽宁康辰药业有限公司2020年度执行15%的企业所得税税率。

根据财政部、国家税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税【2019】13号文件规定：2019年1月1日至2021年12月31日，对年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。子公司山东沃华医药经营有限公司、山东沃华创业投资有限公司、山东沃华中药研究院有限公司、潍坊沃华医药基地管理有限公司、北京誉有营销管理有限公司2020年度执行20%的企业所得税税率。

3、其他

无

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	1,626.18	1,661.53
银行存款	418,239,080.45	300,517,237.16
其他货币资金	169,761.28	169,761.28

合计	418,410,467.91	300,688,659.97
其中：存放在境外的款项总额		4,200,762.33

其他说明

注：期末银行存款余额418,239,080.45元，其中：2年期定期存款65,000,000.00元，1年期定期存款180,000,000.00元，半年期定期存款80,000,000.00元，三个月定期存款15,000,000.00元，七天通知存款30,000,000.00元，活期存款48,239,080.45元。其他货币资金为农民工保证金。

2、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	1,090,098.80	1,952,679.41
合计	1,090,098.80	1,952,679.41

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	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41
其中：										
银行承兑票据	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41
合计	1,090,098.80	100.00%			1,090,098.80	1,952,679.41	100.00%			1,952,679.41

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
按组合计提坏账准备的应收票据	1,090,098.80	0.00	0.00%
合计	1,090,098.80	0.00	--

确定该组合依据的说明：

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

□ 适用 √ 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

无

(3) 期末公司已质押的应收票据

无

(4) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	846,075.10	1,090,098.80
合计	846,075.10	1,090,098.80

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

无

(6) 本期实际核销的应收票据情况

无

3、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	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48
其中：										
账龄组	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48

合										
合计	124,660,148.56	100.00%	6,641,267.66	5.33%	118,018,880.90	103,105,064.36	100.00%	5,530,407.88	5.36%	97,574,656.48

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	122,288,981.63	6,114,449.07	5.00%
1 至 2 年	1,205,273.15	120,527.32	10.00%
2 至 3 年	883,278.10	264,983.43	30.00%
3 至 4 年	243,788.48	121,894.24	50.00%
4 至 5 年	38,827.20	19,413.60	50.00%
5 年以上			
合计	124,660,148.56	6,641,267.66	--

确定该组合依据的说明:

已单独计提减值准备的应收账款除外, 公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的实际损失率为基础, 结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

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

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。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	122,288,981.63
1 至 2 年	1,205,273.15
2 至 3 年	883,278.10
3 年以上	282,615.68
3 至 4 年	243,788.48
4 至 5 年	38,827.20
5 年以上	
合计	124,660,148.56

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	5,530,407.88	1,110,859.78				6,641,267.66
合计	5,530,407.88	1,110,859.78				6,641,267.66

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户	28,690,004.60	23.01%	1,434,500.23
合计	28,690,004.60	23.01%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	43,916,680.69	23,152,072.92
合计	43,916,680.69	23,152,072.92

应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

适用 不适用

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

□ 适用 √ 不适用

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	528,384.42	100.00%	7,283,483.90	99.34%
1 至 2 年			48,698.01	0.66%
合计	528,384.42	--	7,332,181.91	--

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为370,213.78元，占预付款项期末余额合计数的比例为70.07%。

6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,462,500.00	633,750.00
其他应收款	7,072,063.71	89,659,417.47
合计	8,534,563.71	90,293,167.47

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,462,500.00	633,750.00
合计	1,462,500.00	633,750.00

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款项		87,886,429.40
备用金	3,005,426.69	2,306,249.54
保证金及押金	4,238,493.64	2,773,579.75
其他	312,808.62	1,880,936.49
合计	7,556,728.95	94,847,195.18

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	5,187,777.71			5,187,777.71
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-679,746.00			-679,746.00
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	-4,023,366.47			-4,023,366.47

2020 年 6 月 30 日余额	484,665.24			484,665.24
-------------------	------------	--	--	------------

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）	7,174,596.22
1 至 2 年	211,241.93
2 至 3 年	65,670.80
3 年以上	105,220.00
3 至 4 年	40,220.00
4 至 5 年	0.00
5 年以上	65,000.00
合计	7,556,728.95

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	
坏账准备	5,187,777.71	-679,746.00			-4,023,366.47	484,665.24
合计	5,187,777.71	-679,746.00			-4,023,366.47	484,665.24

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	保证金及押金	1,675,684.54	1 年以内	22.17%	83,784.23
2	备用金	813,121.00	1 年以内	10.76%	40,656.05
3	保证金及押金	803,564.56	1 年以内	10.63%	40,178.23

4	保证金及押金	344,214.29	1 年以内	4.56%	17,210.71
5	备用金	281,727.25	1 年以内	3.73%	14,086.36
合计	--	3,918,311.64	--	51.85%	195,915.58

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	37,667,645.68	134,199.60	37,533,446.08	19,672,504.06	135,367.73	19,537,136.33
在产品	17,150,562.57		17,150,562.57	13,346,102.12		13,346,102.12
库存商品	37,136,677.53	1,170,559.28	35,966,118.25	47,891,356.19	1,341,179.79	46,550,176.40
自制半成品	11,631,463.72		11,631,463.72	10,376,158.97		10,376,158.97
包装物	4,567,989.63	8,334.55	4,559,655.08	4,403,198.93	8,334.55	4,394,864.38
低值易耗品	1,591,695.25		1,591,695.25	1,449,714.61		1,449,714.61
合计	109,746,034.38	1,313,093.43	108,432,940.95	97,139,034.88	1,484,882.07	95,654,152.81

(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	135,367.73			1,168.13		134,199.60
库存商品	1,341,179.79	936,901.53		1,107,522.04		1,170,559.28
包装物	8,334.55					8,334.55
合计	1,484,882.07	936,901.53		1,108,690.17		1,313,093.43

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待认证进项税额	282,635.15	1,332,241.50
预缴企业所得税	3,812,678.67	1,231,030.99
合计	4,095,313.82	2,563,272.49

9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	274,222,421.32	258,439,287.16
合计	274,222,421.32	258,439,287.16

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	217,368,977.83	154,662,668.48	7,021,443.11	22,809,014.86	401,862,104.28
2.本期增加金额		25,093,587.42	43,097.35	1,131,017.93	26,267,702.70
(1) 购置		813,366.87	43,097.35	871,995.72	1,728,459.94
(2) 在建工程转入					24,539,242.76

		24,280,220.55		259,022.21	
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		597,342.12		429,841.40	1,027,183.52
(1) 处置或报废		597,342.12		429,841.40	1,027,183.52
4.期末余额	217,368,977.83	179,158,913.78	7,064,540.46	23,510,191.39	427,102,623.46
二、累计折旧					
1.期初余额	54,392,388.44	70,027,178.36	5,068,621.95	13,848,762.31	143,336,951.06
2.本期增加金额	2,726,664.90	6,114,756.10	232,816.79	1,318,172.09	10,392,409.88
(1) 计提	2,726,664.90	6,114,756.10	232,816.79	1,318,172.09	10,392,409.88
3.本期减少金额		542,101.28		392,923.58	935,024.86
(1) 处置或报废		542,101.28		392,923.58	935,024.86
4.期末余额	57,119,053.34	75,599,833.18	5,301,438.74	14,774,010.82	152,794,336.08
三、减值准备					
1.期初余额		78,514.05		7,352.01	85,866.06
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		78,514.05		7,352.01	85,866.06
四、账面价值					
1.期末账面价值	160,249,924.49	103,480,566.55	1,763,101.72	8,728,828.56	274,222,421.32
2.期初账面价值	162,976,589.39	84,556,976.07	1,952,821.16	8,952,900.54	258,439,287.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
前处理提取 II 车间	24,461,619.47	正处于基建验收阶段

(6) 固定资产清理

无

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	21,079,015.47	45,599,825.47
合计	21,079,015.47	45,599,825.47

(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
未验收设备	21,079,015.47		21,079,015.47	45,599,825.47		45,599,825.47
合计	21,079,015.47		21,079,015.47	45,599,825.47		45,599,825.47

(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
未验收设备		45,599,825.47	269,316.25	24,539,242.76	250,883.49	21,079,015.47						自有资金
合计		45,599,825.47	269,316.25	24,539,242.76	250,883.49	21,079,015.47	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

无

(4) 工程物资

无

11、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	合计
一、账面原值				
1.期初余额	36,861,867.78	81,512,837.60	1,727,678.89	120,102,384.27
2.本期增加金额				
(1) 购置				
(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	36,861,867.78	81,512,837.60	1,727,678.89	120,102,384.27
二、累计摊销				
1.期初余额	6,127,214.04	56,064,821.68	1,097,555.21	63,289,590.93
2.本期增加金额	382,037.88	266,691.72	56,937.30	705,666.90
(1) 计提	382,037.88	266,691.72	56,937.30	705,666.90
3.本期减少金额				
(1) 处置				
4.期末余额	6,509,251.92	56,331,513.40	1,154,492.51	63,995,257.83
三、减值准备				
1.期初余额		24,025,659.86		24,025,659.86
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		24,025,659.86		24,025,659.86
四、账面价值				
1.期末账面价值	30,352,615.86	1,155,664.34	573,186.38	32,081,466.58
2.期初账面价值	30,734,653.74	1,422,356.06	630,123.68	32,787,133.48

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

12、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		
南昌济顺制药有限公司	32,508,664.53					32,508,664.53
辽宁康辰药业有 限公司	13,536,774.99					13,536,774.99
合计	46,045,439.52					46,045,439.52

(2) 商誉减值准备

无

13、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
信用减值准备	7,125,932.90	1,068,889.94	6,475,687.50	970,699.23
资产减值准备	19,812,476.60	2,971,871.49	19,984,264.59	2,997,639.68
可抵扣亏损	6,534,403.07	980,160.46	9,792,972.14	1,468,945.82
可结转以后年度税前扣 除的公益性捐赠	1,960,000.00	294,000.00	1,960,000.00	294,000.00
合计	35,432,812.57	5,314,921.89	38,212,924.23	5,731,284.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额

	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
最终控制方非同一控制下企业合并取得子公司资产评估增值	8,368,232.40	1,255,234.86	8,797,461.33	1,319,619.20
固定资产账面价值与计税基础差异	11,576,302.47	1,736,445.37	12,244,537.78	1,836,680.67
合计	19,944,534.87	2,991,680.23	21,041,999.11	3,156,299.87

(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	2,329.85	4,244,828.54
可抵扣亏损	4,938,737.78	7,617,897.61
合计	4,941,067.63	11,862,726.15

(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		862,357.23	
2021	42,272.16	42,272.16	
2022	40,453.65	40,453.65	
2023	1,381,165.37	1,381,165.37	
2024	3,345,682.75	5,291,649.20	
2025	129,163.85		
合计	4,938,737.78	7,617,897.61	--

14、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
预付设备款	1,499,231.68		1,499,231.68	208,000.00		208,000.00
合计	1,499,231.68		1,499,231.68	208,000.00		208,000.00

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用借款	16,805,066.57	
合计	16,805,066.57	

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

无

16、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	34,391,197.28	34,129,229.86
合计	34,391,197.28	34,129,229.86

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

无

17、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	5,120,083.57	11,058,069.30
合计	5,120,083.57	11,058,069.30

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

无

18、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	10,016,178.56	62,625,101.35	65,199,261.64	7,442,018.27
二、离职后福利-设定提存计划		1,241,462.60	1,241,462.60	
合计	10,016,178.56	63,866,563.95	66,440,724.24	7,442,018.27

(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	8,710,057.89	55,383,199.63	58,472,346.55	5,620,910.97
2、职工福利费		3,809,787.25	3,809,787.25	
3、社会保险费		1,866,312.54	1,824,212.14	42,100.40
其中：医疗保险费		1,756,251.02	1,717,305.68	38,945.34
工伤保险费		41,025.45	41,025.45	
生育保险费		69,036.07	65,881.01	3,155.06
4、住房公积金		1,407,628.81	931,108.11	476,520.70
5、工会经费和职工教育经费	1,306,120.67	158,173.12	161,807.59	1,302,486.20
合计	10,016,178.56	62,625,101.35	65,199,261.64	7,442,018.27

(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		1,194,773.85	1,194,773.85	
2、失业保险费		46,688.75	46,688.75	
合计		1,241,462.60	1,241,462.60	

19、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	11,493,041.68	7,163,829.50
企业所得税	31,309.85	1,881,269.65
城市维护建设税	781,433.69	478,536.90
教育费附加	345,543.75	215,220.27
地方教育附加	230,362.51	143,480.17
房产税	402,679.59	402,077.03
土地使用税	392,745.48	187,001.48
代扣代缴税金	758,243.20	209,045.59
地方水利建设基金	46,557.02	25,689.73
印花税	29,804.80	98,756.20
资源税	412.00	1,044.00
环保税	6,895.64	17,119.38
合计	14,519,029.21	10,823,069.90

20、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	62,883,770.41	66,117,022.69
合计	62,883,770.41	66,117,022.69

(1) 应付利息

无

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
工程、设备款	21,305,445.86	29,381,347.85
保证金	18,723,568.27	17,816,113.50

往来款	16,315,623.77	17,830,520.41
职工款	690,885.78	171,795.53
其他	5,848,246.73	917,245.40
合计	62,883,770.41	66,117,022.69

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
潍坊大兴建筑有限公司	2,996,829.18	正在基建验收
北京中圣治慧伟业医药科技咨询有限责任公司	1,500,000.00	保证金
合计	4,496,829.18	--

21、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
营销费用	93,891,846.05	78,384,189.48
现金折扣	346,658.51	256,082.66
未终止确认的已背书未到期的应收票据	1,090,098.80	1,952,679.41
合计	95,328,603.36	80,592,951.55

22、长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
二、辞退福利	101,009.06	136,343.51
合计	101,009.06	136,343.51

(2) 设定受益计划变动情况

无

23、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	16,843,465.30	2,580,000.00	952,385.66	18,471,079.64	收到政府补助
合计	16,843,465.30	2,580,000.00	952,385.66	18,471,079.64	--

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
重大创新药物产业化开发项目	2,667,663.62			65,117.72			2,602,545.90	与资产、收益相关
荷兰片标准化建设项目资金	1,671,277.78			86,000.00			1,585,277.78	与资产、收益相关
中药口服制剂先进制药与信息技术融合示范研究中央财政专项资金	1,534,777.78			78,666.66			1,456,111.12	与资产、收益相关
中药智能制造关键技术研究与应用	918,750.00			52,500.00			866,250.00	与资产相关
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	794,381.30			37,500.00			756,881.30	与资产、收益相关
中药生产过程在线质量控制关键技术研究	675,000.00			50,000.00			625,000.00	与资产相关
骨疏康胶囊技术升级改造	488,750.00			57,500.00			431,250.00	与资产相关
心可舒片二次深度开发	395,652.18			26,086.96			369,565.22	与资产、收益相关
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	262,500.00			35,000.00			227,500.00	与资产、收益相关
心可舒片技术改造	192,307.71			16,025.64			176,282.07	与资产相关
骨疏康胶囊产业	85,000.00			15,000.00			70,000.00	与资产相关

化								
南昌市高脂血症 中药工程技术研 究中心	60,000.00			5,000.00			55,000.00	与资产相关
优质丹参跨区域 产业化联合生产 基地建设	33,238.26			15,834.84			17,403.42	与资产相关
中药大品种荷丹 片二次开发研究	35,000.00			2,500.00			32,500.00	与资产相关
骨疏康胶囊关键 工艺技术优化	29,166.67			2,500.00			26,666.67	与资产相关
东北地区老工业 基地调整改造专 项资金	6,020,000.00	2,580,000.00		367,153.84			8,232,846.16	与资产相关
2019 年科技创新 发展资金	80,000.00			2,500.00			77,500.00	与资产、收 益相关
中药大品种心可 舒片标准化建设 项目资金	900,000.00			37,500.00			862,500.00	与资产、收 益相关
合计	16,843,465.30	2,580,000.00		952,385.66			18,471,079.64	

24、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	360,756,000.00		216,453,600.00			216,453,600.00	577,209,600.00

25、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
其他资本公积	2,346,187.13			2,346,187.13
合计	2,346,187.13			2,346,187.13

26、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	25,121,194.50			25,121,194.50
合计	25,121,194.50			25,121,194.50

27、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	283,585,969.68	216,225,835.67
调整后期初未分配利润	283,585,969.68	216,225,835.67
加：本期归属于母公司所有者的净利润	90,732,886.66	31,271,588.54
应付普通股股利	43,290,720.00	18,037,800.00
转作股本的普通股股利	216,453,600.00	
期末未分配利润	114,574,536.34	229,459,624.21

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。

28、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	483,692,641.05	106,565,246.83	417,800,895.14	97,200,399.66
其他业务	106,886.45		79,423.81	
合计	483,799,527.50	106,565,246.83	417,880,318.95	97,200,399.66

29、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	3,289,406.19	3,110,123.27
教育费附加	1,473,691.78	1,430,884.57
地方教育附加	982,461.19	953,923.08
房产税	839,718.48	865,375.86

土地使用税	846,062.17	481,630.97
地方水利建设基金	182,932.43	152,134.01
印花税	119,541.20	92,243.30
环保税	25,052.02	41,161.10
车船使用税	11,008.56	11,008.56
资源税	586.00	566.00
合计	7,770,460.02	7,139,050.72

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场推广费	143,524,563.21	147,634,304.31
学术研讨费	47,604,241.86	46,688,486.40
职工薪酬	30,608,324.45	21,103,231.96
其他费用	8,170,540.89	21,035,123.07
合计	229,907,670.41	236,461,145.74

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,992,842.86	9,257,519.61
办公费	2,071,114.99	2,199,424.07
无形资产摊销	466,079.34	466,079.34
业务招待费	339,537.99	434,294.03
审计及咨询费	3,266,279.78	1,600,773.35
折旧费	569,912.44	477,720.59
其他费用	1,120,990.02	1,638,320.27
合计	17,826,757.42	16,074,131.26

32、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
直接投入	12,441,870.46	18,910,689.10
职工薪酬	5,769,861.42	5,997,440.89

办公费	242,102.98	784,036.68
会务费	219,140.00	1,288,606.23
折旧	1,312,833.69	1,141,014.31
其他费用	943,768.01	1,056,531.21
合计	20,929,576.56	29,178,318.42

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	46,563.18	
减：利息收入	2,457,425.56	1,458,545.46
其他	751,500.32	800,698.05
合计	-1,659,362.06	-657,847.41

注：财务费用—其他主要为现金折扣。

34、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
企业扶持发展资金		836,400.00
中药智能制造关键技术研究与应用	52,500.00	13,125.00
山东省心脑血管中药研究与开发重点实验室专项建设资金	35,000.00	8,750.00
一种荷丹制剂的指纹图谱测定方法专利款		5,000.00
基于功效与成分关联的适于中药生产过程的自动化控制技术构建与应用	37,500.00	15,309.33
优质丹参跨区域产业化联合生产基地建设	15,834.84	15,834.82
收知识产权补助		104,000.00
中医药现代化研究重点专项		210,000.00
心可舒二次深度开发	26,086.96	26,086.94
重大创新药物-参枝苓口服液产业化开发	65,117.72	78,017.73
中小企业技术改造-骨疏康胶囊技术升级改造	57,500.00	57,500.00
中药生产过程在线质量控制关键技术研	50,000.00	50,000.00

究		
心可舒片技术改造	16,025.64	16,025.64
专利技术转化资金-骨疏康胶囊产业化	15,000.00	15,000.00
南昌市高脂血症中药工程技术研究中心	5,000.00	5,000.00
中小企业创新专项-骨疏康胶囊关键工艺技术优化	2,500.00	2,500.00
中药大品种荷丹片二次开发研究	2,500.00	2,500.00
丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目	140,000.00	
鸢都学者补助		60,000.00
鸢都产业领军人才项目补助		70,000.00
荷丹片标准化项目资金	86,000.00	702,750.00
稳岗补贴	170,425.52	
减免税款	1,611.24	
个税手续费返还	34,574.83	
东北地区老工业基地调整改造专项资金	367,153.84	
降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究	200,000.00	
企业研究开发财政补助资金	260,300.00	
中药大品种心可舒片标准化建设项目资金	37,500.00	
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金	594,166.66	
中药口服制剂全数字化生产示范研究	100,000.00	
合计	2,372,297.25	2,293,799.46

35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	6,946,553.36	
合计	6,946,553.36	

36、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	679,746.00	357,747.86
应收账款坏账损失	-1,110,859.78	-89,595.03
合计	-431,113.78	268,152.83

37、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-936,901.53	-1,122,931.90
合计	-936,901.53	-1,122,931.90

38、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
债务重组利得	389,800.00		389,800.00
非流动资产处置利得		1,274.76	
其他		1,353.19	
合计	389,800.00	2,627.95	389,800.00

39、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	1,940,439.11	350,000.00	1,940,439.11
非流动资产毁损报废损失	92,158.66	34,975.65	92,158.66
合计	2,032,597.77	384,975.65	2,032,597.77

40、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	15,377,363.30	6,068,903.15
递延所得税费用	-136,806.86	44,458.66

合计	15,240,556.44	6,113,361.81
----	---------------	--------------

(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	108,767,215.85
按法定/适用税率计算的所得税费用	16,315,082.38
子公司适用不同税率的影响	89,470.47
调整以前期间所得税的影响	32,377.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,021,078.13
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	-175,296.25
所得税费用	15,240,556.44

41、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,998,300.35	3,396,900.00
往来款项	11,415,999.67	9,815,452.94
利息收入	1,628,675.56	1,458,545.46
其他	74,133.13	844,028.80
合计	17,117,108.71	15,514,927.20

(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
销售费用中现金支出	174,365,540.13	174,471,563.54
管理费用中现金支出	6,797,922.78	5,872,811.72
研发费用中现金支出	13,856,870.65	22,039,863.22
财务费用中现金支出	751,226.34	1,128,635.59
往来款项	12,604,772.65	22,904,028.26
备用金	9,240,169.58	17,575,210.85

合计	217,616,502.13	243,992,113.18
----	----------------	----------------

(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
收回借款及利息	3,112,284.72	
合计	3,112,284.72	

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

无

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

无

42、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	93,526,659.41	27,428,431.44
加：资产减值准备	1,368,015.31	854,779.07
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	10,392,409.88	8,562,676.84
无形资产摊销	705,666.90	570,500.16
固定资产报废损失（收益以“-” 号填列）	92,158.66	33,700.89
财务费用（收益以“-”号填列）	-65,721.54	
递延所得税资产减少（增加以 “-”号填列）	416,362.84	-789,955.43
递延所得税负债增加（减少以 “-”号填列）	-164,619.64	-41,168.02

存货的减少（增加以“—”号填列）	-12,606,999.50	-20,189,954.75
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-28,658,927.08	2,011,077.57
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,486,133.50	22,606,608.76
经营活动产生的现金流量净额	71,491,138.74	41,046,696.53
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	418,240,706.63	332,647,925.02
减：现金的期初余额	300,518,898.69	322,749,466.55
现金及现金等价物净增加额	117,721,807.94	9,898,458.47

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

无

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	90,000,000.00
其中：	--
收到股权转让款	90,000,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	7,861,010.06
其中：	--
子公司持有的现金及现金等价物	7,861,010.06
其中：	--
处置子公司收到的现金净额	82,138,989.94

其他说明：

公司本年通过股权转让方式处置1家子公司，为沃华医药国际有限公司。

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	418,240,706.63	300,518,898.69
其中：库存现金	1,626.18	1,661.53

可随时用于支付的银行存款	418,239,080.45	300,517,237.16
三、期末现金及现金等价物余额	418,240,706.63	300,518,898.69

43、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
货币资金	169,761.28	保证金
合计	169,761.28	--

44、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
东北地区老工业基地调整改造专项资金（注 1）	2,580,000.00	递延收益	66,153.84
中药口服制剂先进制药与信息化技术融合示范研究中央财政专项资金（注 2）	513,000.00	其他收益	513,000.00
丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目（注 3）	140,000.00	其他收益	140,000.00
稳岗补贴	170,425.52	其他收益	170,425.52
个税手续费返还	34,574.83	其他收益	34,574.83
降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究（注 4）	200,000.00	其他收益	200,000.00
企业研究开发财政补助资金（注 5）	260,300.00	其他收益	260,300.00
中药口服制剂全数字化生产示范研究（注 6）	100,000.00	其他收益	100,000.00
合计	3,998,300.35		1,484,454.19

注1：根据辽宁省发展和改革委员会文件《省发展改革委关于下达东北地区等老工业基地调整改造专项（新动能培育平台及设施建设）2019年中央预算内投资计划的通知》（辽发改投资[2019]122号），辽宁康辰药业有限公司于2020年4月收到东北地区老工业基地调整改造专项资金258.00万元，为与资产相关的政府补助，本年计入其他收益6.62万元。

注2：根据科学技术部发布的“国家科技重大专项（民口）课题任务合同书”，公司于2020年4月收到中央财政拨款51.30万元，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入当期收益。

注3：根据科学技术部中国生物技术发展中心于2018年1月下发的《关于国家重点研发计划中医药现代

化研究重点专项2017年度项目立项的通知》（国科生字[2018]6号），公司于2020年3月收到资金14.00万元，用于丹参深度开发、产业升级关键技术和科技示范项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注4：根据江西省科学技术厅发布的“江西省重点项目（公开竞争）任务合同书”，公司于2020年6月收到资金20.00万元，用于降脂中药“荷丹片”优质增效及产业化技术提升研究项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注5：根据山东省科学技术厅、山东省财政厅、国家税务总局山东省税务局下发的《关于组织申报山东省企业研究开发财政补助资金的通知》（鲁科字[2019]110号），公司于2020年6月收到资金26.03万元，用于企业研究开发财政补助，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

注6：根据科学技术部中国生物技术发展中心于2019年12月下发的《关于国家重点研发计划中医药现代化研究重点专项2019年度项目立项的通知》（国科生字[2019]45号），公司于2020年5月收到资金10.00万元，用于中药口服制剂全数字化生产示范研究项目，为与收益相关的政府补助，于本年度全部计入其他收益。

（2）政府补助退回情况

适用 不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、反向购买

无

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

单位：元

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
沃华医药国际有限公司	90,000,000.00	100.00%	转让	2020年03月27日	董事会决议日	6,734,164.18	0.00%	0	0	不适用	不适用	212,389.18

其他说明：

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

无

6、其他

无

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	
山东沃华医药经营有限公司	潍坊	潍坊	销售	95.00%	5.00%	设立
山东沃华创业投资有限公司	潍坊	潍坊	投资	100.00%		设立
山东沃华中药研究院有限公司	潍坊	潍坊	研发	100.00%		设立
潍坊沃华医药基地管理有限公司	潍坊	潍坊	管理	100.00%		设立
南昌济顺制药有限公司	南昌	南昌	生产、销售	51.00%		同一控制下企业合并
辽宁康辰药业有限公司	丹东	丹东	生产、销售	51.00%		同一控制下企业

						合并
北京誉有营销管理有限公司	北京	北京	企业管理		100.00%	设立

(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
辽宁康辰药业有限公司	49.00%	1,662,808.05		53,871,720.84
南昌济顺制药有限公司	49.00%	1,130,964.70		52,093,051.25

(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
辽宁康辰药业有限公司	131,758,851.64	106,687,662.89	238,446,514.53	118,119,430.23	10,384,796.88	128,504,227.11	112,986,889.27	108,435,465.01	221,422,354.28	106,559,903.34	8,313,649.34	114,873,552.68
南昌济顺制药有限公司	109,135,797.86	11,347,583.30	120,483,381.16	13,083,205.85	1,087,825.81	14,171,031.66	106,857,198.65	12,762,651.02	119,619,849.67	14,426,079.87	1,189,511.53	15,615,591.40

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
辽宁康辰药业有限公司	124,895,813.83	3,393,485.82	3,393,485.82	-1,854,367.44	120,721,670.07	-10,825,249.36	-10,825,249.36	-2,413,097.30
南昌济顺制药有限公司	46,434,143.85	2,308,091.23	2,308,091.23	1,814,566.70	48,326,429.96	2,982,071.62	2,982,071.62	-12,029,405.07

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

无

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

无

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

无

3、在合营安排或联营企业中的权益

无

4、重要的共同经营

无

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管

理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险，本公司不存在外汇业务，无外汇风险。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险，主要与以浮动利率计息的借款有关。截至2020年6月30日，本公司不存在以浮动利率计息的银行借款，在其他变量不变的假设下，利率变动不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

同时，公司通过建立良好的银企关系，满足公司各类短期融资需求，通过做好资金预算，根据经济环境的变化调整银行借款，降低利率风险。

(3) 其他价格风险

产品降价风险。药品作为与国民经济发展和经济生活关系重大的商品，其价格受国家政策影响较大。根据《推进药品价格改革的意见》，自2015年6月1日起，除麻醉药品和第一类精神药品外，取消原政府制定的药品价格，完善药品采购机制，发挥医保控费作用，药品实际交易价格主要由市场竞争形成。其中：医保基金支付的药品，由医保部门会同有关部门拟定医保药品支付标准制定的程序、依据、方法等规则，探索建立引导药品价格合理形成的机制；专利药品、独家生产药品，建立公开透明、多方参与的谈判机制形成价格。公司产品均不属于麻醉药品或第一类精神药品，自2015年6月1日起不再受政府定价或指导价格的限制。随着主管部门不断改进完善药品价格体制、医疗保险制度和药品集中采购招标等制度，强化医保控费，公司产品销售价格面临下调的风险。

2、信用风险

2020年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

(二) 金融资产转移

1、已转移但未整体终止确认的金融资产

本公司在日常资金管理中将部分银行承兑汇票背书或贴现，对于承兑人为信用级别较高的商业银行的银行承兑汇票，本公司合理判断该金融资产上所有的风险和报酬已经发生转移，终止确认该类银行承兑汇票。对于承兑人为信用级别一般的其他商业银行的银行承兑汇票，本公司判断由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不满足在承兑汇票背书或贴现时几乎所有的风险和报酬发生转移的条件，故本公司对由其他商业银行承兑的已背书或已贴现未到期的银行承兑汇票不终止确认。由于本公司仍承担了与这些银行承兑汇票相关的信用风险等主要风险，本公司继续全额确认该部分应收票据的账面金额，并按同等金额确认其他流动负债。于2020年6月30日，未终止确认的已背书未到期的银行承兑汇票为1,090,098.80元，对应其他流动负债的余额为1,090,098.80元（参见本节七、21）。

2、已整体终止确认但转出方继续涉入已转移金融资产

无

(三) 金融资产与金融负债的抵销

无

十一、公允价值的披露

无

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
北京中证万融投资集团有限公司	北京	股权投资管理	5,000 万元	50.27%	50.27%

本企业最终控制方是赵丙贤先生。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注本节九、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

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
云南腾药药品经营有限公司	同一实际控制人
北京中证万融医药投资集团有限公司	同一实际控制人
青岛康济生投资有限公司	同一实际控制人
青岛中证万融医药科技有限公司	同一实际控制人
何凯南等 12 名自然人	子公司南昌济顺制药有限公司之少数股东
康辰医药股份有限公司	子公司辽宁康辰药业有限公司之少数股东
东港市康铭实业有限公司	关键管理人员参股的公司

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

无

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
云南腾药药品经营有限公司	销售商品	16,392,339.66	4,537,080.34

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

(3) 关联租赁情况

无

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
东港市康铭实业有限公司	2,000,000.00	2019-09-05	2020-06-28	注
东港市康铭实业有限公司	1,000,000.00	2019-10-15	2020-06-28	注

注：截止 2020 年 6 月 30 日，本公司已收回东港市康铭实业有限公司的借款 300.00 万元及利息 11.23 万元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 关键管理人员报酬

无

(8) 其他关联交易

无

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	云南腾药药品经营有限公司	5,550,456.00	277,522.80	1,484,748.00	74,237.40
其他应收款	东港市康铭实业有限公司	0.00	0.00	3,038,712.00	151,935.60
其他应收款	曾英姿	0.00	0.00	210,000.00	10,500.00
其他应收款	张戈	60,000.00	60,000.00	60,000.00	55,000.00

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	赵丙贤		968,938.35

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、股份支付

无

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

(1) 青岛中证万融医药科技有限公司关于避免同业竞争和规范关联交易的承诺函。青岛中证万融医药科技有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权全部转让给公司。青岛中证万融医药科技有限公司与公司签订的《股权转让协议》生效后，青岛中证万融医药科技有限公司将委托公司代管其持有的南昌济顺制药有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的南昌济顺制药有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛中证万融医药科技有限公司将其持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权全部转让给公司之日。经公司2018年年度股东大会审议通过，公司暂缓收购青岛中证万融医药科技有限公司所持有南昌济顺制药有限公司剩余29.4%的股权。

(2) 作为公司的交易关联方，为规范与公司的关联交易，青岛康济生投资有限公司承诺：青岛康济生投资有限公司将在本《承诺函》作出日起三年内，与公司按照协商的公允价格将持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权全部转让给公司。青岛康济生投资有限公司与公司签订的股权转让协议生效后，青岛康济生投资有限公司将委托公司代管其持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权并授权公司代为行使所持有的辽宁康辰药业有限公司全部股权所对应的表决权。上述授权期限止于青岛康济生投资有限公司将其持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权全部转让给公司之日。经公司2018年度股东大会审议通过，公司暂缓收购青岛康济生投资有限公司所持有辽宁康辰药业有限公司剩余34.3%的股权。

2、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

无

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无

2、利润分配情况

无

3、销售退回

无

4、其他资产负债表日后事项说明

无

十六、其他重要事项

无

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	63,890,173.89	100.00%	3,256,588.09	5.10%	60,633,585.80	53,088,498.34	100.00%	2,721,494.63	5.13%	50,367,003.71
其中：										

合计	63,890,173.89	100.00%	3,256,588.09	5.10%	60,633,585.80	53,088,498.34	100.00%	2,721,494.63	5.13%	50,367,003.71
----	---------------	---------	--------------	-------	---------------	---------------	---------	--------------	-------	---------------

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	63,421,197.88	3,171,059.89	5.00%
1 至 2 年	353,067.01	35,306.70	10.00%
2 至 3 年	38,665.00	11,599.50	30.00%
3 至 4 年	77,244.00	38,622.00	50.00%
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	63,890,173.89	3,256,588.09	--

确定该组合依据的说明:

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。

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	63,421,197.88
1 至 2 年	353,067.01
2 至 3 年	38,665.00
3 年以上	77,244.00
3 至 4 年	77,244.00
4 至 5 年	
5 年以上	
合计	63,890,173.89

(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	
按组合计提的坏账准备	2,721,494.63	535,093.46				3,256,588.09
合计	2,721,494.63	535,093.46				3,256,588.09

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(3) 本期实际核销的应收账款情况

无

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
前五名应收账款客户	16,538,165.69	25.89%	826,908.28
合计	16,538,165.69	25.89%	

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,462,500.00	633,750.00
其他应收款	17,470,453.23	3,279,006.18
合计	18,932,953.23	3,912,756.18

(1) 应收利息

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,462,500.00	633,750.00
合计	1,462,500.00	633,750.00

2) 重要逾期利息

无

3) 坏账准备计提情况

适用 不适用

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,327,836.97	1,048,661.87
保证金及押金	1,797,681.12	863,915.73
子公司往来款	15,083,599.26	587,044.09
其他	267,257.88	1,035,510.33
合计	18,476,375.23	3,535,132.02

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	256,125.84			256,125.84
2020 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	749,796.16			749,796.16
2020 年 6 月 30 日余额	1,005,922.00			1,005,922.00

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）	18,359,531.14
1 至 2 年	1,166.50
2 至 3 年	50.00
3 年以上	115,627.59
3 至 4 年	37,370.00
4 至 5 年	18,257.59
5 年以上	60,000.00
合计	18,476,375.23

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提的坏账准备	256,125.84	749,796.16				1,005,922.00
合计	256,125.84	749,796.16				1,005,922.00

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

无

4) 本期实际核销的其他应收款情况

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	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
1	子公司往来款	15,064,041.67	1 年以内	81.53%	753,202.08
2	备用金	813,121.00	1 年以内	4.40%	40,656.05
3	保证金及押金	803,564.56	1 年以内	4.35%	40,178.23
4	保证金及押金	344,214.29	1 年以内	1.86%	17,210.71
5	保证金及押金	188,463.64	1 年以内	1.02%	9,423.18
合计	--	17,213,405.16	--	93.16%	860,670.25

6) 涉及政府补助的应收款项

无

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

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	169,107,055.35		169,107,055.35	259,107,055.35		259,107,055.35
合计	169,107,055.35		169,107,055.35	259,107,055.35		259,107,055.35

(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		
山东沃华医药经营有限公司	4,750,000.00					4,750,000.00	
山东沃华创业投资有限公司	30,000,000.00					30,000,000.00	
山东沃华中药研究院有限公司	15,000,000.00					15,000,000.00	
潍坊沃华医药基地管理有限公司	5,000,000.00					5,000,000.00	
南昌济顺制药有限公司	70,433,859.06					70,433,859.06	
辽宁康辰药业有限公司	43,923,196.29					43,923,196.29	
沃华医药国际	90,000,000.00		90,000,000.00				

有限公司							
合计	259,107,055.35		90,000,000.00			169,107,055.35	

(2) 对联营、合营企业投资

无

(3) 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	312,217,023.88	57,480,468.43	248,555,686.54	50,731,091.96
其他业务	1,018,306.66	835,907.26	1,296,656.61	596,218.69
合计	313,235,330.54	58,316,375.69	249,852,343.15	51,327,310.65

5、投资收益

无

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-92,158.66	
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）	2,370,686.01	
债务重组损益	389,800.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,940,439.11	

其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,611.24	
减：所得税影响额	104,527.45	
少数股东权益影响额	101,207.25	
合计	523,764.78	--

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	12.78%	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.70%	0.23	0.23

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

无

4、其他

无