



九芝堂

九芝堂股份有限公司

2019 年半年度报告

2019-062

2019 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

公司负责人李振国、主管会计工作负责人孙卫香及会计机构负责人(会计主管人员)毛风云声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

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

公司已在本报告“第四节、经营情况讨论与分析”中分析了公司未来发展可能面临的风险因素和应对措施。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	2
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 公司业务概要	8
第四节 经营情况讨论与分析	10
第五节 重要事项	20
第六节 股份变动及股东情况	31
第七节 优先股相关情况	37
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	38
第九节 公司债相关情况	39
第十节 财务报告	40
第十一节 备查文件目录	154

释义

释义项	指	释义内容
重大资产重组	指	2015 年公司向李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）、杨承、盛锁柱、高金岩、万玲、倪开岭以及黄靖梅 9 名原牡丹江友搏药业股份有限公司股东非公开发行股份购买其合计持有的牡丹江友搏药业股份有限公司 100% 股权。同时，公司原控股股东长沙九芝堂（集团）有限公司向李振国转让其所持有的公司 8,350 万股股份的事项。
本公司、公司、九芝堂	指	九芝堂股份有限公司
友搏药业	指	牡丹江友搏药业有限责任公司（原牡丹江友搏药业股份有限公司）
九芝堂（集团）、长沙涌金集团、长沙九芝堂（集团）有限公司	指	原名长沙九芝堂（集团）有限公司更名为长沙涌金（集团）有限公司，工商变更手续已办理完毕（参见 2018 年 3 月 9 日的《关于股东名称变更及其股改限售股减持达 1% 的公告》）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本报告期	指	2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日
辰能风投	指	黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司
绵阳基金	指	绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）
科信美德	指	北京科信美德生物医药科技有限公司
广州民投产业	指	广州民投产业投资管理有限公司
北京纳兰德	指	北京纳兰德投资基金管理有限公司
厦门蓝图	指	厦门蓝图清创投资管理合伙企业（有限合伙）
并购基金、雍和启航	指	珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金（有限合伙）
招商资管	指	招商证券资产管理有限公司
美科公司	指	九芝堂美科（北京）细胞技术有限公司
Stemedica	指	Stemedica Cell Technologies Inc.

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	九芝堂	股票代码	000989
变更后的股票简称（如有）	无		
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	九芝堂股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	九芝堂		
公司的外文名称（如有）	JIUZHITANG CO.,Ltd.		
公司的外文名称缩写（如有）	无		
公司的法定代表人	李振国		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡兴	黄可
联系地址	北京市朝阳区朝阳体育中心东侧路甲 518 号 B 座	湖南省长沙市桐梓坡西路 339 号
电话	010-84683155-8201	0731-84499762
传真	010-84682100	0731-84499759
电子信箱	hx@hnjzt.com	dshbgs@hnjzt.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	1,688,549,461.11	1,800,660,764.48	-6.23%
归属于上市公司股东的净利润（元）	176,451,170.73	326,760,458.13	-46.00%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	154,284,814.40	285,907,577.06	-46.04%
经营活动产生的现金流量净额（元）	473,719,405.32	47,205,115.91	903.53%
基本每股收益（元/股）	0.21	0.38	-44.74%
稀释每股收益（元/股）	0.21	0.38	-44.74%
加权平均净资产收益率	4.13%	6.99%	-2.86%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	4,992,291,687.90	5,247,929,616.49	-4.87%
归属于上市公司股东的净资产（元）	3,974,372,121.74	4,297,879,781.66	-7.53%

五、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	3,256.63	
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）	26,012,347.67	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,814.10	

减：所得税影响额	4,055,745.49	
少数股东权益影响额（税后）	1,316.58	
合计	22,166,356.33	--

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

适用 不适用

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

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

九芝堂前身“劳九芝堂药铺”起源于清顺治七年，即公元1650年。天下初安，疮痍满目，劳氏族人怀着“悬壶济世，利泽生民”的仁德之心，在古城长沙坡子街开无名小药店，立下“吾药必吾先尝之”的店规，其后人继承家业，药铺生意日益兴旺，将药店正式命名为“劳九芝堂药铺”。

现代的九芝堂股份有限公司设立于1999年，公司秉承“九州共济、芝兰同芳”的企业理念，主营中成药的研发、生产和销售等业务，现已发展成为下辖多家子公司，并拥有数百家连锁门店，集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业。其中全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司主要生产小容量注射剂、片剂，胶囊剂（含中药提取），主要产品有疏血通注射液和复方降脂片。友搏药业为国家级高新技术企业，“友搏”商标被国家工商行政管理总局认定为中国驰名商标。

九芝堂是同时拥有“中国驰名商标”、“中华老字号”、“国家级非物质文化遗产”称号的企业，是国家级创新型试点企业、国家中医药管理局中医药工程重点学科建设单位、国家企业技术中心、国家知识产权示范企业。九芝堂连续六年入选中国最有价值品牌500强，始终位列湖南省中华老字号企业第一名。

1、公司产品

目前，公司已建立起以疏血通注射液、驴胶补血颗粒、六味地黄丸、足光散、斯奇康、裸花紫珠片等为核心的第一梯队产品，安宫牛黄丸、补肾固齿丸、逍遥丸、小金丸、杞菊地黄丸等20多个第二梯队产品体系，拥有传统中药类“九芝堂”牌系列产品、现代中药类“友搏”牌系列产品、生物制剂产品“斯奇康”及大健康系列产品。拥有国家药品注册批文339个，其中独家品种35个，国家保密品种1个。

（1）OTC系列

公司围绕阿胶开发出一系列补血类产品，其中驴胶补血颗粒位列补血产品全国零售市场前列，同时拥有阿胶块、阿珍养血口服液等系列产品，满足各类人群的不同需求。

公司拥有补益类系列产品，包括六味地黄丸、补肾固齿丸、逍遥丸、益龄精、杞菊地黄丸、生发丸、补肾填精口服液等，其他OTC传统特色产品涵盖了内科、外科、皮肤科、妇科、骨科等多个领域，在同类产品中拥有强大的品牌优势及优良口碑。

（2）处方药系列

公司已形成以疏血通注射液、安宫牛黄丸、丹膝颗粒、天麻钩藤颗粒、复方降脂片为主的心脑血管、神经类，以斯奇康为主的免疫调节类，以裸花紫珠片、桂枝茯苓丸、小金丸、补血生乳颗粒、止血镇痛胶囊为主的妇科类，以喉炎丸为主的耳鼻喉类，以健胃愈疡片为主的消化类，以甲芪肝纤颗粒、赤丹退黄颗粒为主的肝病用药类的处方药产品体系。

（3）大健康系列

公司悉心探索“药食同源”的现代养生理念，以中药饮片及阿胶类健康食品为核心，拥有阿胶糕、芝牌阿胶口服液等产品。同时，公司不断挖掘中药新疗效，开发日化用品、贵细饮片、固体饮料等系列产品。

2、生产模式

在长期的生产运营中建立了以销定产、产品标准化、计划性与随机性有效平衡的存货型生产模式。严格按照国家GMP要求和公司制定的药品生产标准组织生产。

3、采购模式

报告期内本公司原药材采购以询价招标为主，以谈判议价、产地直采直购为辅；辅料及包装材料的采购，加大供应商开发力度，引入竞争；密切关注市场行情变化，正确预判，适时进行战略储备，并合理签订大宗合同，有效避免市场波动风险。

4、销售模式

采用自营与招商代理并存的销售模式，辅以市场营销活动及专业学术进行推广。大健康在稳定发展医药渠道的同时大力

开发商超渠道，并积极尝试和探索现代销售模式比如：电商、微商。

二、主要资产重大变化情况

1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	主要系本期对 Stemedica 投资所致
固定资产	无重大变动
无形资产	无重大变动
在建工程	无重大变动

2、主要境外资产情况

适用 不适用

三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

(1) 行业地位：国家重点中药企业、国家重点高新技术企业、国家创新型试点企业、国家博士后科研工作站、湖南省医药行业龙头企业。公司重要全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司在心脑血管中成药处于领先的市场地位。

(2) 品牌优势：公司前身“劳九芝堂药铺”创建于1650年，“九芝堂”商标、“友搏”商标为中国驰名商标；“九芝堂”被国家商务部认定为“中华老字号”；九芝堂传统中药文化被列入国家级非物质文化遗产保护目录。

(3) 产品优势：公司是国内中药领域领军品牌，至今已有一百多年历史。公司拥有心脑血管、补益安神、妇科、呼吸、消化、清热、五官、耳鼻喉、骨科、皮肤、儿科等三百多个批文。处方药领域心脑血管类用药有着较强的产品优势，以疏血通注射液为代表的中药注射剂品种，拥有多项国家发明专利。OTC领域以驴胶补血颗粒为代表的补血和以六味地黄丸为代表的补肾两大品类在同行业中拥有强大的品牌优势。

(4) 规模优势：公司是集生产、销售、科研于一体的现代大型医药企业，以中药制剂为核心，涵盖OTC、处方药、生物制剂，布局大健康领域。

(5) 营销优势：公司立足工业，同时发展商业、连锁，横跨OTC与处方药两大领域，营销网络遍布全国，全面覆盖各级药店、医院。

(6) 技术、工艺优势：公司拥有较强的工艺技术优势，其中饮片炮制和丸剂生产技术在国内外处于领先地位，不仅形成了独特的制作工艺，还拥有国内一流的自动化生产设备。同时，公司重要子公司友搏药业秉承“质量源于设计”理念，考虑生产全过程的质量体系建设，从设计工艺上保障了产品的质量。疏血通注射液的整个生产过程中仅采用生理盐水作为溶剂，未引入任何有机溶媒。

(7) 研发优势：公司拥有博士后科研工作站、院士专家工作站、国家中医药管理局中医药工程学重点学科建设单位、国家企业技术中心等多个科技平台。公司重要子公司友搏药业目前在山东微山湖等地建有原料中药材养殖研究基地，从源头上控制药材质量。公司投资布局与国际接轨的创新研发平台，进入干细胞研究领域。

第四节 经营情况讨论与分析

一、概述

2019年上半年，我国持续深化医改，医药健康领域政策频出，医疗领域改革节奏加快。带量采购试点工作落地、国家及各地对重点用药及辅助用药加大监控力度、药品临床综合监测评价推进、2019版医保目录调整、医保控费等政策持续推进。医药行业迎来更为深刻的变更，在变革时代下医药企业挑战与机遇并存。

报告期内，面对挑战和机遇，公司以“百年九芝堂、服务大健康”为价值理念，以“正心、正己、实干”为指导思想，坚持贯彻“传承与创新相结合”的发展理念，持续挖掘现有品种的销售潜力，加强集团管控和预算管理，推进信息化管理，初步搭建大健康产业发展规划框架，确立“健康产品+健康服务”双轮驱动的发展模式，积极推动公司各项重点项目的开展，保证了公司正常的生产经营及未来的可持续发展。同时，由于受政策影响，报告期内公司主打产品业绩较上年同期有所下降。2019年上半年，公司实现营业总收入168,854.95万元，较上年同期下降6.23%，实现归属于母公司所有者的净利润17,645.12万元，较上年同期下降46%。

1、医药工业

(1) OTC销售

OTC板块完善事业部机制与体系建设、完善目标管理与组织结构建设、重视团队建设及人才梯队培养、聚焦重点产品的梯队建设，落地分类分级精细化管理，以文化营销的多项措施开展消费者教育。报告期内，OTC板块着力聚焦浓缩丸（六味地黄丸）、阿胶、驴胶补血颗粒、安宫牛黄丸、补肾固齿丸、足光散和独家资源新品，形成差异化产品梯队，把核心产品做成产品集群；着力聚焦湖南、广东、浙江、四川等重点市场和各省重点市场；着力聚焦重点百强连锁和县域连锁的合作；对人员、市场、产品、费用、终端进行分类分级精细化管理，促进企业、骨干员工共同发展。

报告期内，OTC板块聚焦重点、精准定位、以人为本、创新机制，着眼长远夯实基础，积聚能量势头良好，OTC板块业绩较上年同期有所增长。

(2) 处方药销售

在公司主打产品疏血通注射液的销售上，继续完善省区经理负责制，推进省区平台管理建设；关注医保目录调整等政策的变化，做好市场维护；结合循证、再评价成果，加强学术推广，挖掘发展终端合伙人。

在公司传统处方药的销售上，重新找准产品市场定位，开拓基层医疗市场，聚焦重点品种，聚焦样板市场，强化队伍的专业推广能力，在营销和招投标策略上进行调整和创新。

报告期内，公司处方药销售部门积极开展销售工作，但主导品种继续受医保目录使用限制、多地实施重点监控和辅助用药目录、以及药品招标降价等行业政策的影响，公司处方药产品销量较上年同期有所下降。

2、医药商业

医药商业板块主营业务逐步转型，零售（含电商）占比逐步提高。报告期内，拓展门店（直营店和加盟店）共41家，在连锁管理方面规范加盟门店，重点推进战略品种和黄金单品，门店专业化获得提升，九芝堂健康大楼荣获长沙市优秀专业科普基地称号。批发管理方面，从品种资源、团队和营销模式上进行转型，强化培训提升专业技能，开发网上订单。报告期内，医药商业板块业绩较上年同期略有增长。

3、研发工作

报告期内，公司继续开展新药研发及原有品种的二次开发和技术升级。

LFG项目继续开展临床前的研究。报告期内，已完成实验室相关处方工艺研究和实验室小试放大三批，建立初步质量标准等药学研究。完成三批中试原料药生产，并获得合格样品；制定三批中试制剂生产计划，完成相应产前准备。

疏血通注射液持续开展循证医学研究。报告期内，“十二五”国家重大新药创制科技重大专项课题——疏血通注射液循证医学临床研究（SPACE）揭盲。该研究是国内外卒中领域第一个采用核磁共振客观评价急性期栓塞性卒中复发的多中心、随机、双盲、安慰剂平行对照研究，填补了卒中二级预防的空白。截至本报告披露日，该项研究已经正式公布结果，研究结果提示：疏血通注射液在现有指南标准治疗基础上，仍然可以在一定程度上降低卒中复发率，特别对于首发卒中人群可以显

著减少卒中复发，减轻患者疾病痛苦和经济负担，具有很高的临床价值。

公司主动开展的疏血通注射液再评价工作稳步推进。依托天津中医药大学开展的“疏血通注射液物质基础及作用机制研究”进行了“药材基原研究、化学物质基础、药物稳定性研究、药物相互作用研究、药理药效研究、药代动力学研究、毒性物质筛查研究”等七个方面。该研究已基本完成，报告期内在天津中医药大学召开了阶段性总结会。

传统产品及大健康产品方面，开展了斯奇康、结肠宁、补血生乳颗粒等产品的标准提升等工作；玉竹膏、复方马缨丹片、蛇胆川贝液等产品进行技术攻关和技术服务；液体钙、化妆品、代用茶等大健康产品进行研究开发。

4、生产工作

公司本部生产中心及各生产型子公司资源共享、挖潜增效，产销协同，科学制定生产计划，多手段提高生产效率，在保证安全生产的前提下提升产品质量。

5、其他工作

报告期内，公司加强集团管控和预算管理、完善各项管理制度、推进团队思想建设和能力建设、实施目标化管理和考核，为公司的生产运营提供强有力的后台服务和支持。同时，启动集团品牌文化建设，开展“九芝堂品牌文化体系及其传承创新研究”项目，对九芝堂三百年历史文化进行系统梳理，深入挖掘，激发九芝堂中医药文化创新活力。

报告期内，中国抗衰老促进会吸纳九芝堂为常务理事单位，双方共推心脑血管健康与抗衰老促进工程，通过学术交流、巡讲、宣教等活动，促进传统医学与再生医学在心脑血管疾病防治及抗衰老领域的应用，为我国心脑血管健康和抗衰老事业服务。

6、重点项目

(1) 并购基金

报告期内，并购基金参与发起设立的九芝堂美科（北京）细胞技术有限公司位于北京市大兴区的中关村生物医药基地开展厂房的施工工作，即将建设完成。美科公司与国家药品监督管理局药品评审中心召开了pre-IND会议，目前正在积极准备临床试验申请。美科公司与哈萨克斯坦境内 LLP“ALTACO-XXI”公司合作建设的九芝堂-ALTACO 干细胞国际医疗中心基本建设完成，即将投入使用。美科公司邀请Stemedica首席技术官Alex Kharazi博士在第五届中国卒中学会暨天坛国际脑血管病会议（天坛会）上进行交流和分享，介绍Stemedica在美国开展的同种异体干细胞治疗缺血性卒中I/IIa期临床试验的初步结果。

(2) 中药固体制剂智能化项目

中药固体制剂智能化项目是以重要产品工艺与质量为依据，以关键制造环节智能化为核心，以质量管控数据流为基础，以网络互联为支撑的中药固体制剂智能化生产。截至报告期末，该项目已进入全面上线模拟试运行、业务流程调整阶段。

二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	1,688,549,461.11	1,800,660,764.48	-6.23%	主要系公司主导品种处方药产品销售受医保限制、医院控费等政策因素影响销售下降所致
营业成本	630,408,640.04	608,683,853.37	3.57%	主要系公司医药商业产品的采购成本上升所致
销售费用	707,330,962.72	711,452,483.60	-0.58%	无重大变动
管理费用	83,431,903.39	78,911,653.11	5.73%	主要系并购基金纳入合并范围，计提基金管理费所致
财务费用	-1,658,754.22	-2,150,062.77	22.85%	主要系本期连锁门店新增结算

				方式增加手续费，以及货币资金较同期减少使利息收入减少所致
所得税费用	41,137,357.06	56,471,607.43	-27.15%	主要系销售下降导致利润下降影响所致
研发投入	42,918,999.06	34,668,261.39	23.80%	主要系美科干细胞治疗缺血性脑卒中研发项目投入加大所致
经营活动产生的现金流量净额	473,719,405.32	47,205,115.91	903.53%	主要系销售加大回款力度以及费用、税金支付减少所致
投资活动产生的现金流量净额	-155,373,276.07	-143,925,095.16	-7.95%	主要系美科研发基地在建项目及常德医药仓库建设投入增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-499,917,751.02	-344,417,936.64	-45.15%	主要系股份回购影响所致
现金及现金等价物净增加额	-181,571,621.77	-441,137,915.89	58.84%	主要系经营活动产生的现金流量净额增加所致
其他收益	26,012,347.67	45,085,580.91	-42.30%	主要系本期政府项目补助减少所致
投资收益	-7,896,163.37	16,479,431.76	-147.92%	主要系公司并购基金投资的 Stemedica 研发投入较大利润亏损及银行理财收益减少所致
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,177,379.46		-100.00%	主要系执行新金融工具准则，对应收款项计提的坏账准备调整至本项目列示所致
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-523,500.00	-21,932,257.16	-97.61%	主要系执行新金融工具准则，本期应收款项计提的坏账准备调整至信用减值损失项目列示所致
营业外收入	304,572.97	3,687,313.66	-91.74%	主要系政府补助减少所致
归属于上市公司股东的净利润	176,451,170.73	326,760,458.13	-46.00%	主要系公司主导品种处方药产品销售受医保限制、医院控费等政策因素影响及投资的 Stemedica 公司从事干细胞研发投入较大导致公司确认投资损失的影响所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年 同期增减	营业成本比上年 同期增减	毛利率比上年同 期增减
分行业						
医药工业	1,242,960,357.50	305,803,794.56	75.40%	-14.91%	-17.43%	0.75%
医药商业	429,030,725.57	323,617,994.09	24.57%	34.73%	36.48%	-0.96%
分产品						
中成药	1,266,492,773.57	330,277,268.00	73.92%	-11.31%	-6.07%	-1.46%
西成药	345,103,395.66	273,174,380.58	20.84%	14.14%	15.43%	-0.89%
分地区						
东北区	184,795,615.19	31,425,206.94	82.99%	1.77%	4.20%	-0.40%
华东区	251,612,830.23	85,674,285.06	65.95%	-19.58%	-3.48%	-5.68%
华中区	697,394,123.10	343,066,006.29	50.81%	5.24%	12.97%	-3.37%
华南区	214,518,573.26	73,867,486.53	65.57%	-11.02%	-7.08%	-1.46%

三、非主营业务分析

□ 适用 √ 不适用

四、资产及负债状况

1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	349,399,687.15	7.00%	546,057,048.44	10.41%	-3.41%	主要系股利分配、股份回购以及支付 Stemedica 投资款所致
应收账款	801,131,407.07	16.05%	796,241,091.78	15.17%	0.88%	无重大变动
存货	531,212,063.97	10.64%	556,636,427.52	10.61%	0.03%	无重大变动
投资性房地产	4,182,792.01	0.08%	4,281,958.75	0.08%	0.00%	无重大变动
长期股权投资	454,739,774.91	9.11%	396,710,889.03	7.56%	1.55%	主要系本期对 Stemedica 投资所致
固定资产	1,062,386,846.68	21.28%	1,095,727,772.65	20.88%	0.40%	无重大变动
在建工程	103,249,587.3	2.07%	86,729,591.45	1.65%	0.42%	主要系公司美科研发基地项目建设

	3					和常德医药仓库建设项目投入所致
短期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
长期借款		0.00%		0.00%	0.00%	
预付款项	58,182,789.61	1.17%	40,304,569.28	0.77%	0.40%	主要系公司期末预付材料及货款增加所致
其他应收款	19,799,774.98	0.40%	13,280,826.25	0.25%	0.15%	主要系往来款及医药门店备用金增加所致
其他权益工具投资	199,305,400.00	3.99%		0.00%	3.99%	主要系本期按新的金融工具准则由可供出售金融资产调整至本科目核算所致
其他非流动资产	33,590,966.22	0.67%	16,797,293.11	0.32%	0.35%	主要系美科研发基地项目预付工程设备款增加所致
预收款项	29,599,308.72	0.59%	50,287,750.89	0.96%	-0.37%	主要系公司期末预收货款减少所致
应交税费	74,679,487.08	1.50%	44,957,716.48	0.86%	0.64%	主要系期末应交企业所得税和增值税余额增加所致
库存股	356,279,964.38	7.14%	192,297,938.53	3.66%	3.48%	主要系本期回购股份所致

2、以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

3、截至报告期末的资产权利受限情况

适用 不适用

五、投资状况分析

1、总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
150,000,000.00	0.00	100.00%

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

单位：元

被投资公司名	主要业务	投资方式	投资金额	持股比例	资金来源	合作方	投资期限	产品类型	截至资产负债表	预计收益	本期投资盈亏	是否涉诉	披露日期（如	披露索引（如
--------	------	------	------	------	------	-----	------	------	---------	------	--------	------	--------	--------

称									表日的进展情况				有)	有)
珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金(有限合伙)	协议记载的经营范围:股权投资(私募基金应及时在中国证券投资基金业协会完成备案)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)	增资	150,000,000.00	50.00%	自有资金	北京纳兰德投资基金管理有限公司	暂无	有限合伙企业	报告期内,本公司实际向并购基金支付追加投资款 9500 万元。截至报告期末,本公司已实际向并购基金共支付投资款 39500 万元。	0.00	-33,208,719.29	否	2019 年 02 月 28 日	2019-01-06
合计	--	--	150,000,000.00	--	--	--	--	--	--	0.00	-33,208,719.29	--	--	--

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

六、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

适用 不适用

七、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
牡丹江友搏药业有限责任公司	子公司	小容量注射剂（含前处理）、冻干粉针剂（含抗肿瘤药）	45000 万元	1,813,901,649.28	1,402,950,521.74	411,043,564.28	113,415,850.70	95,669,598.90
九芝堂医药贸易有限公司	子公司	销售中成药、化学制剂、抗生素制剂、生化药品、生物制品（限非冷藏药品）	5000 万元	327,081,128.52	151,478,411.38	269,210,644.67	17,826,947.17	13,091,033.93
湖南九芝堂医药有限公司	子公司	中药材、中成药、中药饮片、化学药制剂、抗生素、生化药品、生物制品、诊断	3500 万元	273,998,611.90	110,977,641.59	422,575,740.42	12,591,861.85	9,004,631.19

		药品的研发和批发，一、二、三类医疗器械的经营等						
成都九芝堂金鼎药业有限公司	子公司	生产中成药，销售本公司产品，房屋租赁	8400 万元	214,243,255.09	177,232,959.94	82,947,038.27	21,171,124.37	17,996,134.03
湖南斯奇生物制药有限公司	子公司	免疫制剂生产销售；生物制药、生物制剂的研究；自营和代理各类商品和技术的进出口等	5200 万元	178,602,876.82	161,746,162.92	29,630,234.49	5,846,263.66	5,222,629.68
海南九芝堂药业有限公司	子公司	片剂、胶囊剂、颗粒剂、栓剂的生产销售，主要产品为裸花紫珠片	5200 万元	102,520,946.26	101,297,159.73	11,297,238.80	1,090,721.16	929,942.47
珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金(有限合伙)	子公司	股权投资	并购基金计划总规模为人民币 90000 万元，其中，普通合伙人北京纳兰德认缴总额为人民币 900 万元；有限合伙人九芝堂股份有限公司认缴总额为人民币 45000 万元；未来将引入的有限合伙人认缴总额为人民币 44100 万元。	314,422,595.50	313,765,835.71	0.00	-33,969,080.53	-33,972,048.04

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

公司名称	报告期内取得和处置子公司方式	对整体生产经营和业绩的影响
九芝堂互联网医院（青岛）有限公司	新设取得	无重大影响

主要控股参股公司情况说明

无

八、公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

九、对 2019 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

十、公司面临的风险和应对措施

（1）行业政策风险

“两票制”的推行使传统医药经销模式受到冲击，流通领域面临重构。医保控费、药品招标力度加大等政策也对行业发展带来重大影响。医保目录和辅助用药目录限制了部分中药品种的临床应用。为解决医保支付问题，部分省份出台了重点监控和辅助用药目录，临床用量大的品种，特别是中药注射剂多被纳入目录，导致部分品种销售和推广面临困难。2019年7月1日国家卫健委公布《第一批国家重点监控合理用药药品目录》，通知指出要对纳入目录中的药品制订用药指南或技术规范，明确规定临床应用的条件和原则，明确了未取得中医药培训资格的普通西医不再具备中成药处方权。这也在一定程度上对中成药注射液的销售造成影响。后续国家和全国各省区相继发布实施的一系列用药政策措施，仍然是以明确医院药占比考核为目标，对辅助用药、医院超常规药品的跟踪监控制度，重点监控的药品品规数，建立健全以基本药物为重点的临床用药评价体系等医保控费政策措施仍然在实施，医药生产企业产品在医院终端的用量及销量依然受到抑制。

应对措施：针对以上行业政策，公司将加快处方药业务转型，结合已实施“两票制”政策地区的实践，持续完善销售体系建设。通过学术推广提升品牌影响力，巩固存量市场份额，拓宽渠道、突破增量。加大研发投入，对核心产品的再评价和二次开发，通过临床和经济学研究获得循证证据，以更好地满足诊疗需求，为临床医生提供药物信息、合理用药指导，对临床医师形成良好学术影响力，确保产品销售持续健康增长。公司将积极调整产品结构，发扬中药在疾病治疗、预防康复、养生保健的价值。

（2）药品降价风险

医保和基药目录产品进入医院需要通过药品招标采购，受医保支付压力影响，近年的招标采购中降价成为普遍的趋势。随着集中招标、药品零加价及差别定价等管理制度的出台，列入政府定价范围的药品价格将进行全面调整。另外，随着医疗体制改革的深入，降价药品的范围可能继续扩大，公司部分产品的价格可能会因此降低。产品销售价格下降可能会对公司的盈利水平产生一定的不利影响。

应对措施：针对处方药产品降价风险，公司将通过提高产品质量标准、获得专利等方式，提高产品性价比和市场竞争能力，继续开展对核心产品的再评价和二次开发，维持价格的基本稳定并不断扩大销售量。另外公司还将持续提升品牌影响力，扩大OTC产品的销售。

（3）原材料供应不足及价格波动风险

公司中成药制剂所用原材料为中药材，由于其资源的稀缺性、种植受气候及种植面积等因素的影响，公司可能面临原材

料供应不足的风险；同时，中药材价格由于受到宏观经济、自然灾害、信息不对称等多种因素影响，容易出现较大幅度的波动，原材料采购价格的大幅波动将会对公司的盈利能力产生较大影响。若公司不能适时采取有效应对措施，则会对公司经营业绩造成不利影响。

应对措施：除对大宗物料适时进行战略储备外，同时重点加强对价格波动较大的小品种市场监测，并规范执行物料的招标比价采购。

(4) 研发风险

从实验研究、临床研究、获得注册批件到正式生产需要经过多个环节，期间存在着较大的不确定性。随着国家注册监管法规的日益严格，药品研发投入可能会大幅提高，公司可能面临研发投入增大、药品注册周期延长、药品研发失败的风险。

应对措施：严格按照国家药品注册政策法规和指导原则开展研发工作，对研发项目关键节点进行风险控制，降低过程风险，有效控制研发投入。

第五节 重要事项

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年年度股东大会	年度股东大会	62.33%	2019 年 05 月 29 日	2019 年 05 月 30 日	2019-052

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

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

适用 不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺	李振国	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	"为避免今后与上市公司之间可能出现同业竞争，维护上市公司的利益，李振国出具了关于避免同业竞争的承诺函：除九芝堂及其控制的其他企业外，本人目前在中国境内外任何地区没有以任何形式直接或间接从事和经营与九芝堂及其控制的其他企业构成或可能构成竞争的业务；本人承诺作为九芝堂控股股东期间，不在中国境内或境外，以任何方式（包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一家公司或企业的股权及其他权益）	2015 年 12 月 30 日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中

			直接或间接参与任何与九芝堂及其控制的其他企业构成竞争的任何业务或活动；本人承诺如果违反本承诺，愿意向九芝堂承担赔偿责任及相关法律责任。”			
	李振国;黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司;绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	关于同业竞争、关联交易、资金占用方面的承诺	“为减少和规范关联交易，维护上市公司的利益，李振国、辰能风投、绵阳基金出具了关于减少和规范关联交易的承诺函：在本次重组完成后，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将尽可能减少与九芝堂的关联交易，不会利用自身作为九芝堂控股股东及实际控制人之地位谋求九芝堂在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利；不会利用自身作为九芝堂股东之地位谋求与九芝堂达成交易的优先权利。若存在确有必要且不可避免的关联交易，本人/本企业及本人/本企业控制的企业将与九芝堂按照公平、公允、等价有偿等原则依法签订协议，履行合法程序，并将按照有关法律、法规和《九芝堂股份有限公司章程》等的规定，依法履行信息披露义务并办理相关内部决策、报批程序，保证不以任何与市场价格相比显失公允的条件与九芝堂进行交易，亦不利用该类交易从事任何损害九芝堂及其他股东的合法权益的行为。”	2015年12月30日	任九芝堂股东期间	正常履行中
	李振国	其他承诺	“为保持上市公司独立性，李振国出具以下承诺：”（一）人员独立 1、保证上市公司的生产经营与行政管理（包括劳动、人事及工资管理等）完全独立于本人及其关联方。2、保证上市公司的总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员的独立性，也不在本人控制的企业及其关联方担任除董事监事以外的其它职务。3、保证本人及关联方提名出任上市公司董事、监事和高级管理人员的人选都通过合法的程序进行，本人及关联方不干预上市公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定。（二）资产独立 1、保证上市公司具有独立完整的资产、其资产全部能处于上市公司	2015年12月30日	任九芝堂控股股东期间	正常履行中

			<p>的控制之下，并为上市公司独立拥有和运营。2、确保上市公司与本人及其关联方之间产权关系明确，上市公司对所属资产拥有完整的所有权，确保上市公司资产的独立完整。3、本人及其关联方本次交易前没有、交易完成后也不以任何方式违规占用上市公司的资金、资产。（三）财务独立 1、保证上市公司拥有独立的财务部门和独立的财务核算体系。2、保证上市公司具有规范、独立的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度。3、保证上市公司独立在银行开户，不与本公司（本人）及其关联方共用一个银行账户。4、保证上市公司能够作出独立的财务决策。5、保证上市公司的财务人员独立，不在本公司（本人控制企业）及其关联方处兼职和领取报酬。6、保证上市公司依法独立纳税。</p> <p>（四）机构独立 1、保证上市公司拥有健全的股份公司法人治理结构，拥有独立、完整的组织机构。2、保证上市公司的股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。（五）业务独立 1、保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，具有面向市场独立自主持续经营的能力。2、除通过行使股东权利之外，不对上市公司的业务活动进行干预。”</p>			
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺						
承诺是否及时履行	是					
如承诺超期未履行完毕的，应当详细说明未完成履行的具体原因及下一步的工作计划	不适用					

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期末发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
广东华星建设集团有限公司诉广州市环境保护工程设计院、九芝堂股份有限公司建设工程分包合同纠纷	181	否	二审结案	二审判决广州市环境保护工程设计院支付工程款95万元及利息,支付停工损失费23万元及利息,九芝堂股份有限公司无需承担付款责任。	本公司无需承担付款责任	不适用	不适用
湖南斯奇生物制药有限公司诉湖南同辰贸易有限公司、湖南津湘药业有限公司、湖南智祥医药有限公	10	否	一审阶段	尚未审结	尚未审结	不适用	不适用

司、上海妃律实业有限公司票据追索权纠纷							
李艳薇诉九芝堂医药贸易有限公司劳动争议纠纷	36.4	否	仲裁结案, 进入一审	仲裁裁决驳回李艳薇全部仲裁请求。	一审尚未审结, 无需执行	不适用	不适用
祝远森诉九芝堂医药贸易有限公司劳动争议纠纷	15.2	否	仲裁阶段	尚未审结	尚未审结	不适用	不适用
谢小全诉九芝堂股份有限公司劳动争议纠纷	55.1	否	仲裁结案, 进入一审	仲裁裁决九芝堂股份有限公司支付谢小全经济补偿金 243334.385 元、专柜制作费 11000 元。	尚未审结, 无需执行	不适用	不适用
杨明珍诉成都九芝堂金鼎药业有限公司劳动争议纠纷	13.1	否	仲裁结案	仲裁裁决确认杨明珍与成都九芝堂金鼎药业有限公司之间的劳动关系与 2018 年 11 月 8 日解除, 成都九芝堂金鼎药业有限公司支付杨明珍一次性伤残就业补助金、加班费共计 15300.12 元。	已执行完毕	不适用	不适用

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

报告期内, 公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

5、其他重大关联交易

适用 不适用

1、本公司控股子公司牡丹江九芝堂中医门诊有限公司于2017年10月25日与李振国先生签署《房屋租赁合同》，租赁期自2017年11月1日至2023年12月31日止，租金合计520万元，截至本报告期末，累计已支付房租60万元。

2、并购基金旗下控股子公司美科公司与本公司控股股东李振国先生签署《房屋租赁合同》，美科公司租赁李振国先生位于北京市琨莎中心1座21层的房产，租赁期自2017年10月1日至2019年9月30日止，全部租金为人民币136.4668万元。截至本报告期末，累计已支付房租102.3501万元。因并购基金在2018年年度报告中新纳入本公司合并报表范围，因此正在执行的该项交易因财务报表合并范围发生变化而转变为关联交易。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
关于本公司控股子公司租赁本公司控股股东房产的公告	2017年10月27日	中国证券报、证券时报及巨潮资讯网
关于本公司新纳入合并报表范围内子公司租赁本公司控股股东房产的公告	2019年04月12日	中国证券报、证券时报、证券日报及巨潮资讯网

十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

十四、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
九芝堂股份有限公司	pH	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	8.05	6-9	/	/	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	桐梓坡基地厂界东	82mg/L	500 mg/L	/	/	无
九芝堂股份	氨氮	集中排放	1	桐梓坡基地	1.7mg/L	/	/	/	无

有限公司				厂界东					
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	桐梓坡基地 厂界东	16	/	/	/	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	桐梓坡基地 厂界东	25mg/L	400 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	桐梓坡基地 厂界东	0.06 mg/L	20 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	动植物油	集中排放	1	桐梓坡基地 厂界东	2.27mg/L	100 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	桐梓坡基地 厂界东	25.2 mg/L	300 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织	47	桐梓坡基地 屋面或其他	6.8-12.8mg/ m ³	120mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织	/	桐梓坡基地 上风向 1 个；下风向 2 个	0.283-0.377 mg/m ³	1 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭气	无组织	/	桐梓坡基地 上风向 1 个；下风向 2 个	<10	20	/	/	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织	3	桐梓坡基地 1 台溴化锂 机组、2 台 锅炉	5.4-9.3 mg/m ³	50 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	氮氧化物	有组织	3	桐梓坡基地 1 台溴化锂 机组、2 台 锅炉	146-158 mg/m ³	400mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	二氧化硫	有组织	3	桐梓坡基地 1 台溴化锂 机组、2 台 锅炉	0 mg/m ³	100mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	格林黑度	有组织	3	桐梓坡基地 1 台溴化锂 机组、2 台 锅炉	<1	≤1	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	昼	7	桐梓坡基地 厂界	55.9-61.7dB (A)	65dB (A)	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	夜	7	桐梓坡基地	46.8-54dB	55 dB (A)	/	/	无

有限公司				厂界	(A)				
九芝堂股份有限公司	pH	集中排放	1	金洲基地东	7.46	6-9	/	/	无
九芝堂股份有限公司	COD	集中排放	1	金洲基地东	54mg/L	500 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	氨氮	集中排放	1	金洲基地东	1.49mg/L	/	/	/	无
九芝堂股份有限公司	色度	集中排放	1	金洲基地东	32	/	/	/	无
九芝堂股份有限公司	SS	集中排放	1	金洲基地东	30 mg/L	400 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	LAS	集中排放	1	金洲基地东	0mg/L	20 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	动植物油	集中排放	1	金洲基地东	0.13mg/L	100 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	BOD5	集中排放	1	金洲基地东	19.7mg/L	300 mg/L	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	有组织	27	金洲基地屋面或其他	4.11-8.21mg/m ³	120mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	颗粒物	无组织	1	金洲基地上风向 1 个； 下风向 2 个	0.189-0.377mg/m ³	1 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭气	有组织	27	金洲基地屋面或其他	23-55	6000	/	/	无
九芝堂股份有限公司	臭气	无组织	1	金洲基地上风向 1 个； 下风向 2 个	<10	20	/	/	无
九芝堂股份有限公司	烟尘	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	4.08-7.57mg/m ³	50 mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	氮氧化物	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	116-127mg/m ³	400mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	二氧化硫	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	0-26mg/m ³	100mg/m ³	/	/	无
九芝堂股份有限公司	格林黑度	有组织	3	金洲基地 3 台锅炉	<I	≤I	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	昼	4	金洲基地厂界	49.3-56.5dB(A)	65 dB (A)	/	/	无
九芝堂股份有限公司	噪声	夜	4	金洲基地厂界	45.4-49.6dB(A)	55 dB (A)	/	/	无

防治污染设施的建设和运行情况

本公司属于长沙市环保局公布的重点排污单位，位于湖南省长沙市高新区，分两个部分组成：一部分厂区位于桐梓坡西路339号，主要环保设施：污水处理站1座、除尘机组47套、垃圾站1座；一部分厂区位于金洲大道18号，主要环保设施：污水处理站1座、污水预处理池1座、除尘机组24套、臭气处理2套、药渣仓库2座、垃圾站1座。本公司现有2个污水排放口、5台锅炉烟气排放口、1台溴化锂机组烟气排放口。整个厂区的设计、施工、试运行严格按照《中华人民共和国环境保护法》和《中华人民共和国环境影响评价法》以及《建设项目环境保护管理条例》的要求对建设项目进行了环境影响评价以及项目竣工环境保护验收，配套建设的环保设施做到与主体工程同时设计、同时施工、同时投入试运行。两个基地建成以来总体运行平稳，污染物达标排放。

建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

九芝堂长沙生产厂区三个项目（中药制剂、前处理提取、阿胶）执行了环境影响评价制度和环保“三同时”制度，落实了环评及批复中的各项环保措施和要求，建立了环保管理制度，验收资料齐全，主要污染物达标排放，项目竣工环境保护验收合格。

突发环境事件应急预案

《九芝堂股份有限公司现代中药科技产业园突发环境事件应急预案》于2015年12月11日在高新区城管环保局备案登记，备案编号4301002015C03GX093。

环境自行监测方案

环境自行监测方案按规定备案实施，严格按自行监测方案对外公布数据。2018年按要求公布全部自行监测数据。

其他应当公开的环境信息

公司在主页、在线监测平台、自行监测平台公布环境数据，履行社会责任。

其他环保相关信息

无

2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告半年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，本公司第七届董事会十三次会议审议通过《关于并购基金优先级有限合伙人退伙的议案》，并购基金优先级有限合伙人招商资管从并购基金中退伙，本公司全资子公司牡丹江友搏药业有限责任公司为招商资管持有的优先级份额提供差额补足、本公司为友搏药业前述差额补足事项承担保证责任的担保事项终止；本公司第七届董事会十四次会议审议通过《关于调整并购基金结构及本公司追加投资的议案》，并购基金有限合伙人份额取消优先及劣后的区分，并购基金结构变更为平层有限合伙人，公司决定以自有资金向并购基金追加投资人民币 15000 万元。报告期内，本公司实际向并购基金支付追加投资款9500万元。截至报告期末，本公司已实际向并购基金共支付投资款39500万元。

报告期内，并购基金投资的美科公司已与哈萨克斯坦境内 LLP“ALTACO-XXI”公司在霍尔果斯中哈合作区内签署了《共建九芝堂-ALTACO 干细胞国际医疗中心合作协议》。截至报告期末，并购基金已实际向美科公司支付投资款12200万元。

报告期内，并购基金投资的Stemedica公司在哈萨克斯坦的合作方 LLP“ALTACO-XXI”公司申报的使用 Stemedica 生产的人骨髓间充质干细胞治疗急性心肌梗死的疗法获得哈萨克斯坦卫生部批准；Stemedica 在美国开展的同种异体干细胞治疗缺血性卒中 I/IIa 期临床研究的积极数据，缺血耐受间充质干细胞(itMSC) 达到了安全性、耐受性和初步疗效目标。截至报告期末，并购基金实际向Stemedica支付26490.805万元(4000万美元)，取得29.1429%的股权。

2、报告期内，本公司全资子公司九芝堂医疗健康产业发展（北京）有限公司与其下属控股子公司青岛九芝堂中医门诊部有限公司共同发起设立九芝堂互联网医院（青岛）有限公司。该公司注册资本100万元，本公司间接持股99.997%，主要从事中医科、内科、外科、妇产科、儿科、五官科、皮肤科、医疗美容科、中医心理科、康复科、营养科，以自有资金对医疗项

目进行投资，健康信息咨询，体育信息咨询，医疗技术、软件技术的技术研发、技术咨询、技术推广、技术转让，计算机系统服务，设计、制作、代理、发布国内广告业务，批发、零售：日用百货、化妆品、文化用品（不含图书、报刊、音像制品）、电子产品、家用电器、食品添加剂、计算机软件及辅助设备、通讯设备（不含卫星地面接收设备）、一类医疗器械、保健食品、药品、预包装食品、化工产品。自该公司成立之日起，纳入本公司合并报表合并范围。

3、根据公司第七届董事会第四次会议及第七届董事会第十五次会议审议通过的《关于授权利用闲置自有资金进行投资理财的议案》，报告期内，本公司银行理财获得收益552.38万元。截至本报告期末，本公司银行理财产品投资余额为21,400万元。

4、报告期内，本公司获得由长沙市高新区管理委员会、长沙市高新区工作委员会颁发的“长沙市高新区2018年度税收重大贡献功勋单位”称号。

5、报告期内，在中国医药物资协会主办的“第四届中国品牌药店工商峰会暨双品汇”的会议上，本公司董事长李振国荣获“建国70周年中华老字号传承与复兴功勋人物”，湖南九芝堂零售连锁有限公司荣获“连锁引领奖”；本公司驴胶补血颗粒荣获“品牌引领奖”。

6、报告期内，在2019西湖论坛暨中国医药物资协会连锁药店分会成立十周年庆典上，九芝堂荣获“2018中国医药品牌社会影响力企业”，本公司董事长李振国荣获“大健康产业风云人物奖”，公司六味地黄丸和知柏地黄丸荣获“2018中国医药品牌社会影响力产品”

7、报告期内，在由新华社、经济日报社、中国国际贸易促进委员会、中国品牌建设促进会、国务院国资委新闻中心、中国资产评估协会等单位联合举办的“2019中国品牌价值评价信息发布暨中国品牌建设高峰论坛”上，九芝堂以119.49亿元的品牌价值位列“中华老字号品牌榜”前列，“友搏药业”以43.54亿元的品牌价值位列“医药健康榜”前列。在中国国家品牌网发起的“点赞2019我喜爱的中国品牌”活动中，九芝堂成为全国60个上榜品牌之一。

8、报告期内，在首届中国上市公司投资者关系峰会暨《上市公司投资者关系工作年度报告（2018）》发布会上，本公司荣登“2018年度A股上市公司IR互动活跃度榜单”。

9、报告期内，在全国工商联医药业商会主办的2018年度中国医药行业最具影响力榜单发布会暨第十届中国医药产业发展高峰论坛上，本公司荣获“2018年度中国医药工业百强”称号，本公司董事长李振国荣获2018年度“中国医药行业十大新领军人物”称号；在全国工商联医药业商会和中国中医科学院重要研究所共同发起的“优质中成药评价标准制定和评价”活动中，九芝堂六味地黄丸（浓缩丸）荣获“2018年全国中成药优质产品金奖”。

10、报告期内，公司在2018智慧食药博览会上荣登“2018医药上市企业社会责任榜单”

十七、公司子公司重大事项

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，牡丹江友搏药业有限责任公司质量控制部获得中华全国总工会颁发的“全国工人先锋号”称号。

2、报告期内，九芝堂医药贸易有限公司获得由浏阳经济技术开发区工作委员会、浏阳经济技术开发区管理委员会颁发的“2018年度税收贡献奖”。

3、报告期内，湖南九芝堂零售连锁有限公司荣获2018-2019年度“中国药店价值榜百强”、“中国药店直营力百强”、“中国医馆价值榜十强”等多项荣誉，旗下两家门店入围中国药店单店榜百强。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	397,589,180	45.73%				-117,123,039	-117,123,039	280,466,141	32.26%
2、国有法人持股	67,739,395	7.79%				-67,739,395	-67,739,395	0	0.00%
3、其他内资持股	329,849,785	37.94%				-49,383,644	-49,383,644	280,466,141	32.26%
其中：境内法人持股	31,247,219	3.59%				-31,247,219	-31,247,219	0	0.00%
境内自然人持股	298,602,566	34.35%				-18,136,425	-18,136,425	280,466,141	32.26%
二、无限售条件股份	471,765,056	54.27%				117,123,039	117,123,039	588,888,095	67.74%
1、人民币普通股	471,765,056	54.27%				117,123,039	117,123,039	588,888,095	67.74%
三、股份总数	869,354,236	100.00%				0	0	869,354,236	100.00%

股份变动的原因

√ 适用 □ 不适用

1、报告期内，根据重大资产重组时《发行股份购买资产协议（修订）》内容，公司限售股东所持有的374,017,992股有限售条件股份解除限售。

2、根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至2019年6月28日的《限售股份明细数据表》，李振国、杨承、盛锁柱、高金岩、杨连民、徐向平、刘淑霞、刘国超、孙卫香所持股份因其高管身份进行了相应锁定。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

√ 适用 □ 不适用

公司2018年8月6日召开的第七届董事会第十次会议和2018年8月30日召开的2018年第3次临时股东大会审议通过了《关于回购公司股份以实施员工持股计划的预案》，同意公司在回购股份价格不超过人民币22元/股（含22元/股）的条件下，以自有资金通过深圳证券交易所股票交易系统以集中竞价交易方式回购公司股份，回购的资金总额不低于人民币2亿元，不超过人民币4亿元（含4亿元），回购股份期限为自股东大会审议通过回购股份方案之日起不超过 12 个月。2018年9月13日，公司披露了《关于回购公司股份的回购报告书》。2018年9月25日，公司实施了首次回购。

截至本报告期末，公司以集中竞价交易方式共计回购公司股份29412224 股，占公司总股本 3.3832%，购买股份最高成交价为 15.80 元/股，购买股份最低成交价为8.6334 元/股，支付的总金额 356279964.38 元（含交易费用）。

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

2、限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
李振国	271,957,854	271,957,854	0	0	重大资产重组发行新股限售	2019-01-03 解除限售
李振国	22,029,286	0	253,957,854	275,987,140	高管锁定股	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至 2019 年 6 月 28 日的《限售股份明细数据表》填列
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	67,739,395	67,739,395	0	0	重大资产重组发行新股限售	2019-01-03 解除限售
绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）	31,247,219	31,247,219	0	0	重大资产重组发行新股限售	2019-01-03 解除限售
杨承	768,379	768,379	0	0	重大资产重组发行新股限售	2019-01-03 解除限售
杨承	672,331	0	1,248,616	1,920,947	2019 年 1 月 31 日离职，高管锁定股	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至 2019

						年 6 月 28 日的 《限售股份明细 数据表》填列
盛锁柱	461,029	461,029	0	0	重大资产重组发 行新股限售	2019-01-03 解除 限售
盛锁柱	403,398	0	682,204	1,085,602	高管锁定股	根据中国证券登 记结算有限责任 公司深圳分公司 出具的截至 2019 年 6 月 28 日的 《限售股份明细 数据表》填列
高金岩	461,029	461,029	0	0	重大资产重组发 行新股限售	2019-01-03 解除 限售
高金岩	403,398	0	780,754	1,184,152	高管锁定股	根据中国证券登 记结算有限责任 公司深圳分公司 出具的截至 2019 年 6 月 28 日的 《限售股份明细 数据表》填列
万玲	461,029	461,029	0	0	重大资产重组发 行新股限售	2019-01-03 解除 限售
倪开岭	461,029	461,029	0	0	重大资产重组发 行新股限售	2019-01-03 解除 限售
黄靖梅	461,029	461,029	0	0	重大资产重组发 行新股限售	2019-01-03 解除 限售
杨连民	900	0	25,125	26,025	二级市场购入, 高管锁定股	根据中国证券登 记结算有限责任 公司深圳分公司 出具的截至 2019 年 6 月 28 日的 《限售股份明细 数据表》填列
徐向平	7,500	0	78,000	85,500	二级市场购入, 高管锁定股	根据中国证券登 记结算有限责任 公司深圳分公司 出具的截至 2019 年 6 月 28 日的 《限售股份明细 数据表》填列

刘淑霞	1,875	0	5,625	7,500	二级市场购入, 高管锁定股	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至 2019 年 6 月 28 日的《限售股份明细数据表》填列
刘国超	52,500	0	0	52,500	二级市场购入, 高管锁定股	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至 2019 年 6 月 28 日的《限售股份明细数据表》填列
孙卫香	0	0	116,775	116,775	二级市场购入, 高管锁定股	根据中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的截至 2019 年 6 月 28 日的《限售股份明细数据表》填列
合计	397,589,180	374,017,992	256,894,953	280,466,141	--	--

二、证券发行与上市情况

适用 不适用

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	37,885		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
李振国	境内自然人	42.33%	367,982,854	0	275,987,140	91,995,714	质押	313,939,999
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	国有法人	19.48%	169,348,487	0	0	169,348,487		

绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	境内非国有法人	2.94%	25,577,967	-17387025	0	25,577,967		
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	其他	0.81%	7,058,870	0	0	7,058,870		
香港中央结算有限公司	境外法人	0.52%	4,505,315	1311979	0	4,505,315		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 28 号资产管理计划	其他	0.45%	3,928,805	0	0	3,928,805		
陈妙宣	境内自然人	0.39%	3,412,000	-738000	0	3,412,000		
刘鹏俊	境内自然人	0.35%	3,052,632	140600	0	3,052,632		
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	其他	0.29%	2,533,154	0	0	2,533,154		
北京新建创业投资有限公司	境内非国有法人	0.28%	2,430,000	2430000	0	2,430,000		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况(如有)(参见注 3)	不适用							
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东中, 李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)之间不存在关联关系, 不是一致行动人; 未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。							
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类						
		股份种类	数量					
黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司	169,348,487	人民币普通股	169,348,487					
李振国	91,995,714	人民币普通股	91,995,714					
绵阳科技城产业投资基金(有限合伙)	25,577,967	人民币普通股	25,577,967					
鹏华资产管理—浦发银行—鹏华资产金润 18 号资产管理计划	7,058,870	人民币普通股	7,058,870					
香港中央结算有限公司	4,505,315	人民币普通股	4,505,315					
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产	3,928,805	人民币普通股	3,928,805					

金润 28 号资产管理计划			
陈妙宣	3,412,000	人民币普通股	3,412,000
刘鹏俊	3,052,632	人民币普通股	3,052,632
鹏华资产—浦发银行—鹏华资产金润 25 号资产管理计划	2,533,154	人民币普通股	2,533,154
北京新建创业投资有限公司	2,430,000	人民币普通股	2,430,000
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	李振国、黑龙江辰能哈工大高科技风险投资有限公司、绵阳科技城产业投资基金（有限合伙）之间不存在关联关系，不是一致行动人；未知其他股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，陈妙宣通过海通证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,412,000 股；刘鹏俊通过普通证券账户持有 48,132 股，通过中国银河证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户持有 3,004,500 股；北京新建创业投资有限公司通过申万宏源证券有限公司客户信用交易担保证券账户持有 2,430,000 股。		

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

是 否

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

四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

√ 适用 □ 不适用

姓名	职务	任职状态	期初持股数 (股)	本期增持 股份数量 (股)	本期减持 股份数量 (股)	期末持股数 (股)	期初被授予 的限制性股 票数量(股)	本期被授予 的限制性股 票数量(股)	期末被授予 的限制性股 票数量(股)
李振国	董事长	现任	367,982,854	0	0	367,982,854	0	0	0
刘国超	董事	现任	70,000	0	0	70,000	0	0	0
盛锁柱	董事、副总 经理	现任	1,152,569	294,900	0	1,447,469	0	0	0
李劲松	董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
徐向平	董事、总经 理	现任	10,000	104,000	0	114,000	0	0	0
王波	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
马卓檀	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
张昆	独立董事	现任	0	0	0	0	0	0	0
李威	监事会召 集人	现任	0	0	0	0	0	0	0
刘淑霞	监事	现任	2,500	7,500	0	10,000	0	0	0
周炼	监事	现任	0	0	0	0	0	0	0
高金岩	副总经理	现任	1,152,569	426,300	0	1,578,869	0	0	0
杨连民	副总经理	现任	1,200	33,500	0	34,700	0	0	0
孙卫香	财务总监	现任	0	155,700	0	155,700	0	0	0
胡兴	董事会秘 书	现任	0	0	0	0	0	0	0
杨承	董事	离任	1,920,947	0	0	1,920,947	0	0	0
合计	--	--	372,292,639	1,021,900	0	373,314,539	0	0	0

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√ 适用 □ 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
杨承	董事	离任	2019年01月31日	因个人原因，辞去董事职务

第九节 公司债相关情况

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

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：九芝堂股份有限公司

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	349,399,687.15	546,057,048.44
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	565,132,919.13	716,626,577.45
应收账款	801,131,407.07	796,241,091.78
应收款项融资		
预付款项	58,182,789.61	40,304,569.28
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	19,799,774.98	13,280,826.25
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		

存货	531,212,063.97	556,636,427.52
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	250,797,906.42	215,501,761.24
流动资产合计	2,575,656,548.33	2,884,648,301.96
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		199,305,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	454,739,774.91	396,710,889.03
其他权益工具投资	199,305,400.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	4,182,792.01	4,281,958.75
固定资产	1,062,386,846.68	1,095,727,772.65
在建工程	103,249,587.33	86,729,591.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	290,489,808.77	298,581,450.89
开发支出		
商誉	141,034,281.67	141,034,281.67
长期待摊费用	44,242,714.84	44,853,913.12
递延所得税资产	83,412,967.14	79,258,763.86
其他非流动资产	33,590,966.22	16,797,293.11
非流动资产合计	2,416,635,139.57	2,363,281,314.53
资产总计	4,992,291,687.90	5,247,929,616.49
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	125,062,275.00	139,877,446.09
预收款项	29,599,308.72	50,287,750.89
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	27,409,642.39	37,202,749.03
应交税费	74,679,487.08	44,957,716.48
其他应付款	671,235,549.54	579,289,747.89
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	927,986,262.73	851,615,410.38
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		
预计负债	7,883,228.55	7,883,228.55
递延收益	51,815,369.54	58,112,410.13

递延所得税负债	18,934,186.73	19,664,544.42
其他非流动负债		
非流动负债合计	78,632,784.82	85,660,183.10
负债合计	1,006,619,047.55	937,275,593.48
所有者权益：		
股本	869,354,236.00	869,354,236.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,763,618,456.69	1,763,618,456.69
减：库存股	356,279,964.38	192,297,938.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	375,760,594.40	375,760,594.40
一般风险准备		
未分配利润	1,321,918,799.03	1,481,444,433.10
归属于母公司所有者权益合计	3,974,372,121.74	4,297,879,781.66
少数股东权益	11,300,518.61	12,774,241.35
所有者权益合计	3,985,672,640.35	4,310,654,023.01
负债和所有者权益总计	4,992,291,687.90	5,247,929,616.49

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	86,775,677.70	146,005,263.07
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	268,740,659.53	299,836,409.89
应收账款	85,250,753.34	21,709,276.18
应收款项融资		

预付款项	18,945,629.16	9,139,350.25
其他应收款	273,857,018.00	330,791,348.90
其中：应收利息		
应收股利	270,000,000.00	330,000,000.00
存货	227,506,002.85	237,917,714.60
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	85,511,725.03	165,697,693.79
流动资产合计	1,046,587,465.61	1,211,097,056.68
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		199,305,400.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	7,235,389,578.58	7,130,289,578.58
其他权益工具投资	199,305,400.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	10,005,172.20	10,191,054.36
固定资产	522,099,679.29	537,757,960.21
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	115,868,831.62	118,106,809.66
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	50,909,337.22	37,780,271.81
其他非流动资产	12,243,309.13	7,609,192.29
非流动资产合计	8,145,821,308.04	8,041,040,266.91
资产总计	9,192,408,773.65	9,252,137,323.59
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	20,824,724.23	39,855,688.93
预收款项	18,066,581.37	31,774,998.76
合同负债		
应付职工薪酬	5,296,963.68	11,041,960.52
应交税费	38,595,156.83	14,387,949.05
其他应付款	519,484,413.95	438,344,677.48
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	602,267,840.06	535,405,274.74
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	46,275,900.09	47,572,940.68
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	46,275,900.09	47,572,940.68
负债合计	648,543,740.15	582,978,215.42
所有者权益：		
股本	869,354,236.00	869,354,236.00

其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,506,645,965.73	6,506,645,965.73
减：库存股	356,279,964.38	192,297,938.53
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	362,287,190.89	362,287,190.89
未分配利润	1,161,857,605.26	1,123,169,654.08
所有者权益合计	8,543,865,033.50	8,669,159,108.17
负债和所有者权益总计	9,192,408,773.65	9,252,137,323.59

3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	1,688,549,461.11	1,800,660,764.48
其中：营业收入	1,688,549,461.11	1,800,660,764.48
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	1,487,061,031.63	1,461,648,421.91
其中：营业成本	630,408,640.04	608,683,853.37
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险合同准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	24,629,280.64	30,082,233.21
销售费用	707,330,962.72	711,452,483.60
管理费用	83,431,903.39	78,911,653.11
研发费用	42,918,999.06	34,668,261.39
财务费用	-1,658,754.22	-2,150,062.77

其中：利息费用		
利息收入	2,624,194.80	2,869,249.36
加：其他收益	26,012,347.67	45,085,580.91
投资收益（损失以“－”号填列）	-7,896,163.37	16,479,431.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-13,419,964.12	8,419,802.65
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,177,379.46	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-523,500.00	-21,932,257.16
资产处置收益（损失以“-”号填列）	3,256.63	-25,275.03
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	215,906,990.95	378,619,823.05
加：营业外收入	304,572.97	3,687,313.66
减：营业外支出	96,758.87	59,438.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	216,114,805.05	382,247,698.71
减：所得税费用	41,137,357.06	56,471,607.43
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	174,977,447.99	325,776,091.28
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	174,977,447.99	325,776,091.28
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	176,451,170.73	326,760,458.13
2.少数股东损益	-1,473,722.74	-984,366.85
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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	174,977,447.99	325,776,091.28
归属于母公司所有者的综合收益总额	176,451,170.73	326,760,458.13
归属于少数股东的综合收益总额	-1,473,722.74	-984,366.85
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.21	0.38
（二）稀释每股收益	0.21	0.38

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

法定代表人：李振国

主管会计工作负责人：孙卫香

会计机构负责人：毛凤云

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	604,165,580.23	489,241,420.20
减：营业成本	250,234,510.58	244,273,213.69
税金及附加	10,588,418.18	9,019,053.23
销售费用	221,296,534.01	166,107,146.50
管理费用	27,933,440.12	28,064,120.59
研发费用	14,645,982.10	5,940,540.62
财务费用	-1,728,556.83	-847,145.97
其中：利息费用		
利息收入	1,929,940.54	1,047,199.02
加：其他收益	3,623,040.59	1,297,040.59
投资收益（损失以“-”号填列）	301,630,884.32	998,802,657.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-5,337,499.03
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）	13,956.67	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		75,909.14
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-51,816.69
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	386,463,133.65	1,036,808,281.78
加：营业外收入	66,623.30	2,097,799.60
减：营业外支出		
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	386,529,756.95	1,038,906,081.38

减：所得税费用	11,865,000.97	3,579,428.52
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	374,664,755.98	1,035,326,652.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	374,664,755.98	1,035,326,652.86
（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.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	374,664,755.98	1,035,326,652.86
七、每股收益：		

(一) 基本每股收益		
(二) 稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	2,002,680,175.14	1,715,889,155.56
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		
收到再保险业务现金净额		
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	52,450,750.12	66,063,849.45
经营活动现金流入小计	2,055,130,925.26	1,781,953,005.01
购买商品、接受劳务支付的现金	619,317,242.00	518,873,147.33
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
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	168,141,221.53	145,628,829.80

支付的各项税费	202,169,039.78	290,706,983.84
支付其他与经营活动有关的现金	591,784,016.63	779,538,928.13
经营活动现金流出小计	1,581,411,519.94	1,734,747,889.10
经营活动产生的现金流量净额	473,719,405.32	47,205,115.91
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	1,365,900,514.00	1,740,000,000.00
取得投资收益收到的现金	5,974,309.35	8,059,629.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,827,848.00	1,293,802.33
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	1,373,702,671.35	1,749,353,431.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	55,627,097.42	27,778,526.60
投资支付的现金	1,473,448,850.00	1,865,500,000.00
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	1,529,075,947.42	1,893,278,526.60
投资活动产生的现金流量净额	-155,373,276.07	-143,925,095.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		3,192,600.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		3,192,600.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		3,192,600.00
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	335,935,725.17	347,610,536.64
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	163,982,025.85	

筹资活动现金流出小计	499,917,751.02	347,610,536.64
筹资活动产生的现金流量净额	-499,917,751.02	-344,417,936.64
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	-181,571,621.77	-441,137,915.89
加：期初现金及现金等价物余额	518,764,836.16	822,633,329.72
六、期末现金及现金等价物余额	337,193,214.39	381,495,413.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 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	505,583,397.05	414,982,662.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,845,214.10	10,799,439.58
经营活动现金流入小计	516,428,611.15	425,782,101.93
购买商品、接受劳务支付的现金	204,066,277.17	191,891,930.54
支付给职工以及为职工支付的现金	63,447,515.97	56,314,916.10
支付的各项税费	71,742,819.21	57,713,230.84
支付其他与经营活动有关的现金	36,026,217.42	43,415,441.94
经营活动现金流出小计	375,282,829.77	349,335,519.42
经营活动产生的现金流量净额	141,145,781.38	76,446,582.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	680,900,514.00	
取得投资收益收到的现金	362,081,392.92	490,690,156.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,600.00
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	1,042,981,906.92	490,692,756.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	18,238,515.49	13,578,583.83
投资支付的现金	710,100,000.00	160,000,000.00

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	728,338,515.49	173,578,583.83
投资活动产生的现金流量净额	314,643,391.43	317,114,172.40
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	335,935,725.17	347,560,536.64
支付其他与筹资活动有关的现金	163,982,025.85	
筹资活动现金流出小计	499,917,751.02	347,560,536.64
筹资活动产生的现金流量净额	-499,917,751.02	-347,560,536.64
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	-44,128,578.21	46,000,218.27
加：期初现金及现金等价物余额	128,775,806.95	27,932,951.23
六、期末现金及现金等价物余额	84,647,228.74	73,933,169.50

7、合并所有者权益变动表

本期金额

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	869,354,236.00				1,763,618,456.69	192,297,938.53			375,760,594.40		1,481,444,433.10		4,297,879,781.66	12,774,241.35	4,310,654,023.01
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	869,3 54,23 6.00			1,763, 618,45 6.69	192,29 7,938. 53			375,76 0,594. 40	1,481, 444,43 3.10	4,297, 879,78 1.66	12,774 ,241.3 5	4,310, 654,02 3.01			
三、本期增减变 动金额(减少以 “－”号填列)					163,98 2,025. 85				-159,5 25,634 .07	-323,5 07,659 .92	-1,473, 722.74	-324,9 81,382 .66			
(一)综合收益 总额									176,45 1,170. 73	176,45 1,170. 73	-1,473, 722.74	174,97 7,447. 99			
(二)所有者投 入和减少资本					163,98 2,025. 85						-163,9 82,025 .85	-163,9 82,025 .85			
1. 所有者投入 的普通股					163,98 2,025. 85						-163,9 82,025 .85	-163,9 82,025 .85			
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									-335,9 76,804 .80	-335,9 76,804 .80		-335,9 76,804 .80			
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									-335,9 76,804 .80	-335,9 76,804 .80		-335,9 76,804 .80			
4. 其他															

同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	869,354,236.00			1,763,618,456.69				268,215,366.09		1,609,417,119.18		4,510,605,177.96	1,479,942.17	4,512,085,120.13
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）														
（一）综合收益总额														
（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														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配														
4. 其他														
（四）所有者权益内部结转														

1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	869,354,236.00			1,763,618,456.69			268,215,366.09		1,588,435,882.91		4,489,623,941.69	3,638,175.32	4,493,262,117.01	

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

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	869,354,236.00				6,506,645,965.73	192,297,938.53			362,287,190.89	1,123,169,654.08		8,669,159,108.17
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												

二、本年期初余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73	192,297,938.53			362,287,190.89	1,123,169,654.08		8,669,159,108.17
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						163,982,025.85				38,687,951.18		-125,294,074.67
（一）综合收益总额										374,664,755.98		374,664,755.98
（二）所有者投入和减少资本						163,982,025.85						-163,982,025.85
1. 所有者投入的普通股						163,982,025.85						-163,982,025.85
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										-335,976,804.80		-335,976,804.80
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-335,976,804.80		-335,976,804.80
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	869,354,236.00				6,506,645,965.73	356,279,964.38			362,287,190.89	1,161,857,605.26		8,543,865,033.50

上期金额

单位：元

项目	2018 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	869,354,236.00				6,506,645,965.73				254,741,962.58	503,004,293.71		8,133,746,458.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	869,354,236.00				6,506,645,965.73				254,741,962.58	503,004,293.71		8,133,746,458.02
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										687,584,958.46		687,584,958.46
(一)综合收益总额										1,035,326,652.86		1,035,326,652.86
(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									-347,741,694.40			-347,741,694.40
1. 提取盈余公积									0.00			
2. 对所有者(或股东)的分配									-347,741,694.40			-347,741,694.40
3. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	869,354,236.				6,506,645,965.				254,741,190,589			8,821,331,4

额	00			73			,962.58	,252.17		16.48
---	----	--	--	----	--	--	---------	---------	--	-------

三、公司基本情况

九芝堂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”或“九芝堂”）系经湖南省人民政府批准，由长沙九芝堂（集团）有限公司与国投药业投资有限公司、海南湘远经济贸易有限公司、湖南省医药公司、湖南长沙友谊（集团）有限公司共同发起设立，于1999年5月12日在湖南省工商行政管理局登记注册。公司股票于2000年6月28日在深圳证券交易所挂牌交易。公司现有注册资本869,354,236元，股份总数869,354,236股（每股面值1元），公司营业执照统一社会信用代码为91430000712191079B。

公司住所：湖南省长沙市桐梓坡西路339号。

公司法定代表人：李振国。

本公司属医药生产行业。经营范围：生产、销售（限自产）片剂、颗粒剂、丸剂（蜜丸、水蜜丸、水丸、浓缩丸）、茶剂（含中药提取）、颗粒剂、煎膏剂、糖浆剂、合剂、灌肠剂、酞剂、胶剂（含中药提取）、酒剂、中药饮片；生产、销售保健品、食品、乳制品、食品添加剂、饮料、日化用品及化妆品；销售一类医疗器械、化学试剂（不含危险品和监控品）；提供制药技术咨询服务、健康咨询服务（不含医疗、诊疗）；医药科技开发；医药产业投资（不得从事吸收存款、集资收款、委托贷款、发行票据、发放贷款等国家金融监管及财政信用业务）；经营商品和技术的进出口业务；产品包装印刷（限分支机构有效许可证经营）。本公司及控股子公司主要产品：疏血通注射液、驴胶补血颗粒、乙肝宁颗粒、浓缩六味地黄丸、斯奇康注射液、裸花紫珠片、补肾固齿丸、足光散等。

财务报告批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于2019年8月29日决议批准报出。

（1）本公司本期纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例%		
			直接	间接	合计
1	九芝堂医药贸易有限公司	九芝堂医药贸易	90	10	100
2	湖南九芝堂医药有限公司	九芝堂医药	98.571	-	98.571
2.1	湖南九芝堂零售连锁有限公司	九芝堂零售	10	88.71	98.71
2.2	常德九芝堂医药有限公司	常德九芝堂	10	88.71	98.71
3	湖南九芝堂医药科技有限公司	九芝堂医药科技	98	2	100
4	湖南九芝堂健康产业有限公司	湖南健康产业	100	-	100
5	成都九芝堂金鼎药业有限公司	成都九芝堂	97.76	2.24	100
6	湖南斯奇生物制药有限公司	斯奇生物	100	-	100
7	海南九芝堂药业有限公司	海南九芝堂	98.48	1.54	100
8	湖南九芝堂电子商务有限公司	电子商务	100	-	100
9	湖南九芝堂中药验方工程研究有限公司	中药验方	100	-	100
10	九芝堂医疗健康产业发展(北京)有限公司	九芝堂健康产业	100	-	100
10.1	牡丹江九芝堂中医门诊有限公司	牡丹江九芝堂	-	51	51
10.2	青岛九芝堂中医门诊部有限公司	青岛九芝堂	-	70	70
10.3	湛江九芝堂中医门诊有限公司	湛江九芝堂	-	51	51
10.4	辉县市九芝堂中医门诊有限公司	辉县九芝堂	-	51	51
10.5	北京九芝堂健康管理中心有限公司	健康管理中心	-	100	100
10.6	北京月儒堂中医诊所有限责任公司	北京月儒堂	-	70	70
10.7	九芝堂互联网医院(青岛)有限公司	互联网医院		99.997	99.997
11	九芝堂(上海)生命科技有限公司	九芝堂生命科技	51	0.9	51.9
12	牡丹江友博药业有限责任公司	友博药业	100	-	100
12.1	牡丹江博博医药有限责任公司	博博医药	-	100	100
12.2	北京友博药业有限责任公司	北京友博	-	100	100
12.3	微山友博生物科技有限责任公司	微山友博	-	100	100
12.4	牡丹江九芝堂友博健康科技有限公司	牡丹江健康科技		100	100
13	珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金(有限合伙)	雍和启航	97.7723		97.7723
13.1	九芝堂美科(北京)细胞技术有限公司	北京美科		97.6745	97.6745

上述子公司具体情况详见本附注九“在其他主体中的权益”。

(2) 本公司本期合并财务报表范围变化

本期新增子公司的具体情况详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起12个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

本公司记账本位币为人民币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定

的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方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，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（3）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，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。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（4）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公

司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（5）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A. 通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所对应的持股比例计算的对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份额确定，长期股权投资的初始成本与支付对价的账面价值的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，本公司对子公司的长期股权投资初始成本按照对子公司累计持股比例计算的对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份额确定，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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。同时编制合并日的合并财务报表，并且本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

- （a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- （b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- （c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- （d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，本公司所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

本公司在合并财务报表中，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整，在编制合并财务报表时，以不早于合并方和被合并方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、负债并入合并方合并财务报表的比较报表中，并将合并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。因合并方的资本公积（资本溢价或股本溢价）余额不足，被合并方在合并前实现的留存收益中归属于合并方的部分在合并财务报表中未予以全额恢复的，本公司在报表附注中对这一情况进行说明，包括被合并方在合并前实现的留存收益金额、归属于本公司的金额及因资本公积余额不足在合并资产负债表中未转入留存收益的金额等。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同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、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B. 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得子公司控制权的交易进行处理。在个别财务报表中，在合并日之前的每次交易中，股权投资均确认为长期股权投资且其初始投资成本按照所支付对价的公允价值确定。在后续计量时，长期股权投资按照成本法核算，但不涉及合并财务报表编制问题。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上新增投资成本（进一步取得股份所支付对价的公允价值）之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。在合并财务报表中，初始投资成本与对子公司可辨认净资产公允价值所享有的份额进行抵销，差额确认为商誉或计入合并当期损益。

不属于“一揽子交易”的，在合并日之前的每次交易中，投资方所发生的每次交易按照所支付对价的公允价值确认为金融资产（以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产）或按照权益法核算的长期股权投资。在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的股权投资（金融资产或按照权益法核算的长期股权投资）的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算长期股权投资的初始成本。在合并财务报表中，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；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等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母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，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A. 一次交易处置

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收益，同时冲减商誉（注：如果原企业合并为非同一控制下的且存在商誉的）。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

此外，与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，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。

B. 多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，则在丧失对子公司控制权之前的各项交易，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“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；其中，对于丧失控制权之前每一次交易，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，在合并财务报表中应当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。

⑤ 因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

（1）共同经营

共同经营是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。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。

(3) 外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②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即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的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。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

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业务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，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) 金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，对合同资产及部分财务担保合同，也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（一般方法或简化方法）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，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司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（含合同资产等其他适用项目，下同）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的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；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，除了单项评估信用风险的应收票据外，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

B、应收账款

对于不含重大融资成分的应收账款，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	本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的应收款项
合并范围内公司组合	应收合并范围内公司的款项

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
账龄组合	本组合为无需单项评估信用风险，以账龄作为信用风险特征的应收款项。
合并范围内公司组合	应收合并范围内公司的其他应收款。

11、应收票据

由于应收票据期限较短，违约风险较低，在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，考虑历史违约率为零的情况下，本公司确定对应收票据的固定损失准备率为零。

12、应收账款

对于应收账款，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其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。除了单项评估信用风险的应收账款外，本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，依据信用风险特征划分应收账款组合确定预期信用损失率。

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将100万元以上应收款项确定为单项金额重大。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	按账龄划分的具有类似信用风险特征的应收款项
关联方组合	管理层评价该类款项具有较低信用风险

期末，本公司计算应收账款的预计信用损失，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。

各组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1-6个月	0.00%	0.00%
7-12个月	5.00%	5.00%
1—2年	10.00%	10.00%
2—3年	50.00%	50.00%
3年以上	100.00%	100.00%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

13、应收款项融资

14、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于其他应收款，无论是否包含重大融资成分，本公司采用相当于未来12个月内、或相当于整个存续期内预期信用损失

的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或者转回金额，作为减值损失或者利得计入当期损益。具体确定计提方法参照本附注五、12应收账款计提方法计提坏账准备。

15、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

（1）存货的分类

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

（2）发出存货的计价方法

本公司存货发出时采用加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制，每年至少盘点一次，盘盈及盘亏金额计入当年度损益。

（4）存货跌价准备的计提方法

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，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。

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

④资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（5）周转材料的摊销方法：

在领用时采用一次转销法摊销。

16、合同资产

17、合同成本

18、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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，即本公司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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

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，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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。

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。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

19、债权投资

20、其他债权投资

21、长期应收款

22、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）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。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一

组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

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施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并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。

②除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.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时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权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的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。

本公司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；本公司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；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，应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。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实行内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

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公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的的处理方法

①个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为金融资产，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

②合并财务报表

A.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的在丧失控制权之前，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，调整资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

B.通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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。

23、投资性房地产

投资性房地产计量模式

成本法计量

折旧或摊销方法

折旧或摊销方法

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销。

24、固定资产

(1) 确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。②该固定资产的成本能够可靠地计量。固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10-40	3	2.425-9.70
机器设备	年限平均法	12-18	3	5.39-8.08
计算机及电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输工具	年限平均法	8-10	3	9.70-12.125
其他设备	年限平均法	8-12	3	8.08-12.125

对且属于设备技术更新换代较快、常年处于强震动高腐蚀状态、与中药注射液生产密切相关的专用设备，公司采用双倍余额递减法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计折旧年限	净残值率%	年折旧率%
专用设备	5-10年	3-5	20.00-40.00

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

(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将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

25、在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、

机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

26、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

27、生物资产

28、油气资产

29、使用权资产

30、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

A.无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

B.无形资产使用寿命及摊销

- ①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

本公司使用寿命有限的无形资产的使用寿命根据法定使用年限或预计其能为公司带来经济利益的期限确定。使用寿命有限的无形资产范围及摊销期间如下：

类别	摊销方法	摊销年限(年)
土地使用权	直线法	50
专利技术	直线法	5-10
管理软件	直线法	10
非专利技术	直线法	6-10
商标	直线法	10

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内直线法摊销。

(2) 内部研究开发支出会计政策

A.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

B.划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

开发阶段的支出同时满足下列条件时确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

31、长期资产减值

(1) 长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(2) 投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

(3) 固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

- ①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- ④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

(4) 在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；
- ②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(5) 无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，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，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

- ①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- ②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；
- ③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(6) 商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应

的减值损失；然后再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

32、长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。
本公司长期待摊费用在受益期内平均摊销。

33、合同负债

34、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

- A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参

照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

- (a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；
- (b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；
- (c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益,并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

(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：

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率(根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定)将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A.服务成本；
- B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

35、租赁负债

36、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是本公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- 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，并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。每个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。

37、股份支付

(1) 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

①以权益结算的股份支付

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

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

②以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

③修改、终止股份支付计划

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

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

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

38、优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

39、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 销售商品收入

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

(2) 提供劳务收入

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：A.收入的金额能够可靠地计量；B.相关的经济利益很可能流入企业；C.交易的完工程度能够可靠地确定；D.交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权收入

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

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 收入确认的具体方法

产品销售在本公司已将产品交付给购买方或承运人，且不再对该产品实施通常与所有权相关的继续管理和有效控制，相关经济利益很可能流入企业，与交易相关的收入及成本能可靠计量时确认。

40、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。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。

(2) 与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司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；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

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

(3) 政策性优惠贷款贴息

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，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。

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。

(4) 政府补助退回

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

41、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税

资产和递延所得税负债进行折现。

(1) 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司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。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

- A. 该项交易不是企业合并；
- B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

- A. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- B. 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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。

在资产负债表日，本公司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，减记的金额予以转回。

(2) 递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

- A. 商誉的初始确认；
- B. 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

- A. 本公司能够控制暂时性差异转回的时间；
- B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：可供出售金融资产公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始

确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A. 本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B. 因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所得税权益。

42、租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用合同约定将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在扣除免租期的整个租赁期内，按合同约定分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，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。在租赁期内各

个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应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，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

43、其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

44、重要会计政策和会计估计变更

(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 年修订《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号），公司自 2019 年 1 月 1 日期执行。	2019 年 4 月 26 日召开的第七届董事会第十五次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	详见本节（3）首次执行新金融工具准则或新收入准则调整，首次执行当年年初财务报表相关项目情况。
财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），公司 2019 年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表均执行上述修订后的会计准则。	2019 年 8 月 29 日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	（1）资产负债表：将原“应收票据及应收账款”项目拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目；将原“应付票据及应付账款”项目拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。（2）利润表：将“资产减值损失”、“信用减值损失”调整为计算营业利润的加项，损失以“-”列示；在“投资收益”下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”进行单独列示。（3）现金流量表：明确了政府补助的填列口径，企业实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，均在“收到其他与经营活动有关的现金”项目填列。（4）所有者权益变动表：明确了“其他权益工具

		持有者投入资本”项目的填列口径,“其他权益工具持有者投入资本”项目,反映企业发行的除普通股以外分类为权益工具的金融工具的持有者投入资本的金额。该项目根据金融工具类科目的相关明细科目的发生额分析填列。本次会计政策变更仅对财务报表格式和部分项目填列口径产生影响,不存在追溯调整事项,对公司财务状况、经营成果和现金流量均无实质性影响。
财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 7 号—非货币性资产交换>的通知》(财会[2019]8 号)(以下简称“财会[2019]8 号”),于 2019 年 5 月 16 日发布了《关于印发修订<企业会计准则第 12 号—债务重组>的通知》(财会[2019]9 号)(以下简称“财会[2019]9 号”),要求在所有执行企业会计准则的企业范围内实施,实施时间分别自 2019 年 6 月 10 日起及 2019 年 6 月 17 日起。	2019 年 8 月 29 日召开的第七届董事会第十六次会议审议通过了《关于部分会计政策变更的议案》	根据新旧准则衔接规定,公司对 2019 年 1 月 1 日至执行日之间发生的非货币性资产交换、债务重组,根据本准则进行调整,对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换、债务重组,不进行追溯调整。因此,本次会计政策变更不会对公司财务状况、经营成果和现金流量产生重大影响。

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、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 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	546,057,048.44	546,057,048.44	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			

应收票据	716,626,577.45	716,626,577.45	
应收账款	796,241,091.78	796,241,091.78	
应收款项融资			
预付款项	40,304,569.28	40,304,569.28	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	13,280,826.25	13,280,826.25	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	556,636,427.52	556,636,427.52	
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	215,501,761.24	215,501,761.24	
流动资产合计	2,884,648,301.96	2,884,648,301.96	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	199,305,400.00		-199,305,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	396,710,889.03	396,710,889.03	
其他权益工具投资		199,305,400.00	199,305,400.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产	4,281,958.75	4,281,958.75	
固定资产	1,095,727,772.65	1,095,727,772.65	
在建工程	86,729,591.45	86,729,591.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	298,581,450.89	298,581,450.89	
开发支出			
商誉	141,034,281.67	141,034,281.67	
长期待摊费用	44,853,913.12	44,853,913.12	
递延所得税资产	79,258,763.86	79,258,763.86	
其他非流动资产	16,797,293.11	16,797,293.11	
非流动资产合计	2,363,281,314.53	2,363,281,314.53	
资产总计	5,247,929,616.49	5,247,929,616.49	
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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	139,877,446.09	139,877,446.09	
预收款项	50,287,750.89	50,287,750.89	
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	37,202,749.03	37,202,749.03	
应交税费	44,957,716.48	44,957,716.48	
其他应付款	579,289,747.89	579,289,747.89	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
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	851,615,410.38	851,615,410.38	
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			
预计负债	7,883,228.55	7,883,228.55	
递延收益	58,112,410.13	58,112,410.13	
递延所得税负债	19,664,544.42	19,664,544.42	
其他非流动负债			
非流动负债合计	85,660,183.10	85,660,183.10	
负债合计	937,275,593.48	937,275,593.48	
所有者权益：			
股本	869,354,236.00	869,354,236.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,763,618,456.69	1,763,618,456.69	
减：库存股	192,297,938.53	192,297,938.53	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	375,760,594.40	375,760,594.40	
一般风险准备			
未分配利润	1,481,444,433.10	1,481,444,433.10	
归属于母公司所有者权益合计	4,297,879,781.66	4,297,879,781.66	
少数股东权益	12,774,241.35	12,774,241.35	
所有者权益合计	4,310,654,023.01	4,310,654,023.01	
负债和所有者权益总计	5,247,929,616.49	5,247,929,616.49	

调整情况说明

首次执行新金融工具准则和新收入准则对本公司财务报表所有者权益不产生重大影响。对其他项目的追溯前期比较数据说明如下：

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	146,005,263.07	146,005,263.07	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	299,836,409.89	299,836,409.89	
应收账款	21,709,276.18	21,709,276.18	
应收款项融资			
预付款项	9,139,350.25	9,139,350.25	
其他应收款	330,791,348.90	330,791,348.90	
其中：应收利息			
应收股利	330,000,000.00	330,000,000.00	
存货	237,917,714.60	237,917,714.60	
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	165,697,693.79	165,697,693.79	
流动资产合计	1,211,097,056.68	1,211,097,056.68	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	199,305,400.00		-199,305,400.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,130,289,578.58	7,130,289,578.58	
其他权益工具投资		199,305,400.00	199,305,400.00
其他非流动金融资产			

投资性房地产	10,191,054.36	10,191,054.36	
固定资产	537,757,960.21	537,757,960.21	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	118,106,809.66	118,106,809.66	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	37,780,271.81	37,780,271.81	
其他非流动资产	7,609,192.29	7,609,192.29	
非流动资产合计	8,041,040,266.91	8,041,040,266.91	
资产总计	9,252,137,323.59	9,252,137,323.59	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	39,855,688.93	39,855,688.93	
预收款项	31,774,998.76	31,774,998.76	
合同负债			
应付职工薪酬	11,041,960.52	11,041,960.52	
应交税费	14,387,949.05	14,387,949.05	
其他应付款	438,344,677.48	438,344,677.48	
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	535,405,274.74	535,405,274.74	

非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	47,572,940.68	47,572,940.68	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	47,572,940.68	47,572,940.68	
负债合计	582,978,215.42	582,978,215.42	
所有者权益：			
股本	869,354,236.00	869,354,236.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,506,645,965.73	6,506,645,965.73	
减：库存股	192,297,938.53	192,297,938.53	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	362,287,190.89	362,287,190.89	
未分配利润	1,123,169,654.08	1,123,169,654.08	
所有者权益合计	8,669,159,108.17	8,669,159,108.17	
负债和所有者权益总计	9,252,137,323.59	9,252,137,323.59	

调整情况说明

(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

适用 不适用

45、其他

回购股份

(1) 本公司按法定程序报经批准采用收购本公司股票方式减资的，按注销股票面值总额减少股本，购回股票支付的价款（含交易费用）与股票面值的差额调整所有者权益，超过面值总额的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

(2) 公司回购的股份在注销或者转让之前，作为库存股管理，回购股份的全部支出转作库存股成本。

(3) 库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、3%、0%
城市维护建设税	应纳流转税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%、15%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%-30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%
教育费附加	应纳流转税	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
本公司	15%
成都九芝堂	15%
海南九芝堂	15%
斯奇生物	15%
友搏药业	15%
电子商务	20%
中药验方	20%
九芝堂健康产业	20%
北京友搏	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

2、税收优惠

(1) 本公司于2017年9月5日获得湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、湖南省国家税务局、湖南省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201743000575，本公司2017年至2019年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

(2) 根据中共中央、国务院《关于深入实施西部大开发战略的若干意见》（中发〔2010〕11号）、国家发改委《产业结构调整指导目录》（2011年本）第一类“鼓励类”第十三项“医药”第1条“拥有自主知识产权的新药开发和生产，药物生产

过程中自控等技术开发与应用”、第4条“中药有效成分的提取、纯化、质量控制新技术开发和应用，中成药二次开发和生产”，第8条“基本药物质量和生产技术水平提升及降低成本”，以及四川省经济和信息化委员会《关于确认彭州市太平电站等16户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》（川经信产业函（2012）641号），成都九芝堂享受西部大开发企业所得税优惠政策，本期减按15%税率计缴企业所得税。

（3）海南九芝堂于2018年10月15日获得由海南省科学技术厅、海南省财政厅、国家税务总局海南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201846000037。海南九芝堂2018年至2020年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（4）斯奇生物于2018年10月17日获得由湖南省科学技术厅、湖南省财政厅、国家税务总局湖南省税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201843000980。斯奇生物2018年至2020年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（5）友搏药业于2017年8月28日取得黑龙江省科学技术厅、黑龙江省财政厅、黑龙江省国家税务局、黑龙江省地方税务局颁发的高新技术企业证书，证书编号：GR201723000184，友搏药业2017年至2019年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。

（6）根据财政部、国家税务总局颁发的《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税[2018]77号）第一条规定，电子商务、中药验方、九芝堂健康产业、北京友搏按其所得减按50%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

适用 不适用

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	95,932.99	657,310.97
银行存款	337,097,281.40	518,107,525.19
其他货币资金	12,206,472.76	27,292,212.28
合计	349,399,687.15	546,057,048.44

其他说明

其他货币资金10,078,023.80元系友搏药业获取药品代理权而支付的履约保证金，2,119,327.97元系智能制造项目专项款,9,120.99元系公司回购股份资金余额。除此之外，期末货币资金中无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	523,777,887.63	621,250,085.61
商业承兑票据	41,355,031.50	95,376,491.84
合计	565,132,919.13	716,626,577.45

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

适用 不适用

(3) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(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	36,767,357.48	
合计	36,767,357.48	

(5) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

5、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额	期初余额

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中:										
按组合计提坏账准备的应收账款	825,169,982.27	100.00%	24,038,575.20	2.91%	801,131,407.07	817,563,405.57	100.00%	21,322,313.79	2.61%	796,241,091.78
其中:										
账龄组合	825,169,982.27	100.00%	24,038,575.20	2.91%	801,131,407.07	817,563,405.57	100.00%	21,322,313.79	2.61%	796,241,091.78
合计	825,169,982.27	100.00%	24,038,575.20	2.91%	801,131,407.07	817,563,405.57	100.00%	21,322,313.79	2.61%	796,241,091.78

按组合计提坏账准备： 2,716,261.41 元

单位： 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月	585,482,442.05		0.00%
7-12 个月	125,711,895.73	6,285,594.79	5.00%
1 至 2 年	98,736,968.67	9,873,696.86	10.00%
2 至 3 年	14,718,784.54	7,359,392.27	50.00%
3 年以上	519,891.28	519,891.28	100.00%
合计	825,169,982.27	24,038,575.20	--

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）	711,194,337.78
1-6 个月	585,482,442.05
7-12 个月	125,711,895.73
1 至 2 年	98,736,968.67
2 至 3 年	14,718,784.54
3 年以上	519,891.28
3 至 4 年	465,701.73
4 至 5 年	0.00
5 年以上	54,189.55

合计	825,169,982.27
----	----------------

(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	
账龄组合	21,322,313.79	2,716,261.41			24,038,575.20
合计	21,322,313.79	2,716,261.41			24,038,575.20

(3) 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为134,170,952.02元，占应收账款期末余额合计数的比例为16.26%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 5,250,324.81元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

6、应收款项融资

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

7、预付款项**(1) 预付款项按账龄列示**

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	57,838,739.10	99.41%	39,521,342.13	98.06%
1 至 2 年	248,914.16	0.43%	466,280.44	1.16%
2 至 3 年	31,290.02	0.05%	295,497.45	0.73%
3 年以上	63,846.33	0.12%	21,449.26	0.05%
合计	58,182,789.61	--	40,304,569.28	--

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	金额	占预付款项余额合计数的比例(%)
第一名	6,412,704.00	11.02%
第二名	4,620,000.00	7.94%
第三名	3,787,931.03	6.51%
第四名	2,287,825.51	3.93%
第五名	1,632,000.00	2.80%
合计	18,740,460.54	32.20%

其他说明：

预付账款期末较期初增长44.36%，主要系公司期末预付材料及货款增加所致。

8、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	19,799,774.98	13,280,826.25
合计	19,799,774.98	13,280,826.25

(1) 应收利息

适用 不适用

(2) 应收股利

适用 不适用

(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
押金保证金	5,166,508.30	8,871,662.65
备用金	5,315,977.62	1,766,376.30
往来款及其他	11,278,289.09	4,142,669.28
合计	21,760,775.01	14,780,708.23

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	1,499,881.98			1,499,881.98
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	—	—	—	—
本期计提	461,118.05			461,118.05
2019 年 6 月 30 日余额	1,961,000.03			1,961,000.03

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)	18,752,506.84
1-6 个月	13,622,495.01
7-12 个月	5,130,011.83
1 至 2 年	1,228,060.35
2 至 3 年	325,625.24
3 年以上	1,454,582.58
3 至 4 年	582,096.64
4 至 5 年	356,531.00
5 年以上	515,954.94
合计	21,760,775.01

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	

账龄组合	1,499,881.98	461,118.05		1,961,000.03
合计	1,499,881.98	461,118.05		1,961,000.03

4) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

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
第一名	房租及押金	2,350,470.00	1 年以内	10.80%	44,526.15
第二名	往来款	1,250,000.00	1-6 个月	5.74%	
第三名	往来款	1,000,000.00	1-6 个月	4.60%	
第四名	房租及押金	800,000.00	1 年以内, 1 至 2 年	3.68%	50,000.00
第五名	房租及押金	771,500.00	1-6 个月	3.55%	
合计	--	6,171,970.00	--	28.36%	94,526.15

6) 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

9、存货

是否已执行新收入准则

是 否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	135,484,713.64	0.00	135,484,713.64	122,249,793.50		122,249,793.50
在产品	97,991,178.99	0.00	97,991,178.99	87,818,414.84		87,818,414.84
库存商品	292,545,052.12	1,324,252.73	291,220,799.39	346,230,611.20	8,947,574.73	337,283,036.47
周转材料	3,585,182.04	0.00	3,585,182.04	4,587,635.95		4,587,635.95
自制半成品	2,930,189.91	0.00	2,930,189.91	4,697,546.76		4,697,546.76
合计	532,536,316.70	1,324,252.73	531,212,063.97	565,584,002.25	8,947,574.73	556,636,427.52

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

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						0.00
在产品						0.00
库存商品	8,947,574.73	523,500.00	0.00	8,146,822.00	0.00	1,324,252.73
周转材料						0.00
合计	8,947,574.73	523,500.00		8,146,822.00	0.00	1,324,252.73

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□ 适用 √ 不适用

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

□ 适用 √ 不适用

10、合同资产

□ 适用 √ 不适用

11、持有待售资产

□ 适用 √ 不适用

12、一年内到期的非流动资产

□ 适用 √ 不适用

13、其他流动资产

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	4,931,643.06	9,898,117.90
理财产品投资余额	214,000,000.00	179,162,518.78

待摊费用	1,793,510.16	5,285,083.91
预缴税金	30,072,753.20	21,156,040.65
合计	250,797,906.42	215,501,761.24

14、债权投资

适用 不适用

15、其他债权投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
黑龙江迪 龙制药有 限公司	232,977.4 55.26			10,516.60 0.43						243,494.0 55.69	
武汉九芝 堂中医门 诊部有限 公司	519,968.1 4			-134,263. 32						385,704.8 2	
吉林省医 鼎医疗咨 询有限公 司	443,779.9 1			-72,387.6 0						371,392.3 1	
哈尔滨九 芝堂健康 投资有限 公司	1,006,069 .32			28,482.25						1,034,551 .57	
Stemedic	161,763.6	71,448.85		-23,758.3						209,454.0	

a Cell Technolo gies,inc. (以下简 称 “Stemedi ca”)	16.40	0.00		95.88						70.52
小计	396,710,8 89.03	71,448,85 0.00		-13,419,9 64.12			0.00			454,739,7 74.91
合计	396,710,8 89.03	71,448,85 0.00		-13,419,9 64.12			0.00			454,739,7 74.91

其他说明

18、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
北京科信美德生物医药科技有限公司	199,305,400.00	199,305,400.00
合计	199,305,400.00	199,305,400.00

19、其他非流动金融资产

□ 适用 √ 不适用

20、投资性房地产**(1) 采用成本计量模式的投资性房地产**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1.期初余额	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
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	4,379,530.24	1,155,101.59		5,534,631.83
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	1,049,158.05	203,515.03		1,252,673.08
2.本期增加金额	84,963.08	14,203.66		99,166.74
(1) 计提或摊销	84,963.08	14,203.66		99,166.74
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	1,134,121.13	217,718.69	0.00	1,351,839.82
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	3,245,409.11	937,382.90	0.00	4,182,792.01
2.期初账面价值	3,330,372.19	951,586.56	0.00	4,281,958.75

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

适用 不适用

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

适用 不适用

21、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,062,386,846.68	1,095,727,772.65
合计	1,062,386,846.68	1,095,727,772.65

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	计算机及电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	1,012,769,250.80	537,212,920.52	29,190,193.11	16,478,308.50	23,776,184.26	1,619,426,857.19
2.本期增加金额	31,887.86	5,380,128.02	1,828,875.68		848,253.98	8,089,145.54
(1) 购置	31,887.86	4,265,732.02	1,772,978.25		848,253.98	6,918,852.11
(2) 在建工程转入		1,114,396.00	55,897.43			1,170,293.43
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		2,059,947.01	406,577.28	2,300.00	34,206.43	2,503,030.72
(1) 处置或报废		2,059,947.01	406,577.28	2,300.00	34,206.43	2,503,030.72
4.期末余额	1,012,801,138.66	540,533,101.53	30,612,491.51	16,476,008.50	24,590,231.81	1,625,012,972.01
二、累计折旧						
1.期初余额	210,281,282.13	261,354,192.32	21,403,934.97	9,758,837.00	15,124,184.35	517,922,430.77
2.本期增加金额	17,052,691.93	19,756,673.51	1,319,932.21	516,915.09	1,204,571.36	39,850,784.10
(1) 计提	17,052,691.93	19,756,673.51	1,319,932.21	516,915.09	1,204,571.36	39,850,784.10
3.本期减少金额		504,115.33	385,798.27	2,231.00	31,598.71	923,743.31
(1) 处置或报废		504,115.33	385,798.27	2,231.00	31,598.71	923,743.31

4.期末余额	227,333,974.06	280,606,750.50	22,338,068.91	10,273,521.09	16,297,157.00	556,849,471.56
三、减值准备						
1.期初余额	459,454.71	5,073,948.81	1,132.68	220,197.31	21,920.26	5,776,653.77
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	459,454.71	5,073,948.81	1,132.68	220,197.31	21,920.26	5,776,653.77
四、账面价值						
1.期末账面价值	785,007,709.89	254,852,402.22	8,273,289.92	5,982,290.10	8,271,154.55	1,062,386,846.68
2.期初账面价值	802,028,513.96	270,784,779.39	7,785,125.46	6,499,274.19	8,630,079.65	1,095,727,772.65

(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
房屋及建筑物	0.00	0.00	0.00	0.00	
机器设备	833,241.69	572,119.83	30,108.67	231,013.19	
计算机及电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00	
其他设备	0.00	0.00	0.00	0.00	
小计	833,241.69	572,119.83	30,108.67	231,013.19	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
新基地成品库、车间、办公楼	457,000,000.00	现代科技园项目完工后正在办理权证

(6) 固定资产清理

□ 适用 √ 不适用

22、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	103,249,587.33	86,729,591.45
合计	103,249,587.33	86,729,591.45

(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
中试车间建设	7,099,959.18		7,099,959.18	7,075,387.34		7,075,387.34
常德医药仓库建设	15,240,059.77		15,240,059.77	10,722,697.45		10,722,697.45
美科研发基地项目	69,951,282.41		69,951,282.41	65,516,069.22		65,516,069.22
零星工程	10,958,285.97		10,958,285.97	3,415,437.44		3,415,437.44
合计	103,249,587.33		103,249,587.33	86,729,591.45		86,729,591.45

(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
中试车间建设	14,500,000.00	7,075,387.34	24,571.84	0.00	0.00	7,099,959.18	84.11%		0.00	0.00	0.00%	其他
常德医	23,000,000.00	10,722,697.45	4,517,360.00	0.00	0.00	15,240,059.77	66.26%		0.00	0.00	0.00%	其他

药仓库建设	00.00	97.45	2.32			59.77						
美科研发基地项目	127,000,000.00	65,516,069.22	4,435,213.19	0.00	0.00	69,951,282.41	55.08%		0.00	0.00	0.00%	其他
零星工程		3,415,437.44	8,747,758.20	1,170,293.43	34,616.24	10,958,285.97			0.00	0.00	0.00%	其他
合计	164,500,000.00	86,729,591.45	17,724,905.55	1,170,293.43	34,616.24	103,249,587.33	--	--	0.00	0.00	0.00%	--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4) 工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

24、油气资产

适用 不适用

25、使用权资产

适用 不适用

26、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	商标	合计
一、账面原值						

1.期初余额	271,987,306.10	78,100,300.00	6,476,716.97	8,767,142.23	67,185,600.00	432,517,065.30
2.本期增加 金额				614,877.52		614,877.52
(1) 购置				614,877.52		614,877.52
(2) 内部 研发						
(3) 企业 合并增加						
3.本期减少金 额				18,684.62		18,684.62
(1) 处置				18,684.62		18,684.62
其他						
4.期末余额	271,987,306.10	78,100,300.00	6,476,716.97	9,363,335.13	67,185,600.00	433,113,258.20
二、累计摊销						
1.期初余额	48,140,058.71	49,566,966.71	5,621,926.45	5,412,062.54	25,194,600.00	133,935,614.41
2.本期增加 金额	2,986,651.51	1,600,000.02	181,535.82	576,659.12	3,359,280.00	8,704,126.47
(1) 计提	2,986,651.51	1,600,000.02	181,535.82	576,659.12	3,359,280.00	8,704,126.47
3.本期减少 金额				16,291.45		16,291.45
(1) 处置				16,291.45		16,291.45
其他						
4.期末余额	51,126,710.22	51,166,966.73	5,803,462.27	5,972,430.21	28,553,880.00	142,623,449.43
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	220,860,595.88	26,933,333.27	673,254.70	3,390,904.92	38,631,720.00	290,489,808.77
2.期初账面价值	223,847,247.39	28,533,333.29	854,790.52	3,355,079.69	41,991,000.00	298,581,450.89

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

(1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
反向购买	141,034,281.67					141,034,281.67
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	146,029,812.36					146,029,812.36

(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	其他	处置	其他	
博搏医药	4,995,530.69					4,995,530.69
合计	4,995,530.69					4,995,530.69

29、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	38,207,240.88	4,288,128.83	4,827,006.41	175,887.97	37,492,475.33

租赁费	6,646,672.24	1,934,988.78	1,831,421.51	0.00	6,750,239.51
合计	44,853,913.12	6,223,117.61	6,658,427.92	175,887.97	44,242,714.84

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	32,992,801.75	7,391,989.80	37,546,424.27	7,891,332.88
内部交易未实现利润	30,207,204.39	7,471,937.32	65,017,144.55	16,145,369.53
预提费用	325,731,834.77	51,290,281.76	223,962,840.12	36,919,367.77
预计负债	7,883,228.55	1,970,807.14	7,883,228.55	1,970,807.14
递延收益	50,839,275.12	8,179,838.21	51,570,938.08	9,120,508.07
房屋处置损失	47,387,419.40	7,108,112.91	48,075,856.47	7,211,378.47
合计	495,041,763.98	83,412,967.14	434,056,432.04	79,258,763.86

(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
固定资产公允价值	34,688,207.10	5,574,406.31	35,491,047.17	5,703,411.28
无形资产公允价值	79,636,535.18	12,797,646.61	83,526,548.97	13,422,716.42
一次性税前扣除固定资产	3,747,558.73	562,133.81	3,589,444.80	538,416.72
合计	118,072,301.01	18,934,186.73	122,607,040.94	19,664,544.42

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		83,412,967.14		79,258,763.86
递延所得税负债		18,934,186.73		19,664,544.42

(4) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	21,239,279.77	15,125,673.02
合计	21,239,279.77	15,125,673.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年			
2020 年	399,430.38	399,430.38	
2021 年	450,561.21	450,561.21	
2022 年	782,099.11	782,099.11	
2023 年	13,493,582.32	13,493,582.32	
2024 年	6,113,606.75		
合计	21,239,279.77	15,125,673.02	--

31、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付设备及工程款	33,590,966.22	16,797,293.11
预付购买专利款		
预付购买土地款		
合计	33,590,966.22	16,797,293.11

32、短期借款 适用 不适用**33、交易性金融负债** 适用 不适用

34、衍生金融负债

□ 适用 √ 不适用

35、应付票据

□ 适用 √ 不适用

36、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付货款	111,175,286.72	115,545,568.94
应付工程及设备款	12,256,809.18	15,326,618.75
应付费用与其他	1,630,179.10	9,005,258.40
合计	125,062,275.00	139,877,446.09

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

截至2019年6月30日，不存在账龄超过1年的大额应付账款。

37、预收款项

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

(1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	29,599,308.72	50,215,174.62
预收租金	0.00	72,576.27
合计	29,599,308.72	50,287,750.89

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

□ 适用 √ 不适用

(3) 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□ 适用 √ 不适用

38、合同负债

□ 适用 √ 不适用

39、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	37,019,316.46	143,591,365.49	153,406,300.85	27,204,381.10
二、离职后福利-设定提存计划	183,432.57	12,563,084.97	12,541,256.25	205,261.29
合计	37,202,749.03	156,154,450.46	165,947,557.10	27,409,642.39

(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	31,689,911.30	112,986,222.27	123,764,607.49	20,911,526.08
2、职工福利费		14,629,535.86	14,629,535.86	0.00
3、社会保险费	26,212.03	8,047,916.96	7,981,499.84	92,629.15
其中：医疗保险费	25,802.62	7,068,083.03	7,056,690.36	37,195.29
工伤保险费	179.13	505,757.84	498,332.21	7,604.76
生育保险费	230.28	474,076.09	426,477.27	47,829.10
4、住房公积金	8,640.00	5,335,600.14	5,335,600.14	8,640.00
5、工会经费和职工教育经费	5,294,553.13	2,592,090.26	1,695,057.52	6,191,585.87
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	37,019,316.46	143,591,365.49	153,406,300.85	27,204,381.10

(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	182,981.40	12,090,398.36	12,073,835.64	199,544.12
2、失业保险费	451.17	472,686.61	467,420.61	5,717.17
合计	183,432.57	12,563,084.97	12,541,256.25	205,261.29

40、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	31,578,388.70	14,822,922.15
消费税	0.00	
企业所得税	39,314,024.15	27,921,523.50
个人所得税	81,835.50	98,039.89
城市维护建设税	2,013,567.12	971,854.17
教育费附加	1,527,044.54	748,142.30
房产税	53,739.04	286,173.88
印花税	99,173.75	76,652.88
土地使用税	10,940.15	31,552.47
环保税	774.13	855.24
合计	74,679,487.08	44,957,716.48

41、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	671,235,549.54	579,289,747.89
合计	671,235,549.54	579,289,747.89

(1) 应付利息

适用 不适用

(2) 应付股利

适用 不适用

(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
押金保证金	64,539,309.28	66,666,054.50
应付费用	594,317,154.68	490,547,854.88
往来款及其他	12,379,085.58	22,075,838.51
合计	671,235,549.54	579,289,747.89

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

 适用 不适用**42、持有待售负债** 适用 不适用**43、一年内到期的非流动负债** 适用 不适用**44、其他流动负债**

是否已执行新收入准则

 是 否**45、长期借款** 适用 不适用**47、租赁负债** 适用 不适用**48、长期应付款** 适用 不适用**49、长期应付职工薪酬** 适用 不适用**50、预计负债**

是否已执行新收入准则

 是 否

单位：元

项目	期末余额	期初余额	形成原因
应付退货款	7,883,228.55	7,883,228.55	
合计	7,883,228.55	7,883,228.55	--

51、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	58,112,410.13	0.00	6,297,040.59	51,815,369.54	
合计	58,112,410.13	0.00	6,297,040.59	51,815,369.54	--

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
现代中药科技产业园建设及产业发展专项资金	31,770,935.40			646,133.08			31,124,802.32	与资产相关
2015 年创新能力建设专项预算内基建资金	552,002.60			25,908.18			526,094.42	与资产相关
阿胶生产线技术改造项目资金	7,500,002.68			624,999.33			6,875,003.35	与资产相关
国家智能制造项目款	7,000,000.00						7,000,000.00	与资产相关
2017 年第六批科技发展计划专项资金	300,000.00						300,000.00	与收益相关
长沙市知识产权局高价值专利组合项目资金	450,000.00						450,000.00	与收益相关
常德购买土地补助款	5,539,469.45						5,539,469.45	与资产相关
抗凝一类新药 LFG 项目	5,000,000.00			5,000,000.00				与收益相关

的开发								
合计	58,112,410.13			6,297,040.59			51,815,369.54	

52、其他非流动负债

是否已执行新收入准则

是 否

53、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	869,354,236.00					0.00	869,354,236.00

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,763,197,917.26			1,763,197,917.26
其他资本公积	420,539.43			420,539.43
合计	1,763,618,456.69	0.00	0.00	1,763,618,456.69

56、库存股

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股份回购	192,297,938.53	163,982,025.85		356,279,964.38
合计	192,297,938.53	163,982,025.85		356,279,964.38

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

根据公司2018年度第七届董事会第十次会议审议决议，公司拟以集中竞价交易方式回购公司股份，回购价格不超过22.00元/股，回购股份的总金额不低于人民币2亿元，不超过人民币4亿元，回购股份拟用作员工持股计划。截至本报告期末，公司以集中竞价交易方式共计回购公司股份29,412,224股，总成本356,279,964.38元。

57、其他综合收益

□ 适用 √ 不适用

58、专项储备

□ 适用 √ 不适用

59、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	329,209,264.98			329,209,264.98
任意盈余公积	46,551,329.42			46,551,329.42
合计	375,760,594.40	0.00	0.00	375,760,594.40

60、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	1,481,444,433.10	1,609,417,119.18
调整后期初未分配利润	1,481,444,433.10	1,609,417,119.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,451,170.73	327,314,236.63
减：提取法定盈余公积		107,545,228.31
应付普通股股利	335,976,804.80	347,741,694.40
期末未分配利润	1,321,918,799.03	1,481,444,433.10

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

61、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,671,991,083.07	629,421,788.65	1,779,169,898.92	607,492,211.91

其他业务	16,558,378.04	986,851.39	21,490,865.56	1,191,641.46
合计	1,688,549,461.11	630,408,640.04	1,800,660,764.48	608,683,853.37

是否已执行新收入准则

是 否

62、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	0.00	0.00
城市维护建设税	9,887,105.88	13,358,780.67
教育费附加	7,432,465.46	9,853,064.00
资源税	0.00	0.00
房产税	4,452,425.95	3,800,912.08
土地使用税	1,827,646.92	2,008,408.00
车船使用税	14,695.54	16,674.96
印花税	744,927.17	787,019.75
环保税	108,472.51	40,059.22
残疾人保障金	74,202.20	150,846.33
水利基金	87,339.01	66,468.20
合计	24,629,280.64	30,082,233.21

63、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
市场维护及促销	293,364,428.75	296,584,953.66
广告宣传费	190,781,451.36	193,362,698.95
职工薪酬	61,574,582.81	57,312,207.84
差旅费	53,744,053.38	55,739,981.14
会务费	35,202,289.40	40,283,610.84
办公费	30,807,985.95	28,040,502.48
物流运输费用	10,285,658.55	13,022,750.52
租赁费	14,573,477.94	10,068,402.29
其他	16,997,034.58	17,037,375.88
合计	707,330,962.72	711,452,483.60

64、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	34,296,936.40	29,855,074.17
折旧费	12,677,850.80	12,751,968.40
无形资产摊销	6,300,526.40	9,189,895.85
租赁费	7,813,332.34	4,176,566.68
办公费	3,881,550.31	3,911,266.17
差旅费	3,688,793.66	3,385,916.93
维保费	1,428,901.15	2,964,199.06
业务招待费	1,328,791.85	1,323,555.97
其他	12,015,220.48	11,353,209.88
合计	83,431,903.39	78,911,653.11

65、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,480,584.86	5,648,024.45
委托外部研究开发费用	13,832,569.97	19,841,288.84
折旧摊销	4,344,091.36	4,816,097.03
领用材料	6,348,782.17	1,984,285.72
其他	4,912,970.70	2,378,565.35
合计	42,918,999.06	34,668,261.39

66、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		0.00
减：利息收入	2,633,355.00	2,878,728.48
利息净支出	-2,633,355.00	-2,878,728.48
银行手续费	974,600.78	728,665.71
合计	-1,658,754.22	-2,150,062.77

67、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
友搏药业新厂建设项目		1,839,537.50
现代中药科技产业园建设及产业发展专项资金-递延收益转入	279,862.73	279,862.73
现代中药科技产业园建设及产业发展专项资金-递延收益转入	366,270.35	366,270.35
2015 年创新能力建设专项预算内基建资金-递延收益转入	25,908.18	25,908.18
阿胶技术改造项目-递延收益转入	624,999.33	624,999.33
粉针项目扶持资金		20,000,000.00
知识产权优势企业		70,000.00
新产品项目扶持资金	14,800,000.00	18,000,000.00
黎药之星科技奖励资		100,000.00
社保稳岗补贴	74,805.08	77,602.82
发展基金	1,672,400.00	3,610,000.00
抗凝一类新药 LFG 项目的开发	5,000,000.00	
天然产物来源创新药物新品种研发及其关键创新技术体系	1,294,000.00	
淘汰燃煤小锅炉补贴资金	50,000.00	
2017 年度博士后及院士工作站科技创新资助	100,000.00	
中药丸剂绿色智能制造项目资金	1,000,000.00	
供应链体系建设中期考核奖励	600,000.00	
其他	124,102.00	91,400.00
合计	26,012,347.67	45,085,580.91

68、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-13,419,964.12	8,419,802.65
银行理财产品	5,523,800.75	8,059,629.11
合计	-7,896,163.37	16,479,431.76

其他说明：

投资收益本期较上期减少147.92%，主要系公司并购基金投资的Stemedica研发投入较大利润亏损及银行理财收益减少所致。

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、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	-461,118.05	
应收票据及应收账款坏账损失	-2,716,261.41	
合计	-3,177,379.46	

其他说明：

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定，信用减值损失中损失以“-”列示。

72、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是 否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	0.00	-22,006,814.16
二、存货跌价损失	-523,500.00	74,557.00
合计	-523,500.00	-21,932,257.16

其他说明：

根据《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的规定，资产减值损失中损失以“-”列示。

73、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	3,256.63	-25,275.03
其中：固定资产处置利得	5,649.80	-25,275.03

无形资产处置利得	-2,393.17	0.00
合计	3,256.63	-25,275.03

74、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
政府补助		2,160,273.00	
非流动资产处置利得合计	0.00	0.00	0.00
其中：固定资产处置利得	0.00	0.00	0.00
无形资产处置利得	0.00		0.00
其他	304,572.97	1,527,040.66	304,572.97
合计	304,572.97	3,687,313.66	304,572.97

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
企业发展扶 持资金	微山县夏镇 县街道办事处	补助	因符合地方 政府招商引 资等地方性 扶持政策而 获得的补助	否	否		80,000.00	与收益相关
知识产权补 助	长沙市财政 局高新技术 产业开发分 局	补助	因研究开发、 技术更新及 改造等获得 的补助	否	否		16,000.00	与收益相关
长沙市质量 技术监督局 付长沙市市 长质量奖	长沙市质量 技术监督局	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定 依法取得）	否	否		500,000.00	与收益相关
长沙市技术 产业开发区 管理委员会 安全生产先 进单位奖金	高新区管委 会	奖励	因从事国家 鼓励和扶持 特定行业、产 业而获得的 补助（按国家 级政策规定	否	否		2,273.00	与收益相关

			依法取得)					
长沙市财政局高新区分局高新创新奖励	高新区财政局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		1,550,000.00	与收益相关
长沙高新技术产业开发区管理委员会付中国文明岗奖励	高新区管委会	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		2,000.00	与收益相关
2018 年长沙高新区经济工作大会产业政策支持资金	长沙市财政局高新区分局	奖励	因从事国家鼓励和支持特定行业、产业而获得的补助(按国家级政策规定依法取得)	否	否		10,000.00	与收益相关
合计	--					0.00	2,160,273.00	

75、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失	0.00	0.00	0.00
非货币性资产交换损失	0.00	0.00	0.00
对外捐赠	20,000.00	0.00	20,000.00
其他	76,758.87	59,438.00	76,758.87
合计	96,758.87	59,438.00	96,758.87

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	46,021,918.03	66,010,699.12
递延所得税费用	-4,884,560.97	-9,539,091.69
合计	41,137,357.06	56,471,607.43

(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	216,114,805.05
按法定/适用税率计算的所得税费用	32,417,220.76
子公司适用不同税率的影响	7,553,911.41
调整以前期间所得税的影响	41,120.84
非应税收入的影响	-1,577,490.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	237,743.96
研发加计扣除及其他调减事项的影响	3,218,924.93
递延所得税负债的影响	-754,074.78
所得税费用	41,137,357.06

77、其他综合收益

详见附注 57。

78、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	19,715,307.08	46,609,275.82
财务费用-利息收入	2,633,355.00	2,878,728.48
保证金及押金等暂收款	30,102,088.04	16,575,845.15
合计	52,450,750.12	66,063,849.45

(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	515,762,551.54	732,552,731.95

管理费用	34,002,541.83	17,983,876.74
研发费用	26,725,573.47	25,053,196.49
财务费用-手续费	974,600.78	728,665.71
往来款	14,221,990.14	3,161,019.24
营业外支出	96,758.87	59,438.00
合计	591,784,016.63	779,538,928.13

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

□ 适用 √ 不适用

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付回购库存股现金	163,982,025.85	
合计	163,982,025.85	

79、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	174,977,447.99	325,776,091.28
加：资产减值准备	3,700,879.46	21,932,257.16
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	39,850,784.10	43,713,203.87
无形资产摊销	8,704,126.47	11,439,025.94
长期待摊费用摊销	6,658,427.92	3,894,656.14

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-3,256.63	25,275.03
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		0.00
财务费用（收益以“－”号填列）	0.00	0.00
投资损失（收益以“－”号填列）	7,896,163.37	-16,479,431.76
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,154,203.28	-8,298,555.36
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-730,357.69	-1,240,536.33
存货的减少（增加以“－”号填列）	33,047,685.55	43,523,883.29
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	407,425,243.02	-261,074,430.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-203,653,534.96	-116,006,322.48
经营活动产生的现金流量净额	473,719,405.32	47,205,115.91
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	337,193,214.39	381,495,413.83
减：现金的期初余额	518,764,836.16	822,633,329.72
现金及现金等价物净增加额	-181,571,621.77	-441,137,915.89

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

（3）本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

（4）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	337,193,214.39	518,764,836.16
其中：库存现金	95,932.99	657,310.97
可随时用于支付的银行存款	337,097,281.40	518,107,525.19
三、期末现金及现金等价物余额	337,193,214.39	518,764,836.16

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

无

81、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	9,120.99	回购股份专用资金存放于股票账户
货币资金	10,078,023.80	履约保证金
货币资金	2,119,327.97	智能制造项目专项款存放于共管账户
合计	12,206,472.76	--

82、外币货币性项目

适用 不适用

83、套期

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的定性和定量信息：

无

84、政府补助

(1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
项目扶持资金	14,800,000.00	其他收益	14,800,000.00
天然产物来源创新药物新品种研发及其关键创新技术体系	1,294,000.00	其他收益	1,294,000.00
浏阳市财政局 2018 年药企市场开拓费用奖励	1,046,400.00	其他收益	1,046,400.00
长沙市财政局付第四批科技计划项目经费（中药丸剂绿色智能制造）	1,000,000.00	其他收益	1,000,000.00
长沙市高新区分局付 2018 年度产业扶持政策补助	626,000.00	其他收益	626,000.00
长沙市商务局供应链体系建	600,000.00	其他收益	600,000.00

设中期考核奖励			
长沙市高新区分局付 2017 年度博士后及院士工作站科技创新资助	100,000.00	其他收益	100,000.00
社保稳岗补贴	74,805.08	其他收益	74,805.08
淘汰燃煤小锅炉补贴资金	50,000.00	其他收益	50,000.00
收成都市促进城乡充分就业小组社保补贴	43,182.00	其他收益	43,182.00
科技厅拨付财政奖励资金	40,920.00	其他收益	40,920.00
长沙市高新区分局付 2018 年度产业扶持政策补助	40,000.00	其他收益	40,000.00
合计	19,715,307.08		19,715,307.08

(2) 政府补助退回情况

适用 不适用

85、其他

无

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

(2) 合并成本及商誉

适用 不适用

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

是 否

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

适用 不适用

(6) 其他说明

适用 不适用

2、同一控制下企业合并**(1) 本期发生的同一控制下企业合并**

适用 不适用

(2) 合并成本

适用 不适用

(3) 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

是 否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

是 否

5、其他原因的合并范围变动

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

本公司全资子公司九芝堂医疗健康产业发展（北京）有限公司于2019年2月28日与其下属控股子公司青岛九芝堂中医门诊部有限公司共同发起设立九芝堂互联网医院（青岛）有限公司设立九芝堂互联网医院（青岛）有限公司，该公司注册资本100万元，本公司间接持股99.997%。本公司从九芝堂互联网医院（青岛）有限公司成立日期起将该公司纳入合并财务报表合并范围。

6、其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
九芝堂医药贸易	长沙	浏阳市	商业	90.00%	10.00%	设立
九芝堂医药	长沙	长沙市	商业	98.571%		设立
九芝堂零售	长沙	长沙市	商业	10.00%	88.71%	设立
常德九芝堂	常德	常德市	商业	10.00%	88.71%	非同一控制下企业合并
九芝堂医药科技	长沙	长沙市	制造业	98.00%	2.00%	设立
湖南健康产业	长沙	浏阳市	商业	100.00%		设立
成都九芝堂	成都	成都市	制造业	97.76%	2.24%	非同一控制下企业合并
斯奇生物	长沙	浏阳市	制造业	100.00%		非同一控制下企业合并
海南九芝堂	海口	海口市	制造业	98.46%	1.54%	非同一控制下企业合并
九芝堂电子商务	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
中药验方	长沙	长沙	商业	100.00%		设立
九芝堂健康产业	北京	北京市	商业	100.00%		设立
牡丹江九芝堂	牡丹江	牡丹江市	医疗服务业		51.00%	设立
青岛九芝堂	青岛	青岛市	医疗服务业		70.00%	设立
湛江九芝堂	湛江	湛江市	医疗服务业		51.00%	设立
辉县市九芝堂	辉县	辉县市	医疗服务业		51.00%	设立
健康管理中心	北京	北京市	医疗服务业		100.00%	设立
北京月儒堂	北京	北京市	医疗服务业		70.00%	非同一控制下企业合并
互联网医院	青岛	青岛市	医疗服务业		99.997%	设立
九芝堂生命科技	上海	上海市	医疗服务业	51.00%	0.90%	设立
友搏药业	牡丹江	牡丹江市	制造业	100.00%		反向购买
博搏医药	牡丹江	牡丹江市	商业		100.00%	反向购买
北京友博	北京	北京市	制造业		100.00%	反向购买
微山友搏	微山	微山县	养殖业		100.00%	反向购买

牡丹江健康科技	牡丹江	牡丹江市	医疗服务业		100.00%	设立
雍和启航	珠海	珠海市	基金	97.7723%		设立
九芝堂美科	北京	北京市	制造业		97.6745%	设立

(2) 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

适用 不适用

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
迪龙制药	黑龙江省	黑龙江省绥化市	制造业		50.00%	权益法
武汉九芝堂	湖北省	湖北省武汉市	医疗服务		35.00%	权益法
吉林医鼎	吉林省	吉林省长春市	医疗服务		35.00%	权益法
哈尔滨九芝堂	黑龙江省	哈尔滨市	医疗服务		10.00%	权益法
Stemedica	美国加利福尼亚	圣地亚哥	医药研发		28.4937%	权益法
牡丹江嘉霖企业管理中心(有限合伙)	黑龙江省	牡丹江市	管理咨询		10.00%	权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

□ 适用 √ 不适用

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	迪龙	迪龙
流动资产	208,906,768.37	210,769,548.84
非流动资产	129,607,416.50	138,464,518.81
资产合计	338,514,184.87	349,234,067.65
流动负债	115,618,432.80	92,970,460.47
非流动负债	3,151,333.47	3,477,333.45
负债合计	118,769,766.27	96,447,793.92
归属于母公司股东权益	219,744,418.60	252,786,273.73
按持股比例计算的净资产份额	109,872,209.30	126,393,136.87
对联营企业权益投资的账面价值	243,494,055.69	232,977,455.26
营业收入	234,704,424.52	242,139,316.69
净利润	21,033,200.86	27,872,228.76
综合收益总额	21,033,200.86	27,872,228.76

其他说明

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	Stemedica	Stemedica
流动资产	18,719,017.51	17,971,645.12
非流动资产	15,411,386.22	11,146,887.90
资产合计	34,130,403.73	29,118,533.02
流动负债	155,709,892.59	174,312,395.99
非流动负债	12,558,131.36	71,249,383.86
负债合计	168,268,023.95	245,561,779.85
归属于母公司股东权益	-198,240,085.30	-292,803,990.38
按持股比例计算的净资产份额	-57,772,909.82	-67,083,151.02
对联营企业权益投资的账面价值	209,454,070.52	161,763,616.40
营业收入	6,901,938.99	1,147,009.89
净利润	-96,033,941.16	-94,201,121.99
综合收益总额	-96,033,941.16	-94,201,121.99

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	1,791,648.70	963,748.05
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-178,168.67	-178,812.70
--综合收益总额	-178,168.67	-178,812.70

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

□ 适用 √ 不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

□ 适用 √ 不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

□ 适用 √ 不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

□ 适用 √ 不适用

4、重要的共同经营

□ 适用 √ 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

□ 适用 √ 不适用

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司的金融工具的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

1. 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对债务人的财务状况、外部评级、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债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。本公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

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

本公司应收账款中，欠款金额前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的16.26%，本公司不存在重大的信用集中风险。

本公司其他应收款中，欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的28.36%。本公司的其他应收款主要系保证金、职工借款等，公司对此等款项与相关经济业务一并管理并持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司的应收票据中尚未逾期和发生减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	565,132,919.13	-	-	-	565,132,919.13
小计	565,132,919.13	-	-	-	565,132,919.13

(续上表)

项目	期初数				合计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1年以内	1-2年	2年以上	
应收票据	716,626,577.45	-	-	-	716,626,577.45
小计	716,626,577.45	-	-	-	716,626,577.45

1. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司统筹负责集团内各子公司的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求。本公司的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券。本公司目前未使用应付票据进行结算也未采取借款方式进行融资。

截止2019年6月30日，本公司金融负债到期期限如下：

项目	期末数		
	1年以内	1至3年	3年以上
应付账款	125,062,275.00	-	-
其他应付款	671,235,549.54	-	-
小计	796,297,824.54	-	-

(续上表)

项目	期初数		
	1年以内	1至3年	3年以上
应付账款	139,877,446.09	-	-
其他应付款	579,289,747.89	-	-
小计	719,167,193.98	-	-

1. 市场风险

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

(1) 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。本公司无浮动利率借款。

利率浮动将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。本公司无外汇相关业务。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本企业的母公司情况的说明

本公司实际控制人为李振国，截止期末合计持有公司股本总额的42.33%。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九、在其他主体中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注九、在其他主体中的权益。

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
牡丹江鑫融小额贷款股份有限公司	李振国持股 20%
厦门蓝图清创投资管理合伙企业（有限合伙）	本公司董事刘国超作为其持股 99% 前股东
黑龙江迪龙制药有限公司	子公司牡丹江友搏药业有限责任公司之参股公司
武汉九芝堂中医门诊部有限公司	子公司九芝堂医疗健康产业发展（北京）有限公司之参股公司
吉林省医鼎医疗咨询有限公司	子公司九芝堂医疗健康产业发展（北京）有限公司之参股公司
哈尔滨九芝堂健康投资有限公司	子公司九芝堂医疗健康产业发展（北京）有限公司之参股公司
Stemedica Cell Technologies,inc.	子公司珠海横琴九芝堂雍和启航股权投资基金（有限合伙）之参股公司
牡丹江嘉霖企业管理中心(有限合伙)	子公司牡丹江九芝堂友搏健康科技有限公司之参股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
Stemedica Cell Technologies,INC	血清验证服务	94,897.56			

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

（2）关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

（3）关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

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

李振国	房屋建筑物	454,889.33	
-----	-------	------------	--

(4) 关联担保情况

适用 不适用

(5) 关联方资金拆借

适用 不适用

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	689,924.00	917,445.00

(8) 其他关联交易

适用 不适用

6、关联方应收应付款项**(1) 应收项目**

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
预付款项	李振国			170,583.50	
预付款项	Stemedica Cell Technologies.INC	327,182.63			

(2) 应付项目

适用 不适用

7、关联方承诺

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

适用 不适用

十五、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十六、其他重要事项

1、前期会计差错更正

适用 不适用

2、债务重组

适用 不适用

3、资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

- 1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 2) 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 3) 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

本公司以行业分部/产品分部为基础确定报告分部，与各分部共同使用的资产、负债按照规模比例在不同的分部之间分配。本公司以地区分部为基础确定报告分部，主营业务收入、主营业务成本按最终实现销售地进行划分。

(2) 报告分部的财务信息

单位：元

项目	医药工业	医药商业	分部间抵销	合计
主营业务收入	1,485,560,515.45	436,286,097.88	249,855,530.26	1,671,991,083.07
主营业务成本	581,940,307.78	330,780,958.07	283,299,477.20	629,421,788.65
资产总额	12,240,486,419.12	679,717,855.78	7,927,912,587.00	4,992,291,687.90
负债总额	1,667,052,371.13	174,778,870.01	835,212,193.59	1,006,619,047.55

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

适用 不适用

(4) 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 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	85,452,672.42	100.00%	201,919.08	0.24%	85,250,753.34	21,928,081.76	100.00%	218,805.58	1.00%	21,709,276.18
其中：										
账龄组合	85,452,672.42	100.00%	201,919.08	0.24%	85,250,753.34	21,928,081.76	100.00%	218,805.58	1.00%	21,709,276.18
合计	85,452,672.42	100.00%	201,919.08	0.24%	85,250,753.34	21,928,081.76	100.00%	218,805.58	1.00%	21,709,276.18

按组合计提坏账准备：-16886.50 元

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1-6 个月	83,148,192.61		0.00%
7-12 个月	715,032.55	35,751.63	5.00%
1 至 2 年	1,571,390.47	157,139.05	10.00%
2 至 3 年	18,056.79	9,028.40	50.00%
合计	85,452,672.42	201,919.08	--

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）	83,863,225.16
1-6 个月	83,148,192.61
7-12 个月	715,032.55

1 至 2 年	1,571,390.47
2 至 3 年	18,056.79
合计	85,452,672.42

(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	
账龄组合	218,805.58	-16,886.50			201,919.08
合计	218,805.58	-16,886.50			201,919.08

(3) 本期实际核销的应收账款情况 适用 不适用**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

本公司按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为27,644,890.44元，占应收账款期末余额合计数的比例为79.90%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款 适用 不适用**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额** 适用 不适用**2、其他应收款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	270,000,000.00	330,000,000.00
其他应收款	3,857,018.00	791,348.90
合计	273,857,018.00	330,791,348.90

(1) 应收利息 适用 不适用

(2) 应收股利

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
友搏药业	270,000,000.00	330,000,000.00
合计	270,000,000.00	330,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□ 适用 √ 不适用

3) 坏账准备计提情况

□ 适用 √ 不适用

(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
押金保证金	42,700.00	35,000.00
备用金	58,395.00	64,252.24
往来款	3,896,199.13	771,595.96
合计	3,997,294.13	870,848.20

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)	
2019 年 1 月 1 日余额	79,499.30			79,499.30
2019 年 1 月 1 日余额在本期	—	—	—	—
本期计提	60,776.83			60,776.83
2019 年 6 月 30 日余额	140,276.13			140,276.13

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）	3,853,605.25

1-6 个月	3,817,860.25
7-12 个月	35,745.00
1 至 2 年	3,000.00
2 至 3 年	5,000.00
3 年以上	135,688.88
3 至 4 年	58,126.64
4 至 5 年	2,700.00
5 年以上	74,862.24
合计	3,997,294.13

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	
账龄组合	79,499.30	60,776.83		140,276.13
合计	79,499.30	60,776.83		140,276.13

4) 本期实际核销的其他应收款情况

□ 适用 √ 不适用

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
第一名	往来款	2,318,108.76	6 个月以内	57.99%	
第二名	往来款	350,000.00	6 个月以内	8.76%	
第三名	往来款	321,782.00	6 个月以内	8.05%	
第四名	往来款	162,362.93	6 个月以内	4.06%	
第五名	往来款	138,880.00	6 个月以内	3.47%	
合计	--	3,291,133.69	--	82.33%	

6) 涉及政府补助的应收款项

□ 适用 √ 不适用

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□ 适用 √ 不适用

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□ 适用 √ 不适用

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	7,235,389,578.58		7,235,389,578.58	7,130,289,578.58		7,130,289,578.58
合计	7,235,389,578.58	0.00	7,235,389,578.58	7,130,289,578.58	0.00	7,130,289,578.58

(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		
九芝堂健康产业	23,000,000.00	5,000,000.00				28,000,000.00	
九芝堂医药贸易	45,000,000.00					45,000,000.00	
九芝堂医药	34,973,347.86					34,973,347.86	
九芝堂零售	625,793.58					625,793.58	
常德九芝堂	1,224,675.73					1,224,675.73	
九芝堂医药科技	9,800,000.00					9,800,000.00	
湖南健康产业	8,000,000.00					8,000,000.00	
成都九芝堂	79,460,828.25					79,460,828.25	
斯奇生物	53,015,989.25					53,015,989.25	
海南九芝堂	53,467,351.38					53,467,351.38	
电子商务	5,000,000.00					5,000,000.00	
中药验方	2,000,000.00					2,000,000.00	
雍和启航	296,914,292.53	95,000,000.00				391,914,292.53	
九芝堂生命科技		5,100,000.00				5,100,000.00	
友搏药业	6,517,807,300.00					6,517,807,300.00	
合计	7,130,289,578.58	105,100,000.00				7,235,389,578.58	

(2) 对联营、合营企业投资

□ 适用 √ 不适用

(3) 其他说明

□ 适用 √ 不适用

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	597,593,854.42	249,880,014.61	487,167,282.83	243,689,971.48
其他业务	6,571,725.81	354,495.97	2,074,137.37	583,242.21
合计	604,165,580.23	250,234,510.58	489,241,420.20	244,273,213.69

是否已执行新收入准则

□ 是 √ 否

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	300,000,000.00	998,802,657.20
处置长期股权投资产生的投资收益	1,630,884.32	
合计	301,630,884.32	998,802,657.20

6、其他

□ 适用 √ 不适用

十八、补充资料**1、当期非经常性损益明细表**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,256.63	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密	26,012,347.67	

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)		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	207,814.10	
减：所得税影响额	4,055,745.49	
少数股东权益影响额	1,316.58	
合计	22,166,356.33	--

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	4.13%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.61%	0.18	0.18

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

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

第十一节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 四、上述文件的备置地点：公司董事会办公室。

法定代表人：李振国

董事会批准报送日期：2019年8月29日