

广东万年青制药股份有限公司
2018 年度、2019 年度、2020 年度、2021 年 1-6 月
审计报告
华兴审字[2021]21000600153 号

报备防伪码：



报备防伪号：7AA3028730984322

报告文号：华兴审字〔2021〕21000600153号

报告日期：2021年09月27日

报备时间：2021年09月27日 11:10:46

签字注册会计师：杨新春，张凤波

广东万年青制药股份有限公司（合并）

审计报告



事务所名称：华兴会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：0591-87858259

传 真：0591-87842345

通 信 地 址：福州市湖东路152号中山大厦B座7-9层

如对上述报备资料有疑问的，请与福建省注册会计师协会联系

会计师事务所对以上数据的真实性负法律责任

防伪查询：<http://ywbb.fjicpa.org.cn/index.aspx>

注协电话：0591-87097005



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

审 计 报 告

华兴审字[2021]21000600153号

广东万年青制药股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了广东万年青制药股份有限公司(以下简称“万年青制药”或“公司”)财务报表,包括2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司资产负债表,2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了万年青制药2018年12月31日、2019年12月31日、2020年12月31日和2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于万年青制药,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。



(一) 收入的确认

1、事项描述

万年青制药收入详见“重要会计政策及会计估计附注三、28”和“合并财务报表附注五、31”。万年青制药2018年度、2019年度、2020年度和2021年1-6月合并营业收入分别为29,049.48万元、31,658.50万元、34,095.66万元和16,712.68万元,主要来源于中成药和口罩的销售业务。收入是万年青制药的关键绩效指标之一,因此将收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下:

- (1) 了解行业政策和环境变动,评价万年青制药收入变动是否合理;
- (2) 测试有关收入循环的关键内部控制的设计和执行,以确认内部控制的有效性;
- (3) 获取万年青制药与客户签订的协议,对合同关键条款进行核实,如发货及验收、付款及结算、换货及退货政策、服务提供等;检查万年青制药与客户购货订单、发货单据、运输单据、记账凭证、回款单据、定期对账函等资料、向客户函证款项余额、当期销售额;
- (4) 通过查询主要客户的工商资料,询问万年青制药相关人员,以确认客户与万年青制药是否存在关联关系;通过了解重大客户的变动情况,了解双方的合同执行情况、终端销售情况等,以确认是否存在货物虽存放于客户但产品仍由万年青制药控制的情况;
- (5) 对主要客户进行实地走访,走访过程中,对主要客户的主要管理人员进行访谈,现场查看客户的经营场所,取得客户的主要经营资质及关联关系确认函等资料;



(6) 获取万年青制药供应链系统中退换货的记录并进行检查, 确认是否存在影响收入确认的重大异常退换货情况;

(7) 针对可能出现的跨期风险, 我们实施了具有针对性的审计程序, 包括但不限于: 针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试, 选取样本核对商品的发出到客户签收的单据相关时间节点, 以评估收入是否在恰当的期间确认, 是否存在跨期问题。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

万年青制药管理层(以下简称管理层)负责按照企业会计准则的规定编制财务报表, 使其实现公允反映, 并设计、执行和维护必要的内部控制, 以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时, 管理层负责评估万年青制药的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算万年青制药、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督万年青制药的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证, 并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证, 但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致, 如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策, 则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中, 我们运用职业判断, 并保持职业怀疑。同时, 我们也执行以下工作:



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序, 但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对万年青制药持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致万年青制药不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容, 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就万年青制药中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明, 并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项, 以及相关的防范措施(如适用)。



华兴会计师事务所(特殊普通合伙)

HUAXING CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址: 福建省福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼
Add: 6-9/F Block B, 152 Hudong Road, Fuzhou, Fujian, China

电话(Tel): 0591-87852574
Http://www.fjhxcpa.com

传真(Fax): 0591-87840354
邮政编码(Postcode): 350003

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通, 包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

华兴会计师事务所
(特殊普通合伙)



中国福州市

中国注册会计师:
(项目合伙人)

杨国新

中国注册会计师:

张凤波

二〇二一年九月二十七日

合并资产负债表

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					
货币资金	1	147,295,141.05	108,131,458.93	74,201,967.45	93,989,383.21
交易性金融资产	2	16,196,146.89	26,288,569.58	27,626,089.72	
衍生金融资产					
应收票据	3	19,744.00	25,513.27		17,743,439.71
应收账款	4	59,202,231.90	46,554,736.61	50,445,515.59	50,884,313.96
应收款项融资	5	29,708,075.86	34,721,065.83	35,512,012.52	
预付款项	6	5,404,955.42	5,247,059.71	1,387,891.47	2,013,821.92
其他应收款	7	2,438,804.94	3,891,598.15	1,019,796.73	529,664.36
其中: 应收利息					
应收股利					
存货	8	53,829,412.84	55,262,114.52	59,814,663.13	57,581,272.09
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	9	1,353,231.29	2,922,416.76	1,315,901.50	4,321,041.76
流动资产合计		315,447,744.19	283,044,533.36	251,323,838.11	227,062,937.01
非流动资产:					
债权投资	10	20,088,608.33			
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资					
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产	11	85,007,476.53	91,481,585.03	60,725,906.55	57,907,550.38
在建工程	12			812,152.05	586,374.36
生产性生物资产					
油气资产					
使用权资产	13	1,522,007.35			
无形资产	14	7,951,156.79	8,092,100.90	8,523,317.64	8,720,208.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	15	1,064,331.93	1,157,982.77	1,870,645.13	2,244,003.93
其他非流动资产	16	273,060.00		2,000,466.00	1,084,660.00
非流动资产合计		115,906,640.93	100,731,668.70	73,932,487.37	70,542,797.11
资产总计		431,354,385.12	383,776,202.06	325,256,325.48	297,605,734.12

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





合并资产负债表（续）

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款	17	40,837,850.35	26,201,322.21	17,166,828.08	28,792,574.51
预收款项	18			13,385,393.94	15,083,374.70
合同负债	19	3,394,758.72	4,807,179.18		
应付职工薪酬	20	4,492,491.74	6,627,860.56	3,892,900.80	3,191,735.78
应交税费	21	7,619,545.99	3,601,778.31	6,921,114.06	13,883,528.05
其他应付款	22	7,109,907.71	5,948,193.73	4,609,736.97	4,397,329.60
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	23	905,763.12			
其他流动负债	24	437,055.51	897,207.65		
流动负债合计		64,797,373.14	48,083,541.64	45,975,973.85	65,348,542.64
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债	25	628,141.77			
长期应付款					
预计负债					
递延收益	26	8,964,669.17	9,212,432.52	7,502,002.10	2,289,913.11
递延所得税负债	15	2,818,050.46	3,074,123.78	93,913.46	
其他非流动负债					
非流动负债合计		12,410,861.40	12,286,556.30	7,595,915.56	2,289,913.11
负债合计		77,208,234.54	60,370,097.94	53,571,889.41	67,638,455.75
股东权益：					
股本（实收资本）	27	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积	28	77,232,404.71	76,674,819.82	76,674,819.82	71,578,908.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积	29	17,675,987.34	17,675,987.34	11,563,677.15	6,427,680.61
未分配利润	30	139,237,758.53	109,055,296.96	63,445,939.10	31,960,689.17
归属于母公司股东权益合计		354,146,150.58	323,406,104.12	271,684,436.07	229,967,278.37
少数股东权益					
股东权益合计		354,146,150.58	323,406,104.12	271,684,436.07	229,967,278.37
负债和股东权益总计		431,354,385.12	383,776,202.06	325,256,325.48	297,605,734.12

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司资产负债表

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产:					
货币资金		135,214,748.27	100,704,103.70	55,263,225.30	87,945,082.63
交易性金融资产		16,196,146.89	26,288,569.58	27,626,089.72	
衍生金融资产					
应收票据		19,744.00	25,513.27		17,043,439.71
应收账款	1	21,766,192.05	8,319,229.10	36,854,610.56	41,849,216.05
应收款项融资		26,679,733.46	34,199,417.83	29,550,911.48	
预付款项		5,031,445.26	4,865,947.83	1,256,556.91	1,933,621.92
其他应收款	2	7,733,217.57	9,156,623.44	2,401,403.80	208,567.59
其中: 应收利息					
应收股利					
存货		53,000,560.60	53,777,263.49	56,410,605.63	50,195,001.16
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		27,155.69		234,542.69	41,370.43
流动资产合计		265,668,943.79	237,336,668.24	209,597,946.09	199,216,299.49
非流动资产:					
债权投资		20,088,608.33			
其他债权投资					
长期应收款					
长期股权投资	3	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他权益工具投资					
其他非流动金融资产					
投资性房地产					
固定资产		84,868,833.84	91,330,589.12	60,567,295.11	57,784,018.40
在建工程				812,152.05	586,374.36
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产		7,951,156.79	8,092,100.90	8,523,317.64	8,720,208.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产				670,391.28	616,167.76
其他非流动资产		273,060.00		2,000,466.00	1,084,660.00
非流动资产合计		123,181,658.96	109,422,690.02	82,573,622.08	78,791,428.96
资产总计		388,850,602.75	346,759,358.26	292,171,568.17	278,007,728.45

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





母公司资产负债表（续）

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目	附注十五	2021年6月30日	2020年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
衍生金融负债					
应付票据					
应付账款		28,149,868.81	17,227,618.01	14,690,152.42	22,268,817.38
预收款项				17,780.00	945,258.86
合同负债		32,793.27	29,362.83		
应付职工薪酬		1,922,638.02	2,631,103.43	2,427,152.56	2,227,654.71
应交税费		5,944,806.13	406,880.91	4,133,344.30	12,606,713.59
其他应付款		422,579.44	988,579.44	717,159.44	1,535,183.60
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			276,091.53		
流动负债合计		36,472,685.67	21,559,636.15	21,985,588.72	39,583,628.14
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
租赁负债					
长期应付款					
预计负债					
递延收益		8,964,669.17	9,212,432.52	7,502,002.10	2,289,913.11
递延所得税负债		2,818,050.46	3,074,123.78	93,913.46	
其他非流动负债					
非流动负债合计		11,782,719.63	12,286,556.30	7,595,915.56	2,289,913.11
负债合计		48,255,405.30	33,846,192.45	29,581,504.28	41,873,541.25
股东权益：					
股本（实收资本）		120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00	120,000,000.00
其他权益工具					
其中：优先股					
永续债					
资本公积		77,232,404.71	76,674,819.82	76,674,819.82	71,578,908.59
减：库存股					
其他综合收益					
专项储备					
盈余公积		17,675,987.34	17,675,987.34	11,563,677.15	6,427,680.61
未分配利润		125,686,805.40	98,562,358.65	54,351,566.92	38,127,598.00
股东权益合计		340,595,197.45	312,913,165.81	262,590,063.89	236,134,187.20
负债和股东权益总计		388,850,602.75	346,759,358.26	292,171,568.17	278,007,728.45

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

张 涛

陈 伟

陈 伟

32-1-11

合并利润表

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业总收入		167,126,754.69	340,956,598.40	316,584,990.43	290,494,774.54
其中: 营业收入	31	167,126,754.69	340,956,598.40	316,584,990.43	290,494,774.54
二、营业总成本		136,364,286.55	273,758,034.54	240,735,929.09	217,276,833.07
其中: 营业成本	31	50,423,638.27	114,340,187.72	87,582,146.58	89,791,120.76
税金及附加	32	2,338,127.02	4,460,491.16	3,808,002.20	4,813,207.67
销售费用	33	70,612,841.22	127,837,859.42	121,082,369.55	104,925,560.87
管理费用	34	9,144,708.41	17,989,165.83	22,142,536.88	10,601,180.43
研发费用	35	5,351,065.78	10,549,589.94	7,816,844.04	7,041,077.26
财务费用	36	-1,506,094.15	-1,419,259.53	-1,695,970.16	104,686.08
其中: 利息费用		26,222.97			693,263.13
利息收入		1,563,916.53	1,573,149.87	1,738,636.34	639,048.73
加: 其他收益	37	1,895,743.33	6,880,361.60	7,473,781.01	2,361,682.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	38	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)	39	326,383.88	288,569.58	626,089.72	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	40	-372,252.82	-1,164,289.36	-45,382.55	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)	41	-81,041.03	-463,287.07	-240,394.68	-2,388,673.86
资产处置收益 (损失以“-”号填列)	42	-11,209.85	-252,577.05	-15,099.43	-21,036.76
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)		32,571,915.48	72,690,835.77	84,151,779.62	74,561,236.86
加: 营业外收入	43	2,512,029.74	261,308.13	76,866.17	21,969.96
减: 营业外支出	44	28,396.15	488,474.86	4,052,123.31	199,493.33
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		35,055,549.07	72,463,669.04	80,176,522.48	74,383,713.49
减: 所得税费用	45	4,873,087.50	9,942,000.99	13,543,405.82	10,783,288.36
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
(一) 按经营持续性分类					
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
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 (净亏损以“-”号填列)		30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)					
六、其他综合收益的税后净额					
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额					
1. 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					
2. 将重分类进损益的其他综合收益					
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益					
(2) 其他债权投资公允价值变动					
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
(4) 其他债权投资信用减值准备					
(5) 现金流量套期储备					
(6) 外币财务报表折算差额					
(二) 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		30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
(二) 归属于少数股东的综合收益总额					
八、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.25	0.52	0.56	0.53
(二) 稀释每股收益		0.25	0.52	0.56	0.53

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:







3-2-1-12



母公司利润表

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
一、营业收入	4	100,429,349.53	233,229,531.34	213,191,130.46	242,016,143.84
减: 营业成本	4	49,897,421.80	112,517,015.31	82,504,443.16	90,243,270.97
税金及附加		1,469,906.66	2,795,033.48	2,564,699.93	3,746,194.98
销售费用		12,322,998.62	31,907,552.39	49,784,767.84	60,678,575.21
管理费用		6,341,877.20	12,814,578.13	17,349,796.81	7,404,211.12
研发费用		5,351,065.78	10,381,046.25	7,816,844.04	7,041,077.26
财务费用		-1,525,742.35	-1,414,058.59	-1,687,933.82	107,580.26
其中: 利息费用					693,263.13
利息收入		1,545,551.53	1,539,014.34	1,713,168.44	619,930.81
加: 其他收益		1,765,184.85	6,872,139.22	7,473,781.01	2,361,682.70
投资收益 (损失以“-”号填列)	5	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益 (损失以“-”号填列)					
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)					
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		326,383.88	288,569.58	626,089.72	
信用减值损失 (损失以“-”号填列)		-126,037.31	68,167.15	1,103,820.40	
资产减值损失 (损失以“-”号填列)		67,340.95	-445,507.66	-240,394.68	-1,582,888.07
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-11,209.85	-252,577.05	-15,099.43	-21,036.76
二、营业利润 (亏损以“-”号填列)		28,645,308.17	70,962,649.82	64,310,433.73	74,944,315.22
加: 营业外收入		2,475,668.74	37,631.86	70,706.61	16,670.09
减: 营业外支出		28,396.15	362,528.92	4,033,807.68	199,257.04
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		31,092,580.76	70,637,752.76	60,347,332.66	74,761,728.27
减: 所得税费用		3,968,134.01	9,514,650.84	8,977,064.52	10,484,922.14
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,124,446.75	61,123,101.92	51,370,268.14	64,276,806.13
(一) 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		27,124,446.75	61,123,101.92	51,370,268.14	64,276,806.13
(二) 终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)					
五、其他综合收益的税后净额					
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益					
1. 重新计量设定受益计划变动额					
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益					
3. 其他权益工具投资公允价值变动					
4. 企业自身信用风险公允价值变动					
(二) 将重分类进损益的其他综合收益					
1. 权益法下可转损益的其他综合收益					
2. 其他债权投资公允价值变动					
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额					
4. 其他债权投资信用减值准备					
5. 现金流量套期储备					
6. 外币财务报表折算差额					
六、综合收益总额		27,124,446.75	61,123,101.92	51,370,268.14	64,276,806.13

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并现金流量表

编制单位:广东万年青制药股份有限公司

货币单位:人民币元

项 目	附注五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		165,739,537.56	357,859,961.61	295,724,908.32	245,892,820.14
收到的税费返还					
收到的其他与经营活动有关的现金	47	7,428,825.41	11,484,604.70	16,374,415.45	7,660,062.74
经营活动现金流入小计		173,168,362.97	369,344,566.31	312,099,323.77	253,552,882.88
购买商品、接受劳务支付的现金		25,068,605.99	71,267,830.08	51,307,024.72	45,027,531.25
支付给职工以及为职工支付的现金		24,575,906.11	41,094,150.36	29,227,172.82	22,499,074.13
支付的各项税费		17,769,426.25	43,456,455.04	45,476,063.35	41,181,305.08
支付的其他与经营活动有关的现金	47	56,307,969.75	122,621,934.00	137,386,115.47	103,447,902.72
经营活动现金流出小计		123,721,908.10	278,440,369.48	263,396,376.36	212,155,813.18
经营活动产生的现金流量净额		49,446,454.87	90,904,196.83	48,702,947.41	41,397,069.70
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资所收到的现金		60,000,000.00	113,000,000.00	80,000,000.00	137,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		1,231,918.08	2,378,022.29	503,724.21	1,391,323.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,332.50	439,664.16	105,250.00	31,777.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额					
收到的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		61,237,250.58	115,817,686.45	80,608,974.21	138,423,100.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,146,421.89	46,101,227.42	12,825,036.01	1,351,596.48
投资所支付的现金		90,000,000.00	140,000,000.00	142,000,000.00	132,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额					
支付的其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		91,146,421.89	186,101,227.42	154,825,036.01	133,351,596.48
投资活动产生的现金流量净额		-29,909,171.31	-70,283,540.97	-74,216,061.80	5,071,503.83
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资所收到的现金					
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金					
取得借款所收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务所支付的现金					46,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			10,800,000.00	30,000,000.00	764,646.03
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润					
支付的其他与筹资活动有关的现金	47	934,352.12	3,840,600.00		
筹资活动现金流出小计		934,352.12	14,640,600.00	30,000,000.00	47,464,646.03
筹资活动产生的现金流量净额		-934,352.12	-14,640,600.00	-30,000,000.00	-47,464,646.03
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		18,602,931.44	5,980,055.86	-55,513,114.39	-996,072.50
加:期初现金及现金等价物余额		44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21	94,985,455.71
六、期末现金及现金等价物余额		63,059,256.12	44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





3-2-1-14

母公司现金流量表

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	附注十五	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018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		93,848,759.78	263,511,418.37	190,819,401.68	209,755,035.20
收到的税费返还					
收到其他与经营活动有关的现金		5,352,995.08	9,344,289.39	14,847,237.82	6,479,131.90
经营活动现金流入小计		99,201,754.86	272,855,707.76	205,666,639.50	216,234,167.10
购买商品、接受劳务支付的现金		25,068,605.99	71,267,830.08	50,127,070.97	45,027,531.25
支付给职工以及为职工支付的现金		11,522,704.18	20,546,022.03	14,938,835.09	13,730,455.80
支付的各项税费		8,497,869.09	27,436,342.79	33,458,195.92	31,216,563.31
支付其他与经营活动有关的现金		9,653,510.40	51,207,825.11	71,428,827.70	80,571,842.94
经营活动现金流出小计		54,742,689.66	170,458,020.01	169,952,929.68	170,546,393.30
经营活动产生的现金流量净额		44,459,065.20	102,397,687.75	35,713,709.82	45,687,773.80
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		60,000,000.00	113,000,000.00	80,000,000.00	137,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,231,918.08	2,378,022.29	503,724.21	1,391,323.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,332.50	439,664.16	105,250.00	31,777.00
收到其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流入小计		61,237,250.58	115,817,686.45	80,608,974.21	138,423,100.31
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,146,421.89	46,083,331.42	12,730,239.99	1,351,596.48
投资支付的现金		90,000,000.00	140,000,000.00	142,000,000.00	132,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金					
投资活动现金流出小计		91,146,421.89	186,083,331.42	154,730,239.99	133,351,596.48
投资活动产生的现金流量净额		-29,909,171.31	-70,265,644.97	-74,121,265.78	5,071,503.83
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金					
取得借款收到的现金					
收到其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流入小计					
偿还债务支付的现金					46,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			10,800,000.00	30,000,000.00	764,646.03
支付其他与筹资活动有关的现金		600,000.00	3,840,600.00		
筹资活动现金流出小计		600,000.00	14,640,600.00	30,000,000.00	47,464,646.03
筹资活动产生的现金流量净额		-600,000.00	-14,640,600.00	-30,000,000.00	-47,464,646.03
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		13,949,893.89	17,491,442.78	-68,407,555.96	3,294,631.60
加: 期初现金及现金等价物余额		37,028,969.45	19,537,526.67	87,945,082.63	84,650,451.03
六、期末现金及现金等价物余额		50,978,863.34	37,028,969.45	19,537,526.67	87,945,082.63

所附财务报表注释为财务报表的组成部分。

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





3-21-15

合并股东权益变动表

货币单位：人民币元

项	2021年1-6月									
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	120,000,000.00	76,674,819.82				17,675,987.34	109,055,296.96			323,406,104.12
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	120,000,000.00	76,674,819.82				17,675,987.34	109,055,296.96			323,406,104.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		557,584.89					30,182,461.57			30,740,046.46
（一）综合收益总额							30,182,461.57			30,182,461.57
（二）股东投入和减少资本		557,584.89								557,584.89
1. 股东投入的普通股										
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		557,584.89								557,584.89
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对股东的分配										
3. 其他										
（四）股东权益内部结转										
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										
（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	120,000,000.00	77,232,404.71				17,675,987.34	139,237,758.53			354,146,150.58

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并股东权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项 目	2020年度							少数股东权益	股东权益合计
	股本	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	
一、上年期末余额	120,000,000.00	76,674,819.82				11,563,677.15	63,445,939.10		271,684,436.07
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	120,000,000.00	76,674,819.82				11,563,677.15	63,445,939.10		271,684,436.07
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						6,112,310.19	45,609,357.86		51,721,668.05
(一) 综合收益总额							62,521,668.05		62,521,668.05
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
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						6,112,310.19	-16,912,310.19		-10,800,000.00
1. 提取盈余公积						6,112,310.19	-6,112,310.19		
2. 对股东的分配							-10,800,000.00		-10,800,000.00
3. 其他									
(四) 股东权益内部结转									
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									
(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	120,000,000.00	76,674,819.82				17,675,987.34	109,055,296.96		323,406,104.12

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

10

合并股东权益变动表 (续)

编制单位: 广东万年青制药股份有限公司

货币单位: 人民币元

项 目	2019年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	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	少数股东权益	股东权益合计
一、上年期末余额	120,000,000.00	71,578,908.59				6,427,680.61	31,960,689.17			229,967,278.37
加: 会计政策变更						-1,030.27	-10,839.92			-11,870.19
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	120,000,000.00	71,578,908.59				6,426,650.34	31,949,849.25			229,955,408.18
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)		5,095,911.23				5,137,026.81	31,496,089.85			41,729,027.89
(一) 综合收益总额							66,633,116.66			66,633,116.66
(二) 股东投入和减少资本		5,095,911.23								5,095,911.23
1. 股东投入的普通股										
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		5,095,911.23								5,095,911.23
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积						5,137,026.81	-35,137,026.81			-30,000,000.00
2. 对股东的分配						5,137,026.81	-5,137,026.81			
3. 其他							-30,000,000.00			-30,000,000.00
(四) 股东权益内部结转										
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										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	120,000,000.00	76,674,819.82				11,563,677.15	63,445,939.10			271,684,436.07

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

熙泰

西

清

合并股东权益变动表 (续)

货币单位: 人民币元

项 目	2018年度							
	归属于母公司股东权益							少数股东权益
	股本	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
一、上年期末余额	10,000,000.00	113,370,708.33				20,624,776.39	22,371,368.52	
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
同一控制下企业合并								
其他								
二、本年期初余额	10,000,000.00	113,370,708.33				20,624,776.39	22,371,368.52	
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	110,000,000.00	-41,791,799.74				-14,197,095.78	9,589,320.65	
(一) 综合收益总额							63,600,425.13	
(二) 股东投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
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						6,427,680.61	-6,427,680.61	
2. 对股东的分配						6,427,680.61	-6,427,680.61	
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转	110,000,000.00	-41,791,799.74				-20,624,776.39	-47,583,423.87	
1. 资本公积转增资本 (或股本)	41,791,799.74	-41,791,799.74						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)	20,624,776.39					-20,624,776.39		
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	47,583,423.87						-47,583,423.87	
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期末余额	120,000,000.00	71,578,908.59				6,427,680.61	31,960,689.17	
								229,967,278.37

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

张清

张清

母公司股东权益变动表

编制单位：广东万年青制药股份有限公司

货币单位：人民币元

项	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	120,000,000.00	76,674,819.82			17,675,987.34	98,562,358.65	312,913,165.81
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	120,000,000.00	76,674,819.82			17,675,987.34	98,562,358.65	312,913,165.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		557,584.89				27,124,446.75	27,682,031.64
（一）综合收益总额						27,124,446.75	27,124,446.75
（二）股东投入和减少资本		557,584.89					557,584.89
1. 股东投入的普通股							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入股东权益的金额		557,584.89					557,584.89
4. 其他							
（三）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对股东的分配							
3. 其他							
（四）股东权益内部结转							
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							
（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	120,000,000.00	77,232,404.71			17,675,987.34	125,686,805.40	340,595,197.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项 目	2020年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	120,000,000.00	76,674,819.82			11,563,677.15	54,351,566.92
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	76,674,819.82			11,563,677.15	54,351,566.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					6,112,310.19	44,210,791.73
（一）综合收益总额						61,123,101.92
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					6,112,310.19	-16,912,310.19
1. 提取盈余公积					6,112,310.19	-6,112,310.19
2. 对股东的分配						-10,800,000.00
3. 其他						
（四）股东权益内部结转						
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						
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	120,000,000.00	76,674,819.82			17,675,987.34	98,562,358.65
						312,913,165.81

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

母 公 司 股 东 权 益 变 动 表 (续)

货币单位: 人民币元

项 目	2019年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	120,000,000.00	71,578,908.59			6,427,680.61	38,127,598.00
加: 会计政策变更					-1,030.27	-9,272.41
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	120,000,000.00	71,578,908.59			6,426,650.34	38,118,325.59
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		5,095,911.23			5,137,026.81	16,233,241.33
(一) 综合收益总额						51,370,268.14
(二) 股东投入和减少资本		5,095,911.23				5,095,911.23
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额		5,095,911.23				5,095,911.23
4. 其他						
(三) 利润分配					5,137,026.81	-35,137,026.81
1. 提取盈余公积					5,137,026.81	-5,137,026.81
2. 对股东的分配						-30,000,000.00
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
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						
(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	120,000,000.00	76,674,819.82			11,563,677.15	54,351,566.92
						262,590,063.89

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

母公司股东权益变动表（续）

货币单位：人民币元

项 目	2018年度					
	股本	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	10,000,000.00	113,370,708.33			20,624,776.39	27,861,896.35
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	10,000,000.00	113,370,708.33			20,624,776.39	27,861,896.35
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	110,000,000.00	-41,791,799.74			-14,197,095.78	10,265,701.65
（一）综合收益总额						64,276,806.13
（二）股东投入和减少资本						
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额						
4. 其他						
（三）利润分配					6,427,680.61	-6,427,680.61
1. 提取盈余公积					6,427,680.61	-6,427,680.61
2. 对股东的分配						
3. 其他						
（四）股东权益内部结转	110,000,000.00	-41,791,799.74			-20,624,776.39	-47,583,423.87
1. 资本公积转增资本（或股本）	41,791,799.74	-41,791,799.74				
2. 盈余公积转增资本（或股本）	20,624,776.39					
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	47,583,423.87					-47,583,423.87
（五）专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
（六）其他						
四、本期末余额	120,000,000.00	71,578,908.59			6,427,680.61	38,127,598.00
						236,134,187.20

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：[Signature]

主管会计工作负责人：[Signature]

会计机构负责人：[Signature]

财务报表附注

(以下金额单位若未特别注明均为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

广东万年青制药股份有限公司(以下简称为“万年青制药”或“公司”)系由广东万年青制药有限公司(以下简称为“万年青有限”)整体变更方式发起设立的股份有限公司。万年青有限由汕头市侨银医药有限公司和汕头万年青制药(集团)公司共同组建,初始注册资本及实收资本为 10,000,000.00 元。

2006年4月28日,汕头万年青制药(集团)公司与汕头市侨银医药有限公司签署《股权转让合同书》约定,汕头万年青制药(集团)公司将其持有的万年青有限6.655579%股权转让给汕头市侨银医药有限公司。该次股权转让后,汕头市侨银医药有限公司持有万年青有限100%股权。

2007年8月10日,汕头市侨银医药有限公司与汕头市侨银房地产开发有限公司签署《股权转让协议书》,约定汕头市侨银医药有限公司将其持有的万年青有限10%股权转让给汕头市侨银房地产开发有限公司。

此次股权转让后,万年青有限的股权结构为:

序号	股东名称	出资额(万元)	出资比例(%)
1	汕头市侨银医药有限公司	900.00	90.00
2	汕头市侨银房地产开发有限公司	100.00	10.00
	合计	1,000.00	100.00

2017年12月18日,广东金欧健康科技有限公司(汕头市侨银医药有限公司更名后的主体)分别与广东中小企业股权投资基金有限公司、郑兆龙及珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)签署了股权转让协议及其补充协议,约定广东金欧健康科技有限公司分别将持有万年青有限的部分股权转让予广东中小企业股权投资基金有限公司、郑兆龙及珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)。

此次股权转让后，万年青有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	广东金欧健康科技有限公司	831.474	83.1474
2	广东侨银房地产开发有限公司	100.000	10.0000
3	广东中小企业股权投资基金有限公司	42.373	4.2373
4	郑兆龙	25.424	2.5424
5	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	0.729	0.0729
	合计	1,000.000	100.0000

2017年12月22日，广东金欧健康科技有限公司与广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)签署了股权转让协议及其补充协议、与汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)分别签署了股权转让协议，约定广东金欧健康科技有限公司分别将持有万年青有限的部分股权转让予广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)、汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)及新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)。

此次股权转让后，万年青有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	广东金欧健康科技有限公司	600.000	60.0000
2	汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	207.321	20.7321
3	广东侨银房地产开发有限公司	100.000	10.0000
4	广东中小企业股权投资基金有限公司	42.373	4.2373
5	郑兆龙	25.424	2.5424
6	广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)	15.678	1.5678
7	新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	8.475	0.8475
8	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	0.729	0.0729
	合计	1,000.000	100.0000

2018年2月22日，汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)分别与合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)、新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)签署了股权转让协议，约定汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)分别将持有万年青有限部分股权转让给合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)、新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)。

此次股权转让后，万年青有限的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	出资额(万元)	出资比例 (%)
1	广东金欧健康科技有限公司	600.000	60.0000
2	合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	150.000	15.0000
3	广东侨银房地产开发有限公司	100.000	10.0000
4	汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	48.846	4.8846
5	广东中小企业股权投资基金有限公司	42.373	4.2373
6	郑兆龙	25.424	2.5424
7	广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)	15.678	1.5678
8	新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	8.475	0.8475
9	新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	8.475	0.8475
10	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	0.729	0.0729
	合计	1,000.000	100.0000

2018年7月18日，广东万年青制药股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议通过，万年青制药以万年青有限截至2018年5月31日净资产折股，整体变更为广东万年青制药股份有限公司，折成股本数量为12,000万股，每股1元。

2019年10月25日，郑兆龙与海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）签署《关于广东万年青制药股份有限公司之股份转让协议》，郑兆龙将其持有的公司3,050,880股股份全部转让给海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）。

本次股份转让后，公司的股权结构为：

序号	股东名称/姓名	持股数额(股)	持股比例 (%)
1	广东金欧健康科技有限公司	72,000,000	60.0000
2	合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000	15.0000
3	广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000	10.0000
4	汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520	4.8846
5	广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760	4.2373
6	海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	3,050,880	2.5424
7	广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,881,360	1.5678
8	新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000	0.8475
9	新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000	0.8475
10	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480	0.0729
	合计	120,000,000	100.0000

2019年10月15日，广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)召开合伙人会议，决定注销广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)并将其持有公司的股份分配给李晓宇、黄安土、杨燕玲、林敏聪、陈秀珠、吴建平、吴炳容。

本次股份转让后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	持股数额(股)	持股比例(%)
1	广东金欧健康科技有限公司	72,000,000	60.0000
2	合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000	15.0000
3	广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000	10.0000
4	汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520	4.8846
5	广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760	4.2373
6	海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	3,050,880	2.5424
7	新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000	0.8475
8	新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000	0.8475
9	李晓宇	1,016,951	0.8475
10	黄安土	203,390	0.1695
11	杨燕玲	203,390	0.1695
12	林敏聪	152,544	0.1271
13	陈秀珠	101,695	0.0847
14	吴建平	101,695	0.0847
15	吴炳容	101,695	0.0847
16	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480	0.0729
	合计	120,000,000	100.0000

2019年12月20日，公司股东李晓宇将其持有公司的股份1,016,951股全部转让给张印发。

本次股份转让后，公司的股权结构为：

序号	股东姓名/名称	持股数额(股)	持股比例(%)
1	广东金欧健康科技有限公司	72,000,000	60.0000
2	合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000	15.0000
3	广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000	10.0000
4	汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520	4.8846
5	广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760	4.2373

序号	股东姓名/名称	持股数额(股)	持股比例 (%)
6	海宁海睿产业投资合伙企业（有限合伙）	3,050,880	2.5424
7	新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000	0.8475
8	新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000	0.8475
9	张印发	1,016,951	0.8475
10	黄安土	203,390	0.1695
11	杨燕玲	203,390	0.1695
12	林敏聪	152,544	0.1271
13	陈秀珠	101,695	0.0847
14	吴建平	101,695	0.0847
15	吴炳容	101,695	0.0847
16	珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480	0.0729
	合计	120,000,000	100.0000

2、公司注册地、组织形式和总部地址

注册地址：汕头市金园工业城潮阳路16片区08号

组织形式：公司为股份有限公司，已根据《公司法》和《公司章程》的规定，设置了股东大会、董事会、监事会、总经理等组织机构，股东大会是公司的最高权力机构；董事会负责执行股东会决议及公司日常管理经营的决策，并向股东大会负责；总经理负责公司的日常经营管理事务。

总部地址：汕头市金园工业城潮阳路16片区08号。

3、经营范围

药品生产；消毒产品的生产、销售；医疗器械的生产，医疗器械经营；日化用品的生产、销售；劳保用品的生产、销售；化妆品的生产、销售；洗涤用品的生产、销售；无纺布的生产、销售；中药材收购，药品研究开发；货物或技术进出口（国家禁止或涉及行政审批的货物和技术进出口除外）。

4、业务性质及经营活动

医药制造业，从事中成药、医疗器械研发、制造及销售。

5、合并财务报表范围

序号	子公司名称	持股比例（%）	报告期是否纳入合并报表范围			
			2021年 1-6月	2020年 度	2019年 度	2018年 度
1	广东万年青医药有限公司	100.00	是	是	是	是
2	汕头王长根胆通王联合研究所	55.00	否	否	否	否

注1：公司持有汕头王长根胆通王联合研究所55%的股权，汕头王长根胆通王联合研究所系广东省汕头制药厂（持股55%）与杭州王长根中草药肝胆肾结石专科门诊部（持股45%）于1993年1月合作成立的全民与个体联营企业。2012年9月，因汕头王长根胆通王联合研究所未按时报送工商年检资料，被吊销营业执照，公司未及时办理注销手续。根据2017年8月23日汕头市金平区地方税务局出具的《证明》，因汕头王长根胆通王联合研究所无实际经营，2007年已办妥税务注销登记，现税务登记状态为注销。报告期汕头王长根胆通王联合研究所未实际开展经营业务，也无任何无资产负债，公司不能通过参与汕头王长根胆通王联合研究所的相关活动而享有可变回报，且汕头王长根胆通王联合研究所已于2021年3月30日核销，故不纳入合并财务报表。

报告期内变化情况详见本“附注六、合并范围的变更”和“附注七、在其他主体中的权益”。

6、财务报告报出日

本财务报告由公司董事会于2021年9月27日批准报出。

二、财务报表编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》的披露规定并基于以下所述重要会计政策、会计估计编制财务报表。

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提方法、存货的计价方法、固定资产折旧、无形资产摊销、长期待摊费用摊销、收入确认方法等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

公司承诺编制的报告期各财务报表符合财政部颁布的《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了公司报告期间的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

公司的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

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

对于同一控制下的企业合并，公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。购买日是指公司实际取得对被购买方控制权的日期。公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并报表采用的会计方法

公司合并会计报表的编制方法为按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。少数股东权益、少数股东损益在合并报表中单独列示。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策确定，子公司与公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

（3）少数股东权益和损益的列报

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

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

（4）当期增加减少子公司的合并报表处理

对于同一控制下企业合并增加的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

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

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4）按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- （5）确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

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

8、现金及现金等价物的确定标准

公司在编制现金流量表时所确定的现金是指将库存现金以及可以随时用于支付的银行存款确认为现金。在编制现金流量表时所确定的现金等价物指对持有的期限短（一般自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确认为现金等价物。

9、外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率或即期汇率的近似汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第17号-借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

（2）外币财务报表的折算方法

资产负债表中的所有资产、负债类项目均按照资产负债表日国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，均按发生时的国家外汇市场汇率中间价折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该

项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和股东权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目列示。

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

外币现金流量采用现金流量发生日中国人民银行授权中国外汇交易中心公布的中间价折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

以下金融工具会计政策适用于2019年度及以后期间：

在公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。对于公司初始确认的应收账款未包含《企业会计准则第14号——收入》所定义的重大融资成分或根据《企业会计准则第14号——收入》规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分的，按照预期有权收取的对价的交易价格进行初始计量。

①以摊余成本计量的金融资产

公司管理此类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。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

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。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。

对于非交易性权益工具投资，公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，相关投资从发行方的角度符合权益工具的定义。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

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，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。此类金融资产按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、确认依据和计量方法

公司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、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。

公司在金融负债初始确认时，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，由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。其他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，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

除不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、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

金融资产转移的确认

情形		确认结果
已转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬		终止确认该金融资产(确认新资产/负债)
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	放弃了对该金融资产的控制	
	未放弃对该金融资产的控制	按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关资产和负债
保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬	继续确认该金融资产,并将收到的对价确认为金融负债	

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：被转移金融资产在终止确认日的账面价值；因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②转移金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，应当将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分在终止确认日的账面价值；终止确认部分收到的对价（包括获得的所有新资产减去承担的所有新负债），与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及部分转移的金融资产为《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

（4）金融负债的终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，应当终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。如存在下列情况：

①公司将用于偿付金融负债的资产转入某个机构或设立信托，偿付债务的义务仍存在的，不应当终止确认该金融负债。

②公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债（或其一部分），且合同条款实质上是不同的，公司应当终止确认原金融负债（或其一部分），同时确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，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

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

①公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利现在是可执行的；

②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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。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。公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配，减少股东权益。发放的股票股利不影响股东权益总额。

以下金融工具会计政策适用于2018年度：

当公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方式

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有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，才使用不可观察输入值。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：a. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；b. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；c. 属于衍生工具，但是被指定为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损益以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益，但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（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。

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）金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（5）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（6）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产

负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（7）金融资产和金融负债的抵销

当公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时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金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。

（8）权益工具

权益工具是指能证明拥有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。

公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、金融资产减值

以下金融资产减值会计政策适用于2019年度及以后期间：

（1）减值准备的确认方法

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

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

（2）信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

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

（3）以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对于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票据和应收款项等。

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

（4）金融资产减值的会计处理方法

年末，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）金融资产信用损失的确定方法

①应收票据

公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	根据承兑人的信用风险划分，与“应收账款”组合划分相同

②应收账款

对于不含重大融资成分的应收款项，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，公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来12个月内或者整个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款项外，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
组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的应收账款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项

③其他应收款

公司根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
组合 1-账龄组合	除已单独计量损失准备的其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的其他应收款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合 2-押金保证金组合	日常经常活动中应收取的各类押金、保证金
组合 3-备用金组合	日常经常活动中应收取的备用金等
组合 4-关联方组合	与合并范围内关联方之间形成的应收款项
组合 5-信用风险极低的金融资产组合	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收利息、应收股利等其他应收款

以下金融资产减值政策适用于2018年度：

(1) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(2) 应收款项

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单项金额超过100万的应收账款和单项金额超过100万的其他应收款。

期末对于单项金额重大的应收款项运用个别认定法来评估资产减值损失，单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则将其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。可收回金额是通过对其未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。

②按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

a. 确定组合的依据：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	除单项金额超过 100 万的应收账款和单项金额超过 100 万的其他应收款外的单项金额不重大应收款项，以及经单独测试未减值的单项金额重大的应收款项一起按账龄组合计提坏账准备。
关联方组合	对关联方之间形成的应收款项单独进行减值测试，测试后未减值的不计提坏账准备；测试后有客观证据表明可能发生了减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。

b. 按组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方式
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	个别认定法

c. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备情况如下：

账 龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
1年以内	5	5
1-2年	15	15
2-3年	30	30
3-4年	50	50
4-5年	80	80
5年以上	100	100

③单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，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，计提坏账准备，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。

④应收票据和预付账款计提方法如下：

对应收票据和预付款项，公司单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认为减值损失，计提减值准备。

⑤应收款项计提坏账准备后，有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的坏账准备应当予以转回，计入当期损益。

12、应收款项融资

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

13、存货

(1) 存货分类：原材料、在产品、库存商品等。

(2) 存货的核算：购入存货按实际成本入账，发出时的成本采用加权平均法核算。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：公司于每年中期期末及期末在对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，根据存货成本与可变现净值孰低计量。

存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量，但如果某些存货与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量，可以合并计量成本与可变现净值；对于数量繁多、单价较低的存货，可以按照存货类别计量成本与可变现净值。

可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。存货定期盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，在期末结账前处理完毕。

(5) 周转材料的摊销方法：采用一次转销法摊销。

14、合同资产

自2020年1月1日起适用。

(1) 合同资产的确认方法及标准

合同资产，是指本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。如本公司向客户销售两项可明确区分的商品，因已交付其中一项商品而有权收取款项，但收取该款项还取决于交付另一项商品的，本公司将该收款权利作为合同资产。

(2) 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同的预期信用损失的确定方法见三、11-金融资产减值。

会计处理方法，本公司在资产负债表日计算合同资产预期信用损失，如果该预期信用损失大于当前合同资产减值准备的账面金额，本公司将其差额确认为减值损失，借记“资产减值损失”，贷记“合同资产减值准备”；每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的转回金额，确认为减值利得，做相反的会计记录。

本公司实际发生信用损失，认定相关合同资产无法收回，经批准予以核销的，根据批准的核销金额，借记“合同资产减值准备”，贷记“合同资产”。若核销金额大于已计提的损失准备，按期差额借记“资产减值损失”。

15、持有待售及终止经营

公司在存在同时满足下列条件的非流动资产或处置组时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。

确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

终止经营是满足下列条件之一的已被公司处置或被公司划分为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

16、长期股权投资

（1）长期股权投资的分类

公司的长期股权投资包括对子公司的投资和对合营企业、联营企业的投资。

（2）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在个别财务报表和合并财务报表中，将按持股比例享有在合并日被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本。合并日之前所持被合并方的股权投资账面价值加上合并日新增投资成本，与长期股权投资初始投资成本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。

②非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：1）在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。2）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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

③除企业合并形成以外的：以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的长期股权投资，其投资成本以该项投资的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本；通过债务重组取得的长期股权投资，债权人将享有股份的公允价值确认为对债务人的投资。

（3）后续计量及损益确认方法

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

（4）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，则视为公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。如果公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指对一个企业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。公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：① 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；② 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③ 与被投资单位之间发生重要交易；④ 向被投资单位派出管理人员；⑤ 向被投资单位提供关键技术资料。

17、投资性房地产

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

（2）公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产（出租用建筑物）采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

18、固定资产

（1）固定资产确认条件

同时满足与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业和该固定资产的成本能够可

靠地计量条件的，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产分类

房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及办公设备。

(3) 固定资产计价

① 外购及自行建造的固定资产按实际成本计价，购建成本由该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按照各项固定资产公允价值比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的成本。

② 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③ 通过非货币性资产交换（该项交换具有商业实质）取得的固定资产，其成本以该项固定资产的公允价值和应支付的相关税费作为入账成本。

④ 以债务重组取得的固定资产，对接受的固定资产按其公允价值入账。

(4) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率，具体折旧率如下：

资 产 类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	30	5	3.17
简易建筑物	3	5	31.67
机器设备	3-10	5	9.50-31.67
运输设备	5-10	5	9.50-19.00
电子设备	3-5	5	19.00-31.67
办公设备	3-5	5	19.00-31.67

(5) 固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法

关于固定资产的减值测试方法、减值准备的计提方法，请参阅附注三、23长期资产减值。

19、在建工程

(1) 在建工程的类别

公司在建工程包括装修工程、技术改造工程和固定资产新建等。

（2）在建工程的计量

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

（3）在建工程结转为固定资产的时点

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

20、借款费用

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

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

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

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

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，停止借款费用资本化。

21、无形资产

（1）无形资产的确定标准和分类

无形资产是指公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、经营权、商标权、专利权和软件等。

（2）无形资产的计量

无形资产按成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

（3）无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，其中土地使用权自取得时起，在土地使用期内采用直线法分期平均摊销，不留残值。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况如下：

项 目	预计使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	合同约定年限	直线法
经营权	10	直线法
商标权	5-10	直线法
专利权	5	直线法
软件	3-5	直线法

每年度终了，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，报告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。

（4）内部研究与开发

公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。开发阶段：公司在进行商业性生产或使用前，将研发成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，同时满足下列5项标准的，予以资本化，计入开发支出：

- ①从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表中列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

22、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用均按形成时发生的实际成本计价，并采用直线法在受益年限平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

23、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

24、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。公司在职工为公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指公司与职工就离职后福利达成的协议，或者公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，公司不再承担进

一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

（3）辞退福利的会计处理方法

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

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行精算并初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

26、租赁

以下租赁会计政策适用于2021年度及以后期间：

（1）除短期租赁和低价值资产租赁外，承租人将不再区分融资租赁和经营租赁，所有租赁将采用相同的会计处理，均须确认使用权资产和租赁负债；

（2）对于使用权资产，承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，应当在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。同时承租人需确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理；

（3）对于租赁负债，承租人应当计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益；

（4）对于短期租赁和低价值资产租赁，公司不确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低（不超过4万元）的租赁；

（5）按照新租赁准则及上市规则要求，在披露的财务报告中调整租赁业务的相关内容。根据新租赁准则，公司自2021年1月1日起对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并分别确认折旧及未确认融资费用，不调整可比期间信息。

以下租赁会计政策适用于2021年以前：

（1）经营租赁的会计处理方法

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入，公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁的会计处理方法

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

27、股份支付

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

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

用以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，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

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

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

28、收入

2020 年 1 月 1 日起收入会计政策：

（1）销售商品收入确认的总体原则

公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。有权收取的对价是非现金形式时，公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

满足下列条件之一时，公司属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制公司履约过程中在建的商品；
- ③公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，公司会考虑下列迹象：

- ①公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- ②公司已将该商品的实物转移给客户；
- ③公司已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- ④客户已接受该商品或服务。

公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注三、11-金融资产减值)。公司拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

(2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并签收后，产品的控制权已转移给购货方，且产品的收入和成本能够可靠计量，公司确认产品销售收入；对于电商经销业务存在无条件退货约定的，公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户收到产品并对外销售后，公司确认产品销售收入。

2018年1月1日至2019年12月31日收入会计政策：

(1) 销售商品收入确认的总体原则

公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；③收入的金额能够可靠地计量；④相关的经济利益很可能流入企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 本公司销售商品收入确认标准及收入确认时间的具体判断标准

公司根据合同约定将产品交付给购货方，在客户签收后，产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

29、合同成本

自 2020 年 1 月 1 日起适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指公司不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。公司为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，公司将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- （1）该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- （2）该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
- （3）该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益；但是对于合同取得成本摊销期限不超过一年的，则在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- （1）公司因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- （2）为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

30、合同负债

自 2020 年 1 月 1 日起适用

本公司将已收到或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

31、政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。

本公司在能够满足政府补助所附条件且能够收到政府补助时确认政府补助。其中：

（1）政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按公允价值计量，如公允价值不能可靠取得，则按名义金额计量。

（2）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

（3）与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

（4）已确认的政府补助需要退回的，应当在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：①初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；②存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；③属于其他情况的，直接计入当期损益。

32、递延所得税资产/递延所得税负债

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

（1）递延所得税资产的确认

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：该项交易不是企业合并；交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

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

（2）递延所得税负债的确认

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

① 商誉的初始确认，或者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；② 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：企业合并；直接在所有者权益中确认的交易或事项。

33、重要会计估计和判断

公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。

下列重要会计估计及关键假设存在会导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整的重要风险：

（1）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（2）存货跌价准备

存货跌价准备按照存货成本高于可变现净值的差额计提。当存在迹象表明可变现净值低于成本时需要确认存货跌价准备。可变现净值的确认需要运用判断和估计。根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果存在差异，该差异将在估计被改变期间影响存货账面价值。

（3）固定资产、无形资产的可使用年限

公司至少于每年年度终了，对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于对同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而确定的。当以往的估计发生重大变化时，则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

（4）递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用税率进行估计，递延所得税资产的实现取决于集团未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

（5）金融工具公允价值

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

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	备 注
执行《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》	财政部 2018 年 6 月 26 日发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据”及“应收账款”行项目归并至“应收票据及应收账款”；将原“应收利息”、“应收股利”及“其他应收款”行项目归并至“其他应收款”，将原“固定资产”及“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”；将原“工程物资”及“在建工程”行项目归并至“在建工程”；将原“应付票据”及“应付账款”行项目归并至“应付票据及应付账款”；将原“应付利息”、“应付股利”及“其他应付款”行项目归并至“其他应付款”；将原“长期应付款”及“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表中“管理费用”项目分拆“管理费用”和“研发费用”明细项目列报；利润表中“财务费用”项目下增加“利息费用”和“利息收入”明细项目列报；所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目。

会计政策变更的内容和原因	审 批 程 序	备 注
执行《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》	财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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)并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响：将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”。
执行新金融工具准则	财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注③。
执行《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》	财政部 2019 年 5 月发布的《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》并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注④。
执行《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》	财政部 2019 年 5 月发布的《关于印发修订〈企业会计准则第 12 号-债务重组〉的通知》并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑤。
执行新收入准则	财政部于 2017 年 7 月 5 日发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕12 号）并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑥。
执行新租赁准则	财政部于 2018 年 12 月发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》并经董事会审议通过	本公司执行该规定的主要影响见下文注⑦。

注①：根据财政部发布的《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），资产负债表：原“应收票据”及“应收账款”行项目整合为“应收票据及应收账款”、原“应收利息”及“应收股利”行项目归并至“其他应收款”、原“固定资产清理”行项目归并至“固定资产”、原“工程物资”行项目归并至“在建工程”、原“应付票据”及“应付账款”行项目整合为“应付票据及应付账款”项目、原“应付利息”及“应付股利”行项目归并至“其他应付款”；将“专项应付款”行项目归并至“长期应付款”；利润表：从原“管理费用”中分拆出“研发费用”、在“财务费用”行项目下列示“利息费用”和“利息收入”明细项目、将“其他收益”的位置提前、“其他综合收益”行项目简化部分子项目的表述：将原“重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动”改为“重新计量设定受益计划变动额”；将原“权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下不能转损益的其他综合收益”；将原“权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额”改为“权益法下可转损益的其他综合收益”。公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注②：根据财政部 2019 年 4 月 30 日发布的《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），公司将原“应收票据及应收账款”行项目拆分为“应收票据”及“应收账款”；将“应付票据及应付账款”行项目拆分为“应付票据”及“应付账款”，公司按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据根据本通知进行调整。

注③：财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收

益及按公允价值计量且其变动计入当期损益。其中，对于不可撤销地指定为按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，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。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对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、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

注④：财政部于2019年5月发布了《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》，修订的主要内容包括：a.明确了该准则的使用范围；b.增加规范非货币性交换的确认时点；c.增加披露非货币性交换是否具有商业实质及其原因的要求。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

注⑤：财政部于2019年5月发布了《关于印发修订〈企业会计准则第12号-债务重组〉的通知》，修订的主要内容包括：a.修改债务重组的定义，取消了“债务人发生财务困难”、债权人“作出让步”的前提条件，重组债权和债务与其他金融工具不作区别对待；b.将重组债权和债务的会计处理规定索引至金融工具准则，删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定，债权人以放弃债权的公允价值为基础确定受让资产（金融资产除外）的初始计量与重组损益。该准则自2019年1月1日起适用，不要求追溯调整。

注⑥：财政部于2017年颁布了《企业会计准则第14号-收入（修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”），对收入准则进行了修订。按照相关规定，公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

本公司按照新金融工具准则相关规定，对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

注⑦：财政部于2018年颁布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（以下简称“新租赁准则”），对租赁准则进行了修订。按照相关规定，公司于2021年1月1日起执行新租赁准则。

（2）执行新会计准则对财务报表的影响

①首次施行新金融工具准则的影响：

本公司按照新金融工具准则相关规定，对于首次执行该准则的累积影响数调整2019年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

合并报表

项目	2018. 12. 31	重分类	重新计算	2019. 1. 1
应收账款	50,884,313.96		-14,210.82	50,870,103.14
应收票据	17,743,439.71	-17,743,439.71		
应收款项融资		17,743,439.71		17,743,439.71
递延所得税资产	2,244,003.93		2,340.63	2,246,344.56
盈余公积	6,427,680.61		-1,030.27	6,426,650.34
未分配利润	31,960,689.17		-10,839.92	31,949,849.25

母公司报表

项目	2018. 12. 31	重分类	重新计算	2019. 1. 1
应收账款	41,849,216.05		-12,120.80	41,837,095.25
应收票据	17,043,439.71	-17,043,439.71		
应收款项融资		17,043,439.71		17,043,439.71
递延所得税资产	616,167.76		1,818.12	617,985.88
盈余公积	6,427,680.61		-1,030.27	6,426,650.34
未分配利润	38,127,598.00		-9,272.41	38,118,325.59

②首次施行新收入准则的影响:

本公司按照新收入准则相关规定,对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额。

合并报表

项目	2019. 12. 31	重分类	重新计算	2020. 1. 1
预收款项	13,385,393.94	-13,385,393.94		
合同负债		11,845,481.36		11,845,481.36
其他流动负债		1,539,912.58		1,539,912.58

母公司报表

项目	2019. 12. 31	重分类	重新计算	2020. 1. 1
预收款项	17,780.00	-17,780.00		
合同负债		15,734.51		15,734.51
其他流动负债		2,045.49		2,045.49

③首次施行新租赁准则的影响:

本公司按照新租赁准则相关规定,对于首次执行该准则的累积影响数调整 2020 年年初留存收益以及财务报表其他相关项目金额,年初调整金额为 0。

(3) 重要会计估计变更

公司在报告期内无会计估计变更事项。

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税（费）率
增值税	增值税一般纳税人按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额部分；增值税小规模纳税人或简易征收按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算	6%、13%、16%、17% (注①)
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育附加	应缴流转税	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25% (注②)

注①：2018年4月4日，根据财政部、税务总局颁布的《关于调整增值税税率的通知》规定，自2018年5月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%。2019年3月20日，根据财政部、国家税务总局、海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019年第39号）规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%；原适用10%税率的，税率调整为9%。

注②：本公司企业所得税适用税率15%；本公司之子公司广东万年青医药有限公司企业所得税适用税率25%。

2、税收优惠

本公司2017年11月9日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR201744002743，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期即2017-2019年度按15%税率缴纳企业所得税。

本公司2020年12月1日取得广东省科学技术厅、广东省财政厅、广东省国家税务局、广东省地方税务局下发的《高新技术企业证书》，证书编号为GR202044003155，认定有效期为三年。根据《企业所得税法》的规定，公司在高新技术企业认定的有效期即2020-2022年度按15%税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

(1) 货币资金明细情况：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
库存现金	78,571.28	98,835.34	59,788.17	157,558.31
银行存款	145,954,422.21	107,353,720.59	73,416,480.65	93,831,824.90
其他货币资金	26,262.63	3,768.75		
存款应收利息	1,235,884.93	675,134.25	725,698.63	
合 计	147,295,141.05	108,131,458.93	74,201,967.45	93,989,383.21
其中：存放在境外的款项总额				
受到限制的货币资金				

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在有潜在收回风险的货币资金。

2、交易性金融资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	16,196,146.89	26,288,569.58	27,626,089.72	
其中：理财产品	16,196,146.89	26,288,569.58	27,626,089.72	
合 计	16,196,146.89	26,288,569.58	27,626,089.72	

3、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票				17,743,439.71
商业承兑汇票	19,744.00	25,513.27		
合 计	19,744.00	25,513.27		17,743,439.71

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	20,000.00	100.00	256.00	1.28	19,744.00
合 计	20,000.00	100.00	256.00	1.28	19,744.00

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票	25,781.40	100.00	268.13	1.04	25,513.27
合 计	25,781.40	100.00	268.13	1.04	25,513.27

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票					
商业承兑汇票					
合 计					

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	17,743,439.71	100.00			17,743,439.71
商业承兑汇票					
合 计	17,743,439.71	100.00			17,743,439.71

(2) 本期计提预期信用损失金额 0.00 元；本期转回预期信用损失金额 12.13 元；本期转销预期信用损失金额 0.00 元。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，应收票据余额不存在用于质押的情形。

(4) 期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票							17,083,847.92	
商业承兑汇票								
合 计							17,083,847.92	

(5) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人无力履约而将其转为应收账款的票据。

(6) 公司不存在核销应收票据的情况。

4、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比(%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	63,413,522.33	100.00	4,211,290.43	6.64	59,202,231.90
组合2-关联方组合					
合 计	63,413,522.33	100.00	4,211,290.43	6.64	59,202,231.90

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比(%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	50,345,287.99	100.00	3,790,551.38	7.53	46,554,736.61
组合2-关联方组合					
合 计	50,345,287.99	100.00	3,790,551.38	7.53	46,554,736.61

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比(%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	53,245,437.79	100.00	2,799,922.20	5.26	50,445,515.59
组合2-关联方组合					
合 计	53,245,437.79	100.00	2,799,922.20	5.26	50,445,515.59

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比(%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	53,758,640.26	100.00	2,874,326.30	5.35	50,884,313.96
组合2-关联方组合					
合 计	53,758,640.26	100.00	2,874,326.30	5.35	50,884,313.96

账龄组合计提坏账准备明细如下：

账 龄	2021. 6. 30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	59,521,366.45	1,879,312.33	3.16
1-2年	2,496,535.20	1,023,272.29	40.99
2-3年	798,236.00	711,321.13	89.11
3-4年	597,384.68	597,384.68	100.00
合 计	63,413,522.33	4,211,290.43	6.64

账 龄	2020. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	47,757,086.20	2,148,876.05	4.50
1-2年	1,315,609.01	640,673.92	48.70
2-3年	1,095,417.34	823,825.97	75.21
3-4年	177,175.44	177,175.44	100.00
合 计	50,345,287.99	3,790,551.38	7.53

账 龄	2019. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	49,564,363.09	1,444,331.68	2.91
1-2年	3,271,355.46	945,871.28	28.91
2-3年	409,719.24	409,719.24	100.00
合 计	53,245,437.79	2,799,922.20	5.26

账 龄	2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	52,307,899.93	2,615,395.01	5.00
1-2年	1,289,669.38	193,450.41	15.00
2-3年	75,272.95	22,581.88	30.00
3-4年	85,798.00	42,899.00	50.00
合 计	53,758,640.26	2,874,326.30	5.35

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	3,790,551.38	448,727.76		27,988.71		4,211,290.43

类别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	2,799,922.20	1,012,873.78		30,488.60	8,244.00	3,790,551.38

类别	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	2,888,537.12	19,586.11		108,201.03		2,799,922.20

类别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	1,229,090.71	1,645,235.59				2,874,326.30

(3) 2021 年 1-6 月实际核销应收账款 27,988.71 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
华东医药股份有限公司	无关联	4,717,295.64	1 年以内	7.44	162,274.97
上药康德乐(北京)医药有限公司	无关联	3,177,304.80	1 年以内	5.01	40,669.50
上药云健康益药药业(上海)有限公司	无关联	2,602,922.92	1 年以内	4.10	89,540.55
四川智同医药有限公司	无关联	2,214,720.00	1 年以内	3.49	76,186.37
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	2,169,735.04	1 年以内	3.42	63,584.76
合 计		14,881,978.40		23.46	432,256.15

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
河北睿道医药集团有限公司	无关联	5,447,016.62	1 年以内	10.82	283,244.86
合肥苏鲜生超市采购有限公司	无关联	3,758,494.52	1 年以内	7.47	39,088.34
国药控股北京有限公司	无关联	2,422,130.70	1 年以内、2-3 年	4.81	140,385.04
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	2,149,710.00	1 年以内	4.27	91,336.44
华润医药商业集团有限公司	无关联	2,034,042.91	1 年以内	4.04	105,770.23
合 计		15,811,394.75		31.41	659,824.91

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
国药控股北京有限公司	无关联	3,972,746.76	1 年以内、1-2 年	7.46	135,594.63
安徽阜阳新特药业有限责任公司	无关联	3,673,080.00	1 年以内	6.90	122,129.85
广东南方医药对外贸易有限公司	无关联	2,708,232.74	1 年以内	5.09	27,082.33
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	2,245,794.00	1 年以内	4.22	57,154.91
广州采芝林药业有限公司	无关联	2,085,269.29	1 年以内	3.92	69,335.17
合 计		14,685,122.79		27.59	411,296.89

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例(%)	计提的坏账准备金额
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	10,721,427.20	1 年以内	19.94	536,071.36
广东南方医药对外贸易有限公司	无关联	10,542,724.58	1 年以内	19.61	527,136.23
上药康德乐(北京)医药有限公司	无关联	5,278,877.60	1 年以内	9.82	263,943.88
广州采芝林药业有限公司	无关联	4,323,947.83	1 年以内	8.04	216,197.39
国药控股宁夏有限公司	无关联	1,749,160.00	1 年以内	3.25	87,458.00
合 计		32,616,137.21		60.66	1,630,806.86

(5) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

5、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
银行承兑汇票	29,708,075.86	34,721,065.83	35,512,012.52	
商业承兑汇票				
合 计	29,708,075.86	34,721,065.83	35,512,012.52	

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	29,708,075.86	100.00			29,708,075.86
商业承兑汇票					
合 计	29,708,075.86	100.00			29,708,075.86

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	34,721,065.83	100.00			34,721,065.83
商业承兑汇票					
合 计	34,721,065.83	100.00			34,721,065.83

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
银行承兑汇票	35,512,012.52	100.00			35,512,012.52
商业承兑汇票					
合 计	35,512,012.52	100.00			35,512,012.52

(2) 本期计提预期信用损失金额 0.00 元；本期转回预期信用损失金额 0.00 元；本期转销预期信用损失金额 0.00 元。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日，应收款项融资余额不存在用于质押的情形。

(4) 期末公司已背书或已贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资：

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额	终止确认金额	未终止确认金额
银行承兑汇票	9,413,051.26		7,740,799.46		13,117,755.75			
商业承兑汇票								
合 计	9,413,051.26		7,740,799.46		13,117,755.75			

(5) 截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在因出票人无力履约而将其转为应收账款的应收款项融资。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	2021. 6. 30		2020. 12. 31		2019. 12. 31		2018. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	4,916,874.70	90.97	5,247,059.71	100.00	1,386,542.75	99.90	1,941,318.73	96.40
1-2 年	488,080.72	9.03			1,348.72	0.10	68,936.51	3.42
2-3 年							3,566.68	0.18
合计	5,404,955.42	100.00	5,247,059.71	100.00	1,387,891.47	100.00	2,013,821.92	100.00

(2) 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	无关联	2,405,660.38	1 年以内	44.51	IPO 费用
民生证券股份有限公司	无关联	900,000.00	1 年以内	16.65	IPO 费用
国浩律师（广州）事务所	无关联	660,377.34	1 年以内、1-2 年	12.22	IPO 费用
吉林省宏久生物科技股份有限公司	无关联	202,500.00	1 年以内	3.75	商品未提供
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	无关联	157,169.81	1 年以内	2.91	IPO 费用
合 计		4,325,707.53		80.04	

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	无关联	1,839,622.64	1 年以内	35.06	IPO 费用
民生证券股份有限公司	无关联	900,000.00	1 年以内	17.15	IPO 费用

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
国浩律师（广州）事务所	无关联	660,377.34	1 年以内	12.59	IPO 费用
汕头中医药技工学校	无关联	552,000.00	1 年以内	10.52	服务未提供
北京荣大商务有限公司北京第二分公司	无关联	157,169.81	1 年以内	3.00	IPO 费用
合 计		4,109,169.79		78.32	

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
南京威尔药业股份有限公司	无关联	500,000.00	1 年以内	36.03	商品未提供
黄秀珍	无关联	300,000.00	1 年以内	21.62	商品未提供
浙江元亨医药有限公司	无关联	261,000.00	1 年以内	18.81	商品未提供
东莞市制糖厂有限公司	无关联	122,000.00	1 年以内	8.79	商品未提供
广东省中国青年旅行社	无关联	48,000.00	1 年以内	3.46	服务未提供
合 计		1,231,000.00		88.71	

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	比例 (%)	未结算原因
南京威尔药业股份有限公司	无关联	500,000.00	1 年以内	24.83	商品未提供
湖北诺克特药业股份有限公司	无关联	490,000.00	1 年以内	24.33	商品未提供
陆晓琳	无关联	200,000.00	1 年以内	9.93	商品未提供
广东壹信网络科技有限公司	无关联	195,087.83	1 年以内	9.69	服务未提供
湖北金龙药业有限公司	无关联	78,800.00	1 年以内	3.91	商品未提供
合 计		1,463,887.83		72.69	

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日,公司不存在账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

7、其他应收款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	2,438,804.94	3,891,598.15	1,019,796.73	529,664.36
合 计	2,438,804.94	3,891,598.15	1,019,796.73	529,664.36

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①其他应收款按组合分类披露：

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	1,275,000.00	49.66	63,750.00	5.00	1,211,250.00
组合2-押金保证金组合	1,241,163.09	48.35	62,058.15	5.00	1,179,104.94
组合3-备用金组合	51,000.00	1.99	2,550.00	5.00	48,450.00
合 计	2,567,163.09	100.00	128,358.15	5.00	2,438,804.94

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	3,000,000.00	73.23	150,000.00	5.00	2,850,000.00
组合2-押金保证金组合	1,072,363.09	26.18	53,618.16	5.00	1,018,744.93
组合3-备用金组合	24,056.02	0.59	1,202.80	5.00	22,853.22
合 计	4,096,419.11	100.00	204,820.96	5.00	3,891,598.15

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	32,481.13	3.03	1,624.06	5.00	30,857.07
组合2-押金保证金组合	1,040,989.11	96.97	52,049.45	5.00	988,939.66
组合3-备用金组合					
合 计	1,073,470.24	100.00	53,673.51	5.00	1,019,796.73

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	17,816.30	3.20	890.82	5.00	16,925.48
组合2-押金保证金组合	539,725.13	96.80	26,986.25	5.00	512,738.88
组合3-备用金组合					
合 计	557,541.43	100.00	27,877.07	5.00	529,664.36

②其他应收款按款项性质分类：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金及保证金	1,241,163.09	1,072,363.09	1,040,989.11	539,725.13
往来款	300,000.00	3,000,000.00	30,000.00	
备用金	51,000.00	24,056.02		
其他	975,000.00		2,481.13	17,816.30
合 计	2,567,163.09	4,096,419.11	1,073,470.24	557,541.43

③其他应收款按账龄分类明细：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	2,567,163.09	4,096,419.11	1,073,470.24	557,541.43
合 计	2,567,163.09	4,096,419.11	1,073,470.24	557,541.43

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

④非关联方组合坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
2020. 12. 31	204,820.96			204,820.96
本期计提				
本期转回	76,462.81			76,462.81
本期核销				
2021. 6. 30	128,358.15			128,358.15

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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. 12. 31	53,673.51			53,673.51
本期计提	151,147.45			151,147.45
本期转回				
本期核销				
2020. 12. 31	204,820.96			204,820.96

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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)	
2018.12.31	27,877.07			27,877.07
会计政策变更影响				
2019.01.01	27,877.07			27,877.07
本期计提	25,796.44			25,796.44
本期转回				
本期核销				
2019.12.31	53,673.51			53,673.51

账 龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	557,541.43	27,877.07	5.00
合 计	557,541.43	27,877.07	5.00

⑥本期计提、转销或转回的其他应收款情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	204,820.96		76,462.81		128,358.15

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	53,673.51	151,147.45			204,820.96

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	27,877.07	25,796.44			53,673.51

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	20,474.30	7,402.77			27,877.07

⑦报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2021 年 6 月 30 日

单 位 名 称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
杭州王长根肝胆肾中医药科技有限公司	其他	无关联	975,000.00	1 年以内	37.98	48,750.00
广州中山大学科技园有限公司	押金和保证金	无关联	311,906.37	1 年以内	12.15	15,595.32
中合动能(海南)石化能源开发有限公司	待收回采购款	无关联	300,000.00	1 年以内	11.69	15,000.00
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金和保证金	无关联	300,000.00	1 年以内	11.69	15,000.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金和保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	8.10	10,400.00
合 计			2,094,906.37		81.61	104,745.32

2020 年 12 月 31 日

单 位 名 称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
中合动能(海南)石化能源开发有限公司	待收回采购款	无关联	3,000,000.00	1 年以内	73.23	150,000.00
广州中山大学科技园有限公司	押金及保证金	无关联	311,906.37	1 年以内	7.61	15,595.32
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金及保证金	无关联	300,000.00	1 年以内	7.32	15,000.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	5.08	10,400.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金和保证金	无关联	90,000.00	1 年以内	2.20	4,500.00
合 计			3,909,906.37		95.44	195,495.32

2019 年 12 月 31 日

单 位 名 称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例 (%)	坏账准备
阿里健康大药房医药连锁有限公司	押金及保证金	无关联	300,000.00	1 年以内	27.95	15,000.00
广州中山大学科技园有限公司	押金及保证金	无关联	270,180.30	1 年以内	25.17	13,509.02
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	19.38	10,400.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金及保证金	无关联	90,000.00	1 年以内	8.38	4,500.00
湖北金龙药业有限公司	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	2.79	1,500.00
合 计			898,180.30		83.67	44,909.02

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
广州中山大学科技园有限公司	押金及保证金	无关联	270,180.30	1 年以内	48.46	13,509.02
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	178,000.00	1 年以内	31.93	8,900.00
湖北金龙药业有限公司	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	5.38	1,500.00
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	5.38	1,500.00
海南伊顺药业有限公司	押金及保证金	无关联	20,000.00	1 年以内	3.59	1,000.00
合 计			528,180.30		94.74	26,409.02

⑨报告期内公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑩报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8、存货

(1) 存货分类：

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,658,153.15	568,592.81	23,089,560.34
在产品	13,188,608.79	174,868.36	13,013,740.43
库存商品	17,959,119.33	233,007.26	17,726,112.07
合 计	54,805,881.27	976,468.43	53,829,412.84

项 目	2020. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	24,465,473.77	716,468.11	23,749,005.66
在产品	10,742,276.12	562,569.39	10,179,706.73
库存商品	21,523,634.88	190,232.75	21,333,402.13
合 计	56,731,384.77	1,469,270.25	55,262,114.52

项 目	2019. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,546,698.24	259,956.98	23,286,741.26
在产品	14,693,970.40	587,764.84	14,106,205.56
库存商品	22,589,883.06	168,166.75	22,421,716.31
合 计	60,830,551.70	1,015,888.57	59,814,663.13

项 目	2018. 12. 31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	21,262,902.33	261,237.26	21,001,665.07
在产品	15,272,074.50	514,651.18	14,757,423.32
库存商品	22,032,612.87	210,429.17	21,822,183.70
合 计	58,567,589.70	986,317.61	57,581,272.09

(2) 存货跌价准备:

项 目	2020. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2021. 6. 30
		计提	其他	转回	转销	
原材料	716,468.11	38,266.52			186,141.82	568,592.81
在产品	562,569.39				387,701.03	174,868.36
库存商品	190,232.75	42,774.51				233,007.26
合 计	1,469,270.25	81,041.03			573,842.85	976,468.43

项 目	2019. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2020. 12. 31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	259,956.98	466,416.52			9,905.39	716,468.11
在产品	587,764.84			25,195.45		562,569.39
库存商品	168,166.75	22,066.00				190,232.75
合 计	1,015,888.57	488,482.52		25,195.45	9,905.39	1,469,270.25

项 目	2018. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2019. 12. 31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	261,237.26	113,473.50			114,753.78	259,956.98
在产品	514,651.18	169,183.60			96,069.94	587,764.84
库存商品	210,429.17			42,262.42		168,166.75
合 计	986,317.61	282,657.10		42,262.42	210,823.72	1,015,888.57

项 目	2017. 12. 31	本期增加金额		本期减少金额		2018. 12. 31
		计提	其他	转回	转销	
原材料	178,259.41	93,816.24			10,838.39	261,237.26
在产品		514,651.18				514,651.18
库存商品	82,861.09	127,568.08				210,429.17
合 计	261,120.50	736,035.50			10,838.39	986,317.61

公司期末按照单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的存货，其可变现净值按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。

其中库存商品的具体确定依据：

类 别	计提存货跌价准备的具体依据	报告期内转回或转销存货跌价准备的原因
库存商品	单个存货项目以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备	存货对外销售或退回至药厂或批准报废

9、其他流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待抵扣进项税额			234,542.69	6,553.46
预交增值税	430,892.05	1,435,492.83	1,081,358.81	3,501,512.39
预交所得税	922,339.24	1,486,923.93		812,975.91
合 计	1,353,231.29	2,922,416.76	1,315,901.50	4,321,041.76

10、债权投资

项 目	2021. 6. 30		
	账面余额	减值准备	账面价值
大额存单	20,088,608.33		20,088,608.33
合 计	20,088,608.33		20,088,608.33

11、固定资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
固定资产	85,007,476.53	91,481,585.03	60,725,906.55	57,907,550.38
固定资产清理				
合 计	85,007,476.53	91,481,585.03	60,725,906.55	57,907,550.38

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

(1) 固定资产明细情况

①2021 年 1 6 月

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2020. 12. 31	80,768,834.93	88,270,212.38	4,189,700.21	1,669,284.06	5,592,079.86	180,490,111.44
2. 本期增加金额		293,934.18			108,807.42	402,741.60
①购置		293,934.18			108,807.42	402,741.60
②在建工程转入						
③企业合并增加						
3. 本期减少金额		474,202.90			294,929.84	769,132.74
①处置或报废		474,202.90			294,929.84	769,132.74
②其他转出						
4. 2021. 6. 30	80,768,834.93	88,089,943.66	4,189,700.21	1,669,284.06	5,405,957.44	180,123,720.30
二、累计折旧						
1. 2020. 12. 31	44,973,834.47	38,833,311.49	1,617,405.04	1,005,999.94	2,577,975.47	89,008,526.41
2. 本期增加金额	1,771,009.26	4,418,557.12	216,463.11	37,648.95	401,903.75	6,845,582.19
①计提	1,771,009.26	4,418,557.12	216,463.11	37,648.95	401,903.75	6,845,582.19
②企业合并转入						
3. 本期减少金额		457,764.10			280,100.73	737,864.83
①处置或报废		457,764.10			280,100.73	737,864.83

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
②其他转出						
4. 2021. 6. 30	46,744,843.73	42,794,104.51	1,833,868.15	1,043,648.89	2,699,778.49	95,116,243.77
三、减值准备						
1. 2020. 12. 31						
2. 本期增加金额						
①计提						
3. 本期减少金额						
①处置或报废						
4. 2021. 6. 30						
四、账面价值						
1. 2021. 6. 30	34,023,991.20	45,295,839.15	2,355,832.06	625,635.17	2,706,178.95	85,007,476.53
2. 2020. 12. 31	35,795,000.46	49,436,900.89	2,572,295.17	663,284.12	3,014,104.39	91,481,585.03

②2020 年

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2019. 12. 31	78,198,214.61	51,937,232.28	2,080,021.28	1,623,443.35	5,379,991.60	139,218,903.12
2. 本期增加金额	2,570,620.32	37,315,596.73	2,241,278.93	45,840.71	212,088.26	42,385,424.95
①购置		16,033,480.30	2,241,278.93	45,840.71	212,088.26	18,532,688.20
②在建工程转入	2,570,620.32	21,282,116.43				23,852,736.75

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
③企业合并增加						
3. 本期减少金额		982,616.63	131,600.00			1,114,216.63
①处置或报废		756,229.45				756,229.45
②其他转出		226,387.18	131,600.00			357,987.18
4. 2020.12.31	80,768,834.93	88,270,212.38	4,189,700.21	1,669,284.06	5,592,079.86	180,490,111.44
二、累计折旧						
1. 2019.12.31	42,378,147.94	31,777,010.60	1,566,820.26	934,331.09	1,836,686.68	78,492,996.57
2. 本期增加金额	2,595,686.53	7,372,735.90	182,184.78	71,668.85	741,288.79	10,963,564.85
①计提	2,595,686.53	7,372,735.90	182,184.78	71,668.85	741,288.79	10,963,564.85
②企业合并转入						
3. 本期减少金额		316,435.01	131,600.00			448,035.01
①处置或报废		109,670.08				109,670.08
②其他转出		206,764.93	131,600.00			338,364.93
4. 2020.12.31	44,973,834.47	38,833,311.49	1,617,405.04	1,005,999.94	2,577,975.47	89,008,526.41
三、减值准备						
1. 2019.12.31						
2. 本期增加金额						
①计提						
3. 本期减少金额						

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
①处置或报废						
4. 2020. 12. 31						
四、账面价值						
1. 2020. 12. 31	35,795,000.46	49,436,900.89	2,572,295.17	663,284.12	3,014,104.39	91,481,585.03
2. 2019. 12. 31	35,820,066.67	20,160,221.68	513,201.02	689,112.26	3,543,304.92	60,725,906.55

③2019 年

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2018. 12. 31	75,090,075.43	55,846,942.52	2,553,895.79	1,034,699.99	1,960,303.03	136,485,916.76
2. 本期增加金额	3,108,139.18	7,869,340.06	245,836.35	588,743.36	3,611,062.21	15,423,121.16
①购置		7,806,552.44	241,480.60	588,743.36	3,559,340.31	12,196,116.71
②在建工程转入	3,108,139.18	62,787.62	4,355.75		51,721.90	3,227,004.45
③企业合并增加						
3. 本期减少金额		11,779,050.30	719,710.86		191,373.64	12,690,134.80
①处置或报废		8,272,905.40	719,710.86		191,373.64	9,183,989.90
②其他转出		3,506,144.90				3,506,144.90
4. 2019. 12. 31	78,198,214.61	51,937,232.28	2,080,021.28	1,623,413.35	5,379,991.60	139,218,903.12
二、累计折旧						
1. 2018. 12. 31	38,050,903.04	36,137,255.83	1,981,690.05	853,376.05	1,555,141.41	78,578,366.38

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
2. 本期增加金额	4,327,244.90	3,263,014.10	239,797.73	80,955.04	442,652.94	8,353,664.71
①计提	4,327,244.90	3,263,014.10	239,797.73	80,955.04	442,652.94	8,353,664.71
②企业合并转入						
3. 本期减少金额		7,623,259.33	654,667.52		161,107.67	8,439,034.52
①处置或报废		4,425,880.06	654,667.52		161,107.67	5,241,655.25
②其他转出		3,197,379.27				3,197,379.27
4. 2019.12.31	42,378,147.94	31,777,010.60	1,566,820.26	934,331.09	1,836,686.68	78,492,996.57
三、减值准备						
1. 2018.12.31						
2. 本期增加金额						
①计提						
3. 本期减少金额						
①处置或报废						
4. 2019.12.31						
四、账面价值						
1. 2019.12.31	35,820,066.67	20,160,221.68	513,201.02	689,112.26	3,543,304.92	60,725,906.55
2. 2018.12.31	37,039,172.39	19,709,686.69	572,205.74	181,323.94	405,161.62	57,907,550.38

④2018 年

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
一、账面原值：						
1. 2017. 12. 31	72,313,750.66	54,760,671.20	2,503,619.77	1,034,699.99	1,902,348.51	132,515,090.13
2. 本期增加金额	2,776,324.77	3,143,273.11	128,754.21		188,255.46	6,236,607.55
①购置	169,630.91	1,809,939.79	128,754.21		188,255.46	2,296,580.37
②在建工程转入	2,606,693.86	1,333,333.32				3,940,027.18
③企业合并增加						
3. 本期减少金额		2,057,001.79	78,478.19		130,300.94	2,265,780.92
①处置或报废		1,938,792.93	78,478.19		130,300.94	2,147,572.06
②其他转出		118,208.86				118,208.86
4. 2018. 12. 31	75,090,075.43	55,846,942.52	2,553,895.79	1,034,699.99	1,960,303.03	136,485,916.76
二、累计折旧						
1. 2017. 12. 31	35,365,710.33	33,507,994.46	1,896,289.79	654,746.23	1,537,111.52	72,961,852.33
2. 本期增加金额	2,685,192.71	4,510,374.05	161,811.02	198,629.82	131,749.44	7,687,757.04
①计提	2,685,192.71	4,510,374.05	161,811.02	198,629.82	131,749.44	7,687,757.04
②企业合并转入						
3. 本期减少金额		1,881,112.68	76,410.76		113,719.55	2,071,242.99
①处置或报废		1,845,706.70	76,410.76		113,719.55	2,035,837.01
②其他转出		35,405.98				35,405.98

项 目	房屋建筑物	机器设备	电子设备	运输设备	办公设备	合 计
4. 2018. 12. 31	38,050,903.04	36,137,255.83	1,981,690.05	853,376.05	1,555,141.41	78,578,366.38
三、减值准备						
1. 2017. 12. 31						
2. 本期增加金额						
①计提						
3. 本期减少金额						
①处置或报废						
4. 2018. 12. 31						
四、账面价值						
1. 2018. 12. 31	37,039,172.39	19,709,686.69	572,205.74	181,323.94	405,161.62	57,907,550.38
2. 2017. 12. 31	36,948,040.33	21,252,676.74	607,329.98	379,953.76	365,236.99	59,553,237.80

(2) 公司不存在闲置的固定资产。

(3) 公司不存在通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 公司存在未办妥产权证书的固定资产

项 目	2021. 6. 30 账面价值	2020. 12. 31 账面价值	2019. 12. 31 账面价值	2018. 12. 31 账面价值	未办妥产权证书的原因
2 号仓库	107,363.38	107,363.38	107,363.38	787,331.48	尚未办理
3 号仓库	14,458.06	14,458.06	75,503.19	167,070.89	尚未办理
4 号仓库			2,140,959.41		2020 年 4 月 9 日已办理
合 计	121,821.44	121,821.44	2,323,825.98	954,402.37	

(5) 公司于各报告期末对各项固定资产进行全面清查，无闲置固定资产且未发现存在需计提减值准备的情形，故未计提固定资产减值准备。

12、在建工程

(1) 在建工程明细情况

项目	2021.6.30			2020.12.31			2019.12.31			2018.12.31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
锅炉改造工程							812,152.05		812,152.05			
净化车间工程										586,374.36		586,374.36
合计							812,152.05		812,152.05	586,374.36		586,374.36

(2) 在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数	2019.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	2020.12.31	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
锅炉改造工程	3,915,281.24	812,152.05	3,103,129.19	3,915,281.24			100.00	100.00				自筹
口罩生产设备	4,464,177.56		4,464,177.56	4,464,177.56			100.00	100.00				自筹
口罩车间改造	2,570,620.32		2,570,620.32	2,570,620.32			100.00	100.00				自筹
熔喷布生产设备	11,807,554.87		11,807,554.87	11,807,554.87			100.00	100.00				自筹
固体车间设备	779,469.02		779,469.02	779,469.02			100.00	100.00				自筹
零星更新改造	315,633.74		315,633.74	315,633.74			100.00	100.00				自筹
合计	23,852,736.75	812,152.05	23,040,584.70	23,852,736.75			/	/			/	/

项目名称	预算数	2018.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	2019.12.31	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
锅炉改造工程	3,915,281.24		812,152.05			812,152.05	20.74	20.74				自筹
净化车间工程	680,102.67	586,374.36	93,728.31	680,102.67			100.00	100.00				自筹
制剂楼二楼GMP净化整改工程	649,541.29		649,541.29	649,541.29			100.00	100.00				自筹
制剂车间及仓库	1,486,935.59		1,486,935.59	1,486,935.59			100.00	100.00				自筹
零星更新改造	410,424.90		410,424.90	410,424.90			100.00	100.00				自筹
合计	7,142,285.69	586,374.36	3,452,782.14	3,227,004.45		812,152.05	/	/			/	/

项目名称	预算数	2017.12.31	本期增加	转入资产	其他减少	2018.12.31	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
苦木仓设备安装	129,720.00	129,720.00			129,720.00		不适用	不适用				自筹
4号仓库工程	2,606,693.86	223,195.55	2,383,498.31	2,606,693.86			100.00	100.00				自筹
净化车间工程	680,102.67	490,000.00	96,374.36			586,374.36	86.22	86.22				自筹
水针包装生产线设备安装	794,871.79	700,000.00	94,871.79	794,871.79			100.00	100.00				自筹
零星更新改造	538,461.53		538,461.53	538,461.53			100.00	100.00				自筹
合计	4,749,849.85	1,542,915.55	3,113,205.99	3,940,027.18	129,720.00	586,374.36	/	/			/	/

13、使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值：		
1. 2021. 1. 1		
2. 本期增加金额	1,826,408.83	1,826,408.83
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30	1,826,408.83	1,826,408.83
二、累计折旧		
1. 2021. 1. 1		
2. 本期计提金额	304,401.48	304,401.48
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30	304,401.48	304,401.48
三、减值准备		
1. 2021. 1. 1		
2. 本期计提金额		
3. 本期减少金额		
4. 2021. 6. 30		
四、账面价值		
1. 2021. 6. 30	1,522,007.35	1,522,007.35
2. 2021. 1. 1		

14、无形资产

(1) 无形资产明细情况

①2021 年 1-6 月

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2020. 12. 31	11,745,849.50	194,174.76	1,067,470.26	13,007,494.52
2. 本期增加金额			40,957.52	40,957.52
① 购置			40,957.52	40,957.52
②内部研发				

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2021. 6. 30	11,745,849.50	194,174.76	1,108,427.78	13,048,452.04
二、累计摊销				
1. 2020. 12. 31	3,962,808.54	194,174.76	758,410.32	4,915,393.62
2. 本期增加金额	121,917.24		59,984.39	181,901.63
①计提	121,917.24		59,984.39	181,901.63
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2021. 6. 30	4,084,725.78	194,174.76	818,394.71	5,097,295.25
三、减值准备				
1. 2020. 12. 31				
2. 本期增加金额				
①计提				
3. 本期减少金额				
①处置或报废				
4. 2021. 6. 30				
四、账面价值				
1. 2021. 6. 30	7,661,123.72		290,033.07	7,951,156.79
2. 2020. 12. 31	7,783,040.96		309,059.94	8,092,100.90

②2020 年

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2019. 12. 31	11,745,849.50	194,174.76	1,067,470.26	13,007,494.52

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
2. 本期增加金额				
①购置				
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2020. 12. 31	11,745,849. 50	194,174. 76	1,067,470. 26	13,007,494. 52
二、累计摊销				
1. 2019. 12. 31	3,718,974. 06	165,048. 17	600,154. 65	4,484,176. 88
2. 本期增加金额	243,834. 48	29,126. 59	158,255. 67	431,216. 74
①计提	243,834. 48	29,126. 59	158,255. 67	431,216. 74
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2020. 12. 31	3,962,808. 54	194,174. 76	758,410. 32	4,915,393. 62
三、减值准备				
1. 2019. 12. 31				
2. 本期增加金额				
①计提				
3. 本期减少金额				
①处置或报废				
4. 2020. 12. 31				
四、账面价值				
1. 2020. 12. 31	7,783,040. 96		309,059. 94	8,092,100. 90
2. 2019. 12. 31	8,026,875. 44	29,126. 59	467,315. 61	8,523,317. 64

③2019 年

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2018. 12. 31	11,745,849.50	194,174.76	827,082.54	12,767,106.80
2. 本期增加金额			240,387.72	240,387.72
①购置			240,387.72	240,387.72
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2019. 12. 31	11,745,849.50	194,174.76	1,067,470.26	13,007,494.52
二、累计摊销				
1. 2018. 12. 31	3,475,139.58	126,213.29	445,545.49	4,046,898.36
2. 本期增加金额	243,834.48	38,834.88	154,609.16	437,278.52
①计提	243,834.48	38,834.88	154,609.16	437,278.52
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2019. 12. 31	3,718,974.06	165,048.17	600,154.65	4,484,176.88
三、减值准备				
1. 2018. 12. 31				
2. 本期增加金额				
①计提				
3. 本期减少金额				
①处置或报废				
4. 2019. 12. 31				
四、账面价值				
1. 2019. 12. 31	8,026,875.44	29,126.59	467,315.61	8,523,317.64
2. 2018. 12. 31	8,270,709.92	67,961.47	381,537.05	8,720,208.44

④2018 年

项 目	土地使用权	商标权	软件	合计
一、账面原值：				
1. 2017. 12. 31	11,745,849. 50	194,174. 76	528,806. 70	12,468,830. 96
2. 本期增加金额			298,275. 84	298,275. 84
①购置			298,275. 84	298,275. 84
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2018. 12. 31	11,745,849. 50	194,174. 76	827,082. 54	12,767,106. 80
二、累计摊销				
1. 2017. 12. 31	3,231,305. 10	87,378. 41	365,799. 75	3,684,483. 26
2. 本期增加金额	243,834. 48	38,834. 88	79,745. 74	362,415. 10
①计提	243,834. 48	38,834. 88	79,745. 74	362,415. 10
②内部研发				
③企业合并增加				
3. 本期减少金额				
①处置				
②其他减少				
4. 2018. 12. 31	3,475,139. 58	126,213. 29	445,545. 49	4,046,898. 36
三、减值准备				
1. 2017. 12. 31				
2. 本期增加金额				
①计提				
3. 本期减少金额				
①处置或报废				
4. 2018. 12. 31				
四、账面价值				
1. 2018. 12. 31	8,270,709. 92	67,961. 47	381,537. 05	8,720,208. 44
2. 2017. 12. 31	8,514,544. 40	106,796. 35	163,006. 95	8,784,347. 70

(2) 公司各报告期内不存在内部研发资本化形成的无形资产。

(3) 截至 2021 年 6 月 30 日止，公司不存在未办妥产权证书的土地使用权。

(4) 公司于各报告期末对各项无形资产进行检查，未发现无形资产预计可收回金额低于其账面价值而需计提减值准备的情形，故不需要计提无形资产减值准备。

15、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	2021. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,316,373.01	1,168,659.18
长期资产折旧摊销与税法的差异	3,867,408.05	580,111.21
内部未实现利润	908,825.73	136,323.87
合 计	10,092,606.79	1,885,094.26

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	5,464,910.72	1,154,278.96
长期资产折旧摊销与税法的差异	3,512,387.11	526,858.07
内部未实现利润	2,144,179.37	321,626.91
职工教育经费	180,590.19	27,088.53
合 计	11,302,067.39	2,029,852.47

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,869,484.28	790,116.40
长期资产折旧摊销与税法的差异	2,696,728.40	404,509.26
内部未实现利润	4,506,796.47	676,019.47
合 计	11,073,009.15	1,870,645.13

项 目	2018. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,888,520.98	687,323.95
长期资产折旧摊销与税法的差异	1,259,722.49	188,958.37
内部未实现利润	9,118,144.07	1,367,721.61
合 计	14,266,387.54	2,244,003.93

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	2021. 6. 30	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值计量	196,146.89	29,422.03
购进当期一次性税前扣除的设备	24,062,605.02	3,609,390.76
合 计	24,258,751.91	3,638,812.79

项 目	2020. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值计量	288,569.58	43,285.44
购进当期一次性税前扣除的设备	26,018,053.59	3,902,708.04
合 计	26,306,623.17	3,945,993.48

项 目	2019. 12. 31	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值计量	626,089.72	93,913.46
合 计	626,089.72	93,913.46

(3) 公司各报告期存在以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	2021. 6. 30		2020. 12. 31	
	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	820,762.33	1,064,331.93	871,869.70	1,157,982.77
递延所得税负债	820,762.33	2,818,050.46	871,869.70	3,074,123.78

(4) 公司各报告期不存在未确认的递延所得税资产。

16、其他非流动资产

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
预付设备款	273,060.00		2,000,466.00	1,084,660.00
合 计	273,060.00		2,000,466.00	1,084,660.00

17、应付账款

(1) 应付账款按账龄披露：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	40,286,681.80	25,726,789.10	16,618,588.19	27,781,481.54
1-2 年	447,750.70	371,115.26	192,447.47	687,228.12
2-3 年	98,909.85	98,909.85	123,213.24	323,864.85
3-4 年		4,508.00	232,579.18	
4-5 年	4,508.00			
合 计	40,837,850.35	26,201,322.21	17,166,828.08	28,792,574.51

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日公司不存在账龄超过 1 年的重要应付账款。

18、预收款项

(1) 预收款项按账龄披露

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内			13,229,774.94	14,423,441.28
1-2 年			108,040.00	597,531.03
2-3 年			10,650.00	62,402.39
3-4 年			36,929.00	
合 计			13,385,393.94	15,083,374.70

(2) 截至 2021 年 6 月 30 日公司不存在账龄超过 1 年的重要预收款项。

19、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
销售合同相关的合同负债	3,394,758.72	4,807,179.18		
合 计	3,394,758.72	4,807,179.18		

(2) 报告期内账面价值未发生重大变动。

20、应付职工薪酬

(1) 2021 年 1-6 月

①应付职工薪酬列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
一、短期薪酬	6,627,860.56	21,208,836.41	23,344,205.23	4,492,491.74
二、离职后福利-设定提存计划		1,231,700.88	1,231,700.88	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	6,627,860.56	22,440,537.29	24,575,906.11	4,492,491.74

②短期薪酬列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,514,928.56	19,208,481.68	21,380,876.35	4,342,533.89
二、职工福利费	35,000.00	236,724.33	246,378.83	25,345.50
三、社会保险费	49,932.00	722,144.70	711,859.32	60,217.38
其中：医疗保险费	49,932.00	606,683.20	596,397.82	60,217.38
重大疾病险		19,598.87	19,598.87	
工伤保险		10,172.14	10,172.14	
生育保险		85,690.49	85,690.49	
其他				
四、住房公积金		247,423.50	208,788.50	38,635.00
五、工会经费和职工教育经费	28,000.00	794,062.20	796,302.23	25,759.97
六、短期带薪缺勤				
七、非货币性薪酬				
合 计	6,627,860.56	21,208,836.41	23,344,205.23	4,492,491.74

③设定提存计划列示

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
1、基本养老保险		1,195,455.51	1,195,455.51	
2、失业保险费		36,245.37	36,245.37	
3、企业年金缴费				
合 计		1,231,700.88	1,231,700.88	

(2) 2020 年

①应付职工薪酬列示

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、短期薪酬	3,892,900.80	43,580,486.50	40,845,526.74	6,627,860.56
二、离职后福利-设定提存计划		246,223.62	246,223.62	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,892,900.80	43,826,710.12	41,091,750.36	6,627,860.56

②短期薪酬列示

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,807,796.30	40,361,571.71	37,654,439.45	6,514,928.56
二、职工福利费	20,000.00	540,573.19	525,573.19	35,000.00
三、社会保险费	43,728.00	1,193,767.44	1,187,563.44	49,932.00
其中：医疗保险费	43,728.00	978,870.68	972,666.68	49,932.00
重大疾病险		39,619.51	39,619.51	
工伤保险		2,137.07	2,137.07	
生育保险		173,140.18	173,140.18	
其他				
四、住房公积金		503,822.00	503,822.00	
五、工会经费和职工教育经费	21,376.50	980,752.16	974,128.66	28,000.00
六、短期带薪缺勤				
七、非货币性薪酬				
合 计	3,892,900.80	43,580,486.50	40,845,526.74	6,627,860.56

③设定提存计划列示

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
1、基本养老保险		238,950.65	238,950.65	
2、失业保险费		7,272.97	7,272.97	
3、企业年金缴费				
合 计		246,223.62	246,223.62	

(3) 2019 年

①应付职工薪酬列示

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、短期薪酬	3,191,735.78	27,779,326.90	27,078,161.88	3,892,900.80
二、离职后福利-设定提存计划		2,072,568.01	2,072,568.01	
三、辞退福利		50,000.00	50,000.00	
四、一年内到期的其他福利				
合 计	3,191,735.78	29,901,894.91	29,200,729.89	3,892,900.80

②短期薪酬列示

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,118,493.28	25,774,097.75	25,084,794.73	3,807,796.30
二、职工福利费	12,000.00	304,686.46	296,686.46	20,000.00
三、社会保险费	37,040.00	1,219,992.79	1,213,304.79	43,728.00
其中：医疗保险费	37,040.00	1,014,076.44	1,007,388.44	43,728.00
重大疾病险		33,247.20	33,247.20	
工伤保险		19,701.19	19,701.19	
生育保险		152,967.96	152,967.96	
其他				
四、住房公积金	24,202.50	400,644.30	424,846.80	
五、工会经费和职工教育经费		79,905.60	58,529.10	21,376.50
六、短期带薪缺勤				
七、非货币性薪酬				
合 计	3,191,735.78	27,779,326.90	27,078,161.88	3,892,900.80

③设定提存计划列示

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
1、基本养老保险		2,009,211.21	2,009,211.21	
2、失业保险费		63,356.80	63,356.80	
3、企业年金缴费				
合 计		2,072,568.01	2,072,568.01	

(3) 2018 年

①应付职工薪酬列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、短期薪酬	2,772,816.71	21,409,591.33	20,990,672.26	3,191,735.78
二、离职后福利-设定提存计划		1,551,571.83	1,551,571.83	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	2,772,816.71	22,961,163.16	22,542,244.09	3,191,735.78

②短期薪酬列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,717,347.71	20,175,860.81	19,774,715.24	3,118,493.28
二、职工福利费	18,146.00	262,461.30	268,607.30	12,000.00
三、社会保险费	37,323.00	910,781.18	911,064.18	37,040.00
其中：医疗保险费	37,323.00	747,943.44	748,226.44	37,040.00
重大疾病险		17,776.44	17,776.44	
工伤保险		34,700.00	34,700.00	
生育保险		110,361.30	110,361.30	
其他				
四、住房公积金		44,608.50	20,406.00	24,202.50
五、工会经费和职工教育经费		15,879.54	15,879.54	
六、短期带薪缺勤				
七、非货币性薪酬				
合 计	2,772,816.71	21,409,591.33	20,990,672.26	3,191,735.78

③设定提存计划列示

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
1、基本养老保险		1,496,025.71	1,496,025.71	
2、失业保险费		55,546.12	55,546.12	
3、企业年金缴费				
合 计		1,551,571.83	1,551,571.83	

(4) 公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

(1) 应交税费明细情况

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
增值税	3,162,837.03	2,834,361.75	1,037,994.99	4,465,643.09
消费税	778.76	53.10	141.59	1,289.31
企业所得税	3,549,500.59	304,919.47	5,727,553.77	8,850,037.36
个人所得税	62,368.08	101,094.85		8,118.48
城市维护建设税	221,453.10	198,409.04	72,669.56	312,685.26
教育费附加	94,885.11	85,030.86	31,139.85	133,969.28
地方教育费附加	63,256.74	56,687.24	20,759.90	89,312.87
印花税	50,405.80	21,222.00	30,854.40	22,472.40
房产税	283,118.22			
土地使用税	130,942.56			
合 计	7,619,545.99	3,601,778.31	6,921,114.06	13,883,528.05

(2) 主要税项适用税率及税收优惠政策参见本附注四。

22、其他应付款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付利息				
应付股利				
其他应付款	7,109,907.71	5,948,193.73	4,609,736.97	4,397,329.60
合 计	7,109,907.71	5,948,193.73	4,609,736.97	4,397,329.60

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(1) 其他应付款

①按款项性质列示其他应付款

种 类	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
保证金及押金	6,242,901.15	4,850,716.30	3,742,778.44	3,911,661.00
其他	867,006.56	1,097,477.43	866,958.53	485,668.60
合 计	7,109,907.71	5,948,193.73	4,609,736.97	4,397,329.60

②公司报告期末不存在账龄超过1年的重要其他应付款。

23、一年内到期的非流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一年内到期的租赁负债	905,763.12			
合 计	905,763.12			

24、其他流动负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
待转销项税额	437,055.51	897,207.65		
合 计	437,055.51	897,207.65		

25、租赁负债

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
租赁付款额	1,592,153.00			
减：未确认的融资费用	58,248.11			
合 计	1,533,904.89			
计入一年内到期的非流动负债	905,763.12			
净 额	628,141.77			

26、递延收益

(1) 2021 年 1-6 月

①递延收益增减变动情况：

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	形成原因
政府补助	9,212,432.52	1,317,800.00	1,565,563.35	8,964,669.17	政府拨款项目
合 计	9,212,432.52	1,317,800.00	1,565,563.35	8,964,669.17	

②其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助：

项 目	2020.12.31	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	2021.6.30	与资产相关/ 与收益相关
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	1,946,568.44			248,942.82			1,697,625.62	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	357,817.40			28,540.07			329,277.33	与资产相关
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资 金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	357,180.81			39,279.13			317,901.68	与资产相关
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中 小微企业发展项目）	1,186,110.42			205,693.99			980,416.43	与资产相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专 项资金（普惠性事后奖补方向）	1,403,012.01			270,092.79			1,132,919.22	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项基金（民营经 济及中小微企业发展）项目	393,433.58			49,124.47			344,309.11	与资产相关
企业新型学徒制培训补贴	621,000.00			207,000.00			414,000.00	与收益相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专 项资金（普惠性事后奖补方向）	672,018.67			163,829.42			508,189.25	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项企业技术改 造项目（第一批）资金	2,275,291.19			285,380.95			1,989,910.24	与资产相关
2021 省级促进经济高质量发展专项企业技 术改造项目（第二批）资金		1,317,800.00		67,679.71			1,250,120.29	与资产相关
合 计	9,212,432.52	1,317,800.00		1,565,563.35			8,964,669.17	

（2）2020 年度

①递延收益增减变动情况：

项 目	2019.12.31	本期增加	本期减少	2020.12.31	形成原因
政府补助	7,502,002.10	4,710,700.00	3,000,269.58	9,212,432.52	政府拨款项目
合 计	7,502,002.10	4,710,700.00	3,000,269.58	9,212,432.52	

②其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助：

项 目	2019.12.31	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	2020.12.31	与资产相关/ 与收益相关
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	2,568,793.13			622,224.69			1,946,568.44	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	419,925.16			62,107.76			357,817.40	与资产相关
促进经济发展专项（企业技术改造用途） 资金（新一轮企业技术改造政策支持） 项目	442,345.22			85,164.41			357,180.81	与资产相关
省级促进经济发展专项资金（民营经济 及中小微企业发展项目）	1,633,133.93			447,023.51			1,186,110.42	与资产相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造） 专项资金（普惠性事后奖补方向）	1,937,934.73			534,922.72			1,403,012.01	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项基金（民 营经济及中小微企业发展）项目	499,869.93			106,436.35			393,433.58	与资产相关
企业新型学徒制培训补贴		828,000.00		207,000.00			621,000.00	与收益相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造） 专项资金（普惠性事后奖补方向）		1,546,200.00		874,181.33			672,018.67	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项企业技术 改造项目（第一批）资金		2,336,500.00		61,208.81			2,275,291.19	与资产相关
合 计	7,502,002.10	4,710,700.00		3,000,269.58			9,212,432.52	

(3) 2019 年度

①递延收益增减变动情况：

项 目	2018.12.31	本期增加	本期减少	2019.12.31	形成原因
政府补助	2,289,913.11	12,619,200.00	7,407,111.01	7,502,002.10	政府拨款项目
合 计	2,289,913.11	12,619,200.00	7,407,111.01	7,502,002.10	

②其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助:

项 目	2018.12.31	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	2019.12.31	与资产相关/与收益相关
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	1,291,179.68	5,623,700.00		4,346,086.55			2,568,793.13	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	477,776.09			57,850.93			419,925.16	与资产相关
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	520,957.34			78,612.12			442,345.22	与资产相关
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展项目）		1,952,900.00		319,766.07			1,633,133.93	与资产相关
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）		4,541,100.00		2,603,165.27			1,937,934.73	与资产相关
省级促进经济高质量发展专项基金（民营经济及中小微企业发展）项目		501,500.00		1,630.07			499,869.93	与资产相关
合 计	2,289,913.11	12,619,200.00		7,407,111.01			7,502,002.10	

(4) 2018 年度

①递延收益增减变动情况:

项 目	2017.12.31	本期增加	本期减少	2018.12.31	形成原因
政府补助	342,064.81	3,723,400.00	1,775,551.70	2,289,913.11	政府拨款项目
合 计	342,064.81	3,723,400.00	1,775,551.70	2,289,913.11	

②其中取得的与资产相关、与收益相关的政府补助:

项 目	2017.12.31	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	2018.12.31	与资产相关/与收益相关
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	342,064.81	2,652,300.00		1,703,185.13			1,291,179.68	与资产相关
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目		517,200.00		39,423.91			477,776.09	与资产相关
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目		553,900.00		32,942.66			520,957.34	与资产相关
合 计	342,064.81	3,723,400.00		1,775,551.70			2,289,913.11	

27、股本（实收资本）

（1）报告期末股本（实收资本）情况如下：

①2021 年 1-6 月

股 东 名 称	2020. 12. 31		本期 增加	本期 减少	2021. 6. 30	
	出资金额	股权比例 (%)			出资金额	股权比例 (%)
广东金欧健康科技有限公司	72,000,000.00	60.00			72,000,000.00	60.00
广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000.00	10.00			12,000,000.00	10.00
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760.00	4.24			5,084,760.00	4.24
珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480.00	0.07			87,480.00	0.07
新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520.00	4.88			5,861,520.00	4.88
新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	15.00			18,000,000.00	15.00
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	3,050,880.00	2.54			3,050,880.00	2.54
吴建平	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
杨燕玲	203,390.00	0.17			203,390.00	0.17
吴炳容	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
林敏聪	152,544.00	0.13			152,544.00	0.13
黄安土	203,390.00	0.17			203,390.00	0.17
陈秀珠	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
张印发	1,016,951.00	0.86			1,016,951.00	0.86
合 计	120,000,000.00	100.00			120,000,000.00	100.00

②2020 年度

股 东 名 称	2019. 12. 31		本期 增加	本期 减少	2020. 12. 31	
	出资金额	股权比例 (%)			出资金额	股权比例 (%)
广东金欧健康科技有限公司	72,000,000.00	60.00			72,000,000.00	60.00
广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000.00	10.00			12,000,000.00	10.00
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760.00	4.24			5,084,760.00	4.24
珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480.00	0.07			87,480.00	0.07

股 东 名 称	2019. 12. 31		本期增加	本期减少	2020. 12. 31	
	出资金额	股权比例 (%)			出资金额	股权比例 (%)
新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520.00	4.88			5,861,520.00	4.88
新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	15.00			18,000,000.00	15.00
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)	3,050,880.00	2.54			3,050,880.00	2.54
吴建平	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
杨燕玲	203,390.00	0.17			203,390.00	0.17
吴炳容	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
林敏聪	152,544.00	0.13			152,544.00	0.13
黄安土	203,390.00	0.17			203,390.00	0.17
陈秀珠	101,695.00	0.08			101,695.00	0.08
张印发	1,016,951.00	0.86			1,016,951.00	0.86
合 计	120,000,000.00	100.00			120,000,000.00	100.00

③2019 年度

股东名称	2018. 12. 31		本期增加	本期减少	2019. 12. 31	
	出资金额	股权比例 (%)			出资金额	股权比例 (%)
广东金欧健康科技有限公司	72,000,000.00	60.00			72,000,000.00	60.00
广东侨银房地产开发有限公司	12,000,000.00	10.00			12,000,000.00	10.00
广东中小企业股权投资基金有限公司	5,084,760.00	4.24			5,084,760.00	4.24
珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	87,480.00	0.07			87,480.00	0.07
广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)	1,881,360.00	1.57		1,881,360.00		
新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	5,861,520.00	4.88			5,861,520.00	4.88
郑兆龙	3,050,880.00	2.54		3,050,880.00		
新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)	1,017,000.00	0.85			1,017,000.00	0.85
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	18,000,000.00	15.00			18,000,000.00	15.00
海宁海睿产业投资合伙企业(有限合伙)			3,050,880.00		3,050,880.00	2.54

股东名称	2018. 12. 31		本期增加	本期减少	2019. 12. 31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
吴建平			101,695.00		101,695.00	0.08
杨燕玲			203,390.00		203,390.00	0.17
吴炳容			101,695.00		101,695.00	0.08
林敏聪			152,544.00		152,544.00	0.13
黄安土			203,390.00		203,390.00	0.17
陈秀珠			101,695.00		101,695.00	0.08
张印发			1,016,951.00		1,016,951.00	0.86
合计	120,000,000.00	100.00	4,932,240.00	4,932,240.00	120,000,000.00	100.00

④2018 年度

股东名称	2017. 12. 31		本期增加	本期减少	2018. 12. 31	
	出资金额	股权比例(%)			出资金额	股权比例(%)
广东金欧健康科技有限公司	6,000,000.00	60.00	66,000,000.00		72,000,000.00	60.00
广东侨银房地产开发有限公司	1,000,000.00	10.00	11,000,000.00		12,000,000.00	10.00
广东中小企业股权投资基金有限公司	423,730.00	4.24	4,661,030.00		5,084,760.00	4.24
珠海横琴依星伴月投资合伙企业(有限合伙)	7,290.00	0.07	80,190.00		87,480.00	0.07
广州市海铂星一号股权投资合伙企业(有限合伙)	156,780.00	1.57	1,724,580.00		1,881,360.00	1.57
新余圣商创邦投资管理中心(有限合伙)	84,750.00	0.85	932,250.00		1,017,000.00	0.85
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	2,073,210.00	20.73	5,373,060.00	1,584,750.00	5,861,520.00	4.88
郑兆龙	254,240.00	2.54	2,796,640.00		3,050,880.00	2.54
新余银石八号投资管理合伙企业(有限合伙)			1,017,000.00		1,017,000.00	0.85
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)			18,000,000.00		18,000,000.00	15.00
合计	10,000,000.00	100.00	111,584,750.00	1,584,750.00	120,000,000.00	100.00

(2) 股本的变动情况见附注一、1、公司概况。

28、资本公积

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
股本溢价	71,578,908.59			71,578,908.59
其他资本公积	5,095,911.23	557,584.89		5,653,496.12
合 计	76,674,819.82	557,584.89		77,232,404.71

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
股本溢价	71,578,908.59			71,578,908.59
其他资本公积	5,095,911.23			5,095,911.23
合 计	76,674,819.82			76,674,819.82

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
股本溢价	71,578,908.59			71,578,908.59
其他资本公积		5,095,911.23		5,095,911.23
合 计	71,578,908.59	5,095,911.23		76,674,819.82

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
股本溢价	113,020,708.33		41,441,799.74	71,578,908.59
其他资本公积	350,000.00		350,000.00	
合 计	113,370,708.33		41,791,799.74	71,578,908.59

注①：2018 年公司股本溢价减少 41,441,799.74 元、其他资本公积减少 350,000.00 元，系公司整体变更为股份有限公司净资产折股时将公司资本公积转增股本。

注②：2019 年公司其他资本公积增加 5,095,911.23 元，系公司确认以股份支付的股权激励费用 5,095,911.23 元，详见附注十一、股份支付。

注③：2021 年 1-6 月公司其他资本公积增加 557,584.89 元，系公司确认以股份支付的股权激励费用 557,584.89 元，详见附注十一、股份支付。

29、盈余公积

项 目	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30
法定盈余公积	17,675,987.34			17,675,987.34
任意盈余公积				
合 计	17,675,987.34			17,675,987.34

项 目	2019. 12. 31	本期增加	本期减少	2020. 12. 31
法定盈余公积	11,563,677.15	6,112,310.19		17,675,987.34
任意盈余公积				
合 计	11,563,677.15	6,112,310.19		17,675,987.34

项 目	2018. 12. 31	本期增加	本期减少	2019. 12. 31
法定盈余公积	6,427,680.61	5,137,026.81	1,030.27	11,563,677.15
任意盈余公积				
合 计	6,427,680.61	5,137,026.81	1,030.27	11,563,677.15

项 目	2017. 12. 31	本期增加	本期减少	2018. 12. 31
法定盈余公积	20,624,776.39	6,427,680.61	20,624,776.39	6,427,680.61
任意盈余公积				
合 计	20,624,776.39	6,427,680.61	20,624,776.39	6,427,680.61

注①：2018 年公司盈余公积增加 6,427,680.61 元，系公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积 6,427,680.61 元。

注②：2018 年公司盈余公积减少 20,624,776.39 元，系公司整体变更为股份有限公司净资产折股时将公司盈余公积 20,624,776.39 元转增股本。

注③：2019 年公司盈余公积增加 5,137,026.81 元，系公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积 5,137,026.81 元。

注④：2019 年公司盈余公积减少 1,030.27 元，系公司 2019 年度首次执行新金融工具准则追溯调整期初影响金额-1,030.27 元。

注⑤：2020 年公司盈余公积增加 6,112,310.19 元，系公司按母公司当期净利润的 10%计提法定盈余公积 6,112,310.19 元。

30、未分配利润

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
调整前上期末未分配利润	109,055,296.96	63,445,939.10	31,960,689.17	22,371,368.52
调整期初未分配利润合计数			-10,839.92	
调整后期初未分配利润	109,055,296.96	63,445,939.10	31,949,849.25	22,371,368.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
减：提取法定盈余公积		6,112,310.19	5,137,026.81	6,427,680.61
提取任意盈余公积				
提取一般风险准备				
应付现金股利或利润		10,800,000.00	30,000,000.00	
转作股本的未分配利润				47,583,423.87
期末未分配利润	139,237,758.53	109,055,296.96	63,445,939.10	31,960,689.17

注①：2019 年公司调整期初未分配利润-10,839.92 元，系公司 2019 年度首次执行新金融工具准则调整期初影响金额-10,839.92 元。

31、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	166,940,064.64	50,268,130.52	339,457,590.61	112,847,511.71	316,196,782.07	87,178,586.09	290,471,548.44	89,791,120.76
其他业务	186,690.05	155,507.75	1,499,007.79	1,492,676.01	388,208.36	403,560.49	23,226.10	
合 计	167,126,754.69	50,423,638.27	340,956,598.40	114,340,187.72	316,584,990.43	87,582,146.58	290,494,774.54	89,791,120.76

(2) 主营业务收入、成本按类别列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
药品销售 收入	159,768,743.89	44,134,648.36	279,680,275.55	79,655,697.72	316,196,782.07	87,178,586.09	290,471,548.44	89,791,120.76
口罩销售 收入	7,171,320.75	6,133,482.16	59,777,315.06	33,191,813.99				
合 计	166,940,064.64	50,268,130.52	339,457,590.61	112,847,511.71	316,196,782.07	87,178,586.09	290,471,548.44	89,791,120.76

(3) 主营业务收入按地区列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	47,588,907.60	14,596,370.18	98,813,870.81	36,843,986.62	67,669,746.51	18,456,614.12	63,533,502.37	21,947,568.57
西南地区	15,800,431.84	4,280,228.70	18,764,942.04	6,995,744.29	20,782,764.69	7,415,037.59	15,104,449.70	6,028,620.61

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北地区	3,804,755.42	1,565,606.26	5,843,597.83	2,132,326.07	8,878,656.96	2,497,729.38	10,288,604.91	4,550,099.66
西北地区	13,318,800.31	5,232,326.58	28,332,175.42	12,289,272.69	29,408,079.76	12,614,938.39	30,928,289.64	12,385,736.92
华北地区	29,172,409.01	6,122,595.85	71,997,202.74	12,842,731.50	71,351,245.04	13,342,378.27	57,646,210.51	13,241,178.59
华中地区	18,188,627.07	4,562,377.98	27,156,129.36	9,736,467.29	24,308,688.49	8,366,590.63	22,800,616.19	9,052,803.79
华南地区	39,066,133.39	13,908,624.97	88,549,672.41	32,006,983.25	93,797,600.62	24,485,297.71	90,169,875.12	22,585,112.62
合 计	166,940,064.64	50,268,130.52	339,457,590.61	112,847,511.71	316,196,782.07	87,178,586.09	290,471,548.44	89,791,120.76

(4) 其他业务收入、成本按类别列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
废品销售业务	29,549.90		274,728.33		67,859.79		23,226.10	
原材料销售业务	1,380.53	1,380.53	811,818.47	1,101,990.81	320,348.57	403,560.49		
酒精消毒液销售业务	155,759.62	154,127.22	412,460.99	390,685.20				
合 计	186,690.05	155,507.75	1,499,007.79	1,492,676.01	388,208.36	403,560.49	23,226.10	

(5) 营业收入前五名客户情况如下:

①2021 年 1-6 月前五名收入情况如下表:

客 户 名 称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例 (%)
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	22,957,443.62	13.74
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	14,881,499.89	8.9
华润医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	9,213,803.98	5.51
创美药业股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	5,412,433.48	3.24
普宁市寿生堂药业有限公司	无关联	4,839,440.28	2.9
合 计		57,304,621.25	34.29

②2020 年度前五名收入情况如下表:

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例 (%)
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	41,653,090.17	12.22
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	40,129,293.36	11.77
合肥苏鲜生超市采购有限公司	无关联	29,819,702.18	8.75
华润医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	14,110,539.46	4.14
广州白云山医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	12,998,960.20	3.81
合 计		138,711,585.37	40.69

③2019 年度前五名收入情况如下表:

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例 (%)
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	52,538,123.38	16.60
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	39,987,707.22	12.63
广州白云山医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	27,798,987.07	8.78
创美药业股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	10,433,710.75	3.30
华润医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	9,291,943.86	2.94
合 计		140,050,472.28	44.25

④2018 年度前五名收入情况如下表：

客户名称	与本公司关系	金 额	占营业收入比例 (%)
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	59,063,867.81	20.33
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	32,214,704.95	11.09
华润医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	14,352,178.00	4.94
创美药业股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	11,683,617.02	4.02
九州通医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	9,588,925.57	3.30
合 计		126,903,293.35	43.68

32、税金及附加

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
消费税	2,265.20	24,218.77	21,847.56	46,285.10
城市维护建设税	1,046,353.47	1,950,575.77	1,572,667.44	2,247,594.41
教育费附加	448,369.25	835,234.50	673,344.92	962,336.70
地方教育费附加	298,912.82	556,822.99	448,896.58	641,557.80
房产税	283,118.22	566,236.49	540,458.56	518,695.35
土地使用税	130,942.56	261,885.08	261,885.08	229,149.45
印花税	122,165.50	261,513.40	283,877.90	161,544.70
车船税	6,000.00	4,004.16	5,024.16	6,044.16
合 计	2,338,127.02	4,460,491.16	3,808,002.20	4,813,207.67

33、销售费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
市场及学术推广费	57,259,967.33	102,270,740.54	99,609,491.14	87,613,183.22
职工薪酬	10,056,275.74	20,502,958.04	12,850,532.35	8,682,250.68
运输费			2,702,540.17	3,146,887.70
差旅及办公费	2,954,748.58	4,229,877.13	5,249,373.70	4,962,583.17
其他费用	341,849.57	834,283.71	670,432.19	520,656.10
合 计	70,612,841.22	127,837,859.42	121,082,369.55	104,925,560.87

34、管理费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	4,707,992.05	8,284,085.52	5,774,039.81	4,211,188.75
差旅及办公费	1,076,143.58	3,328,242.25	2,367,034.57	1,658,914.98
折旧及摊销	1,590,164.22	2,958,909.68	2,973,704.38	1,820,507.12
租赁及水电费用	536,741.05	985,256.82	1,026,283.63	1,044,584.27
中介费用	393,708.58	1,179,602.63	811,383.58	975,226.77
存货报废	3,289.24	49,644.48	365,257.06	487,701.02
股份支付费用	557,584.89		5,095,911.23	
咨询费用		496,415.09	3,104,277.50	
其他费用	279,084.80	707,009.36	624,645.12	403,057.52
合 计	9,144,708.41	17,989,165.83	22,142,536.88	10,601,180.43

35、研发费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	2,225,628.67	4,282,634.00	3,406,437.17	2,860,660.83
直接投入	1,984,623.23	3,615,946.46	2,785,117.35	2,355,475.38
折旧及摊销	1,031,253.57	1,673,130.86	1,111,952.57	1,012,416.41
差旅及办公费	41,925.66	81,185.14	114,534.43	96,783.25
委外研发费用		873,786.41	244,174.77	500,924.53
其他费用	67,634.65	22,907.07	154,627.75	214,816.86
合 计	5,351,065.78	10,549,589.94	7,816,844.04	7,041,077.26

36、财务费用

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利息支出	26,222.97			693,263.13
减：利息收入	1,563,916.53	1,573,149.87	1,738,636.34	639,048.73
其中：资金占用费				
银行手续费	31,599.41	146,708.24	42,666.18	50,471.68
其中：借款担保费				
票据贴现费		44,012.64		
汇兑损益		7,182.10		
合 计	-1,506,094.15	-1,419,259.53	-1,695,970.16	104,686.08

37、其他收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
政府补助	1,880,313.47	6,858,468.45	7,473,781.01	2,361,682.70
其他	15,429.86	21,893.15		
合 计	1,895,743.33	6,880,361.60	7,473,781.01	2,361,682.70

(1) 报告期内其他收益全部计入非经常性损益。

(2) 政府补助明细见附注五、45-政府补助。

38、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31
合 计	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31

39、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	326,383.88	288,569.58	626,089.72	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的理财产品	326,383.88	288,569.58	626,089.72	
合 计	326,383.88	288,569.58	626,089.72	

40、信用减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账损失	-372,252.82	-1,164,289.36	-45,382.55	
合 计	-372,252.82	-1,164,289.36	-45,382.55	

注：损失以“-”号填列。

41、资产减值损失

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
坏账准备				-1,652,638.36
存货跌价准备	-81,041.03	-463,287.07	-240,394.68	-736,035.50
合 计	-81,041.03	-463,287.07	-240,394.68	-2,388,673.86

注：损失以“-”号填列。

42、资产处置收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产处置收益	-11,209.85	-252,577.05	-15,099.43	-21,036.76
合 计	-11,209.85	-252,577.05	-15,099.43	-21,036.76

43、营业外收入

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到的违约金赔偿款	37,019.76	257,834.53	28,543.04	16,670.06
其他	2,475,009.98	3,473.60	48,323.13	5,299.90
合 计	2,512,029.74	261,308.13	76,866.17	21,969.96

(1) 报告期内营业外收入全部计入非经常性损益。

44、营业外支出

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
非流动资产损毁报废损失	14,829.11		3,825,530.25	189,257.04
其中：固定资产报废损失	14,829.11		3,825,530.25	189,257.04
无形资产报废损失				
捐赠支出	13,567.04	368,523.92	200,000.00	10,000.00
罚款及滞纳金		117,428.02	7,719.97	
其他		2,522.92	18,873.09	236.29
合 计	28,396.15	488,474.86	4,052,123.31	199,493.33

(1) 报告期内营业外支出全部计入非经常性损益。

45、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	5,035,509.98	6,249,128.31	13,073,792.92	11,907,194.31
递延所得税费用	-162,422.48	3,692,872.68	469,612.90	-1,123,905.95
合 计	4,873,087.50	9,942,000.99	13,543,405.82	10,783,288.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
利润总额	35,055,549.07	72,463,669.04	80,176,522.48	74,383,713.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	5,258,332.36	10,869,550.36	12,026,478.37	11,157,557.02
子公司适用不同税率的影响	261,132.56	-58,394.78	1,521,784.22	354,386.04
调整以前期间所得税的影响				
非应税收入的影响				
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	135,048.48	247,201.96	835,455.50	18,412.66
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响				
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响				
研发加计扣除的影响	-781,425.90	-1,116,356.55	-840,312.27	-747,067.36
其他				
所得税费用	4,873,087.50	9,942,000.99	13,543,405.82	10,783,288.36

(3) 公司报告期内执行企业所得税政策详见本附注四。

46、政府补助

(1) 报告期收到的政府补助的种类、金额和列报项目

项 目	补助类型	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目	与资产相关			5,623,700.00	2,652,300.00	递延收益
省级工业和信息化专项资金（支持企业技术改造）项目	与资产相关				517,200.00	递延收益
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目	与资产相关				553,900.00	递延收益
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展项目）	与资产相关			1,952,900.00		递延收益

项 目	补助类型	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	与资产相关			4,541,100.00		递延收益
省级促进经济高质量发展专项资金（民营经济及中小微企业发展）项目	与资产相关			501,500.00		递延收益
申报高新技术企业认定补助资金	与收益相关	40,000.00			30,000.00	其他收益
省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）第一批	与收益相关				519,100.00	其他收益
失业稳岗补贴待遇	与收益相关	18,750.12	64,040.66	28,070.00	37,031.00	其他收益
市级企业研究开发补助奖金	与收益相关			28,600.00		其他收益
汕头市工业和信息化局服务券	与收益相关			10,000.00		其他收益
疫情电费补贴	与收益相关		235,158.21			其他收益
2020 年省市协同遴选新冠肺炎防治技术和产品项目资金	与收益相关		100,000.00			其他收益
企业上市奖励资金（第二批）	与收益相关		2,000,000.00			其他收益
企业新型学徒制培训补贴	与收益相关		828,000.00			递延收益
企业线上适岗培训补贴	与收益相关	104,000.00	144,000.00			其他收益
汕头市节水奖励	与收益相关		15,000.00			其他收益
汕头市 2019 年企业上市奖励资金	与收益相关		1,000,000.00			其他收益
21 届中国专利优秀奖	与收益相关		300,000.00			其他收益
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）	与资产相关		1,546,200.00			递延收益
省级促进经济高质量发展专项资金企业技术改造项目（第一批）资金	与资产相关		2,336,500.00			递延收益
汕头市生产、配送疫情防控急需物资企业一次性吸纳就业补贴	与收益相关	140,000.00				其他收益
汕头市吸纳高校毕业生就业补贴	与收益相关	7,000.00				其他收益

项	目	补助类型	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
汕头市吸纳长期失业人员就业补贴		与收益相关	5,000.00				其他收益
省级促进经济高质量发展专项企业技术改造项目（第二批）资金		与资产相关	1,317,800.00				递延收益
合	计		1,632,550.12	8,568,898.87	12,685,870.00	4,309,531.00	

(2) 计入当期损益的政府补助金额

项	目	补助类型	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
汕头市工业企业技术改造事后奖补项目		与资产相关	248,942.82	622,224.69	4,346,086.55	1,703,185.13	其他收益
省级工业和信息化的专项资金（支持企业技术改造）项目		与资产相关	28,510.07	62,107.76	57,850.93	39,423.91	其他收益
促进经济发展专项（企业技术改造用途）资金（新一轮企业技术改造政策支持）项目		与资产相关	39,279.13	85,164.41	78,612.12	32,942.66	其他收益
省级促进经济发展专项资金（民营经济及中小微企业发展项目）		与资产相关	205,693.99	447,023.51	319,766.07		其他收益
省级促进经济发展（支持企业技术改造）专项资金（普惠性事后奖补方向）		与资产相关	270,092.79	534,922.72	2,603,165.27		其他收益
省级促进经济高质量发展专项基金（民营经济及中小微企业发展）项目		与资产相关	49,124.47	106,436.35	1,630.07		其他收益
申报高新技术企业认定补助资金		与收益相关	40,000.00			30,000.00	其他收益
省科技发展专项资金（企业研究开发补助方向）第一批		与收益相关				519,100.00	其他收益
失业稳岗补贴待遇		与收益相关	18,750.12	64,040.66	28,070.00	37,031.00	其他收益
市级企业研究开发补助资金		与收益相关			28,600.00		其他收益
汕头市工业和信息化局服务券		与收益相关			10,000.00		其他收益
企业新型学徒制培训补贴		与收益相关	207,000.00	207,000.00			其他收益
疫情电费补贴		与收益相关		235,158.21			其他收益

项 目	补助类型	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度	列报项目
2020 年省市协同遴选新冠肺炎防治技术和产品项目资金	与收益相关		100,000.00			其他收益
企业上市奖励资金(第二批)	与收益相关		2,000,000.00			其他收益
汕头市节水奖励	与收益相关		15,000.00			其他收益
企业线上适岗培训补贴	与收益相关	104,000.00	144,000.00			其他收益
汕头市金融工作局关于下达 2019 年企业上市奖励资金	与收益相关		1,000,000.00			其他收益
21 届中国专利优秀奖	与收益相关		300,000.00			其他收益
省级促进经济发展(支持企业技术改造)专项资金(普惠性事后奖补方向)	与资产相关	163,829.42	874,181.33			其他收益
省级促进经济高质量发展专项资金企业技术改造项目(第一批)资金	与资产相关	285,380.95	61,208.81			其他收益
省级促进经济高质量发展专项资金企业技术改造项目(第二批)资金	与资产相关	67,679.71				其他收益
汕头市生产、配送疫情防控急需物资企业一次性吸纳就业补贴	与收益相关	140,000.00				其他收益
汕头市吸纳高校毕业生就业补贴	与收益相关	7,000.00				其他收益
汕头市吸纳长期失业人员就业补贴	与收益相关	5,000.00				其他收益
合 计		1,880,313.47	6,858,468.45	7,473,781.01	2,361,682.70	

47、现金流量表项目

(1) 公司收到的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
收到政府补助	1,632,550.12	8,568,898.87	12,685,870.00	4,309,531.00
银行存款利息收入	153,269.84	75,275.89	1,012,937.71	639,048.73
收到押金及保证金	1,890,545.85	2,027,800.00	2,579,865.00	2,561,636.00
往来款	2,700,000.00	30,000.00		127,577.05
其他	1,052,459.60	782,629.94	95,742.74	22,269.96
合 计	7,428,825.41	11,484,604.70	16,374,415.45	7,660,062.74

(2) 公司支付的其他与经营活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
经营管理支出	55,609,209.34	118,442,051.34	133,836,844.69	102,007,038.47
支付的银行手续费	31,599.41	102,695.60	42,666.18	50,471.68
支付的押金及保证金	667,151.34	951,236.12	3,250,011.54	1,379,034.38
捐赠支出		6,000.00	200,000.00	10,000.00
往来款		3,000,000.00		
其他	9.66	119,950.94	56,593.06	1,358.19
合 计	56,307,969.75	122,621,934.00	137,386,115.47	103,447,902.72

(5) 公司支付的其他与筹资活动有关的现金主要项目列示如下

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
IPO 中介费用	600,000.00	3,840,600.00		
租赁支出	334,352.12			
合 计	934,352.12	3,840,600.00		

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	30,182,461.57	62,521,668.05	66,633,116.66	63,600,425.13
加：资产减值准备	453,293.85	1,627,576.43	285,777.23	2,388,673.86

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,845,582.19	10,963,564.85	8,353,664.71	7,687,757.04
使用权资产折旧	304,401.48			
无形资产摊销	181,901.63	431,216.74	437,278.52	362,415.10
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	11,209.85	252,577.05	15,099.43	21,036.76
固定资产报废损失（减：收益）	14,829.11		3,825,530.25	189,257.04
公允价值变动净损失（减：收益）	-326,383.88	-288,569.58	-626,089.72	
财务费用（减：收益）	-1,384,423.72	-1,490,691.88		693,263.13
投资损失（减：收益）	-51,823.83	-203,494.21	-503,724.21	-1,391,323.31
递延所得税资产减少（减：增加）	93,650.84	-159,207.34	375,699.44	-1,123,905.95
递延所得税负债增加（减：减少）	-256,073.32	3,852,080.02	93,913.46	
存货的减少（减：增加）	1,351,660.65	4,089,261.54	-2,473,785.72	7,362,522.88
经营性应收项目的减少（减：增加）	-4,573,639.37	-1,661,966.32	-15,640,890.44	-33,962,509.26
经营性应付项目的增加（减：减少）	16,042,222.93	10,970,181.48	-17,168,553.43	-4,430,542.72
其他	557,584.89		5,095,911.23	
经营活动产生的现金流量净额	49,446,454.87	90,904,196.83	48,702,947.41	41,397,069.70
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额	63,059,256.12	44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21
减：现金的期初余额	44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21	94,985,455.71
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额	18,602,931.44	5,980,055.86	-55,513,114.39	-996,072.50

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
一、现金	63,059,256.12	44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21
其中：库存现金	78,571.28	98,835.34	59,788.17	157,558.31
可随时用于支付的银行存款	62,954,422.21	44,353,720.59	38,416,480.65	93,831,824.90
可随时用于支付的其他货币资金	26,262.63	3,768.75		
二、现金等价物				
其中：三个月内到期的债券投资				
三、期末现金及现金等价物余额	63,059,256.12	44,456,324.68	38,476,268.82	93,989,383.21
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物				

注：2021 年 1-6 月现金流量表中现金的期末余额 63,059,256.12 元与资产负债表中货币资金期末余额 147,295,141.05 元的差额 84,235,884.93 元，系扣除了三个月内未到期的定期存款 83,000,000.00 元及不符合现金及现金等价物标准的定期存款应收利息 1,235,884.93 元。

(3) 不涉及现金收支的银行承兑汇票背书转让金额

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
背书转让的银行承兑汇票金额	13,465,920.35	24,258,552.93	43,450,376.96	46,898,444.70
其中：支付货款	13,465,920.35	23,682,011.93	40,369,321.11	46,898,444.70
合 计	13,465,920.35	24,258,552.93	43,450,376.96	46,898,444.70

49、所有权或使用权受到限制的资产

报告期内公司不存在所有权或使用权受到限制的资产。

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

报告期内公司不存在非同一控制下企业合并事项。

2、同一控制下企业合并

报告期内公司不存在同一控制下企业合并事项。

3、通过设立或投资方式取得的子公司

报告期内公司不存在通过设立或投资方式取得的子公司。

4、反向购买

报告期内公司不存在反向购买事项。

5、处置子公司

报告期内公司不存在处置子公司事项。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

①2021 年 6 月 30 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广东万年青医药有限公司	广州	广州	医药销售	100%		设立

②2020 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广东万年青医药有限公司	广州	广州	医药销售	100%		设立

③2019 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广东万年青医药有限公司	广州	广州	医药销售	100%		设立

④2018 年 12 月 31 日

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	直接持股	间接持股	取得方式
广东万年青医药有限公司	广州	广州	医药销售	100%		设立

(2) 重要的非全资子公司

报告期内公司不存在重要的非全资子公司。

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

报告期内公司不存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。

3、在合营安排或联营企业中的权益

报告期内公司不存在合营安排或联营企业。

4、重要的共同经营

报告期内公司不存在共同经营事项。

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

报告期内公司不存在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益事项。

八、与金融工具相关的风险

公司的主要金融工具包括应收账款、应收票据、应付账款、其他应收款、其他应付款、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策如下：

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

1、市场风险

价格风险

公司生产所需主要原材料包括原材料、包装材料等，原材料上涨时，公司的生产成本将增加。因此，在产能和销售量确定的情况下，公司存在主要原材料价格波动导致公司营业成本波动的风险。在原材料价格大幅度上涨时，公司通过调高销售价格尽可能降低价格波动对公司销售的影响。

2、信用风险

2021年6月30日，可能引起公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致公司金融资产产生的损失。

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

3、流动风险

管理流动风险时，公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。

九、公允价值的会计估计

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产		16,196,146.89		16,196,146.89
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		16,196,146.89		16,196,146.89
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（3）衍生金融资产				
（4）理财产品		16,196,146.89		16,196,146.89
（5）私募基金				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债务工具投资				
（2）权益工具投资				
（二）其他债权投资				
（三）其他权益工具投资				
（四）投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
（五）生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
（六）应收款项融资			29,708,075.86	29,708,075.86

项 目	期末公允价值			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额		16,196,146.89	29,708,075.86	45,904,222.75
(七) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司无第一层次公允价值计量项目。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第二层次公允价值计量项目系广发证券合晟广晟 1 号私募证券投资基金、广发证券粤财信托·随鑫益 1 号理财产品，其公允价值来源于银行理财产品交易平台报价。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司第三层次公允价值计量项目系应收款项融资，其剩余期限较短，账面余额与公允价值相近。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)
广东金欧健康科技有限公司	广东汕头	商业服务业	5,500.00	60.00	60.00

本公司最终控制人是：欧先涛、李映华夫妇。

2、本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注“七-1、在子公司中的权益”。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司无合营或联营企业。

4、本公司的其他关联方情况

关 联 方 名 称	关联方与本公司关系
欧先涛	实际控制人、董事长、总经理
李映华	欧先涛的配偶，实际控制人
郭红奇	董事、合和投资执行事务合伙人、间接持有公司0.75%股权
郭冬萍	间接持有公司8.25%股权
郭小青	间接持有公司6%的股权
邱茂盛	董事、副总经理
陈秀燕	董事、财务总监、董事会秘书
苏旭东	独立董事
朱仁宏	独立董事
杨农	独立董事
谢周良	监事会主席
许爱娜	监事
柯贝娜	职工代表监事
李鎧华	金欧健康、华银集团的经理
林威	金欧健康、华银集团的监事
欧泽庆	实际控制人子女，曾经担任董事
林可筠	曾经担任监事
谢维鑫	曾经担任监事
黄壮钦	曾经担任监事
马文霓	曾经担任监事
欧柳然	曾经担任金欧健康、华银集团监事
广东金欧健康科技有限公司	控股股东，持有公司60%的股份
合和投资控股(广州)合伙企业(有限合伙)	主要股东，持有公司15%的股份
广东侨银房地产开发有限公司	主要股东，实际控制人控制的公司，持有公司10%的股份
汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)	实际控制人重大影响的企业，持有公司4.8846%的股份
广州华银基金管理股份有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
汕头市华瑞企业管理咨询合伙企业(有限合伙)(已注销)	实际控制人控制的企业

关 联 方 名 称	关联方与本公司关系
汕头经济特区华贸食品联合公司(已吊销)	实际控制人控制的公司
汕头市华博贸易有限公司(已吊销)	实际控制人控制的公司
汕头经济特区华龙开发公司(已吊销)	实际控制人控制的公司
汕头经济特区华裕经济发展公司(已吊销)	实际控制人控制的汕头经济特区华龙开发公司的全资子公司
汕头经济特区华龙广告设计有限公司(已吊销)	实际控制人控制的公司
汕头市华银建筑有限公司	实际控制人控制的侨银房地产的控股子公司
汕头市华银集团有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市华银房地产开发有限公司	实际控制人控制的华银集团的全资子公司
汕头市奥讯有限公司	实际控制人控制的华银集团的控股子公司
广东华银金控集团有限公司	实际控制人控制的公司
汕头市协丰创业投资管理有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
广州华银一号基金合伙企业(有限合伙)	实际控制人控制的华银金控控制的企业
广州华顿股权投资基金管理有限公司	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
深圳市华一同创投资股份有限公司	实际控制人担任其董事
汕头市金美物业管理有限公司	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的公司
汕头市金平区华青食杂商行	实际控制人李映华之弟李鎧华控制的个体工商户
汕头市龙湖区华青商行(已吊销)	实际控制人李映华之弟李鎧华的配偶郑传青控制的个体工商户
汕头市金平区华青日用品商行(已注销)	实际控制人李映华之弟李鎧华的配偶郑传青控制的个体工商户
招远市传青日用品店(已注销)	实际控制人李映华之弟李鎧华的配偶郑传青控制的个体工商户
汕头经济特区金园区医药化工物资公司(已吊销)	实际控制人李映华之妹李绮华的配偶林清彬控制的个体工商户
汕头市龙湖区鸿标食品商行	实际控制人欧先涛之兄欧洪标控制的个体工商户
汕头市华龙茶业有限公司(已注销)	实际控制人欧先涛之弟欧先金控制的公司
汕头经济特区华龙保健药业有限公司(已注销)	实际控制人欧先涛之弟欧先金控制的公司
贵州省可雅内衣有限公司	董事郭红奇控制的公司
汕头市华壬商业有限公司	董事郭红奇控制的公司
汕头市冠球纺织有限公司(已吊销)	董事郭红奇担任法定代表人的公司
广州融康科技有限公司(已注销)	实际控制人控制的华银金控的控股子公司
广东潮宏基实业股份有限公司	独立董事苏旭东担任其高级管理人员
树业环保科技股份有限公司	独立董事杨农担任其董事
汕头市锐科高新科技股份有限公司	独立董事杨农担任其董事

关联方名称	关联方与本公司关系
汕头市龙湖区细妹姐卤味店	原监事马文霓的配偶高贤波控制的个体工商户
汕头市龙湖区东新贸易行(已吊销)	监事柯贝娜的配偶魏剑平控制的个体工商户
汕头市潮阳区河溪正本源建材商行(已注销)	监事柯贝娜的配偶魏剑平控制的个体工商户
汕头市金平区镛洲百货商行(已吊销)	李鎧华配偶的姐姐郑传丹控制的个体工商户
汕头市科瓦网络科技有限公司	董事郭红奇之子郭衍江持股 60%并担任执行董事兼经理的公司
中国宏光控股有限公司(于开曼群岛注册的有限公司)	董事、财务总监、董事会秘书陈秀燕担任独立非执行董事的公司
广东西电力科技股份有限公司	苏旭东担任独立董事的公司
饶平鹏盛药业有限公司	其他关联方关系
饶平源林药业有限公司	其他关联方关系
汕头王长根胆通王联合研究所	曾为公司控制的企业, 现已注销
成都潮宏贸易有限公司	苏旭东担任监事的公司
沈阳潮宏基贸易有限公司	苏旭东担任监事的公司
广州市潮宏基珠宝有限公司	苏旭东担任监事的公司
广东本科生物工程股份有限公司	杨农担任董事的公司

注: 广东西电力科技股份有限公司于2020年11月3日进行董事会换届, 苏旭东不再担任广东西电力科技股份有限公司独立董事; 2021年3月30日, 汕头市市场监督管理局出具《核准注销登记通知书》, 汕头王长根胆通王联合研究所已完成工商注销手续。

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①本公司向关联方购买商品情况如下:

关联方	项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
饶平源林药业有限公司	购买商品	444,136.41			

②本公司接受关联方劳务情况如下:

关联方	接受劳务项目	2021年1-6月	2020年度	2019年度	2018年度
汕头市华银建筑有限公司	4号仓库工程				2,456,357.12

(2) 关联租赁情况

报告期内, 公司不存在关联租赁情况。

(3) 关联担保情况

①公司作为被担保方

关联担保方	担保金额	担保主债权的发生期限	担保是否已经履行完毕
汕头市华银房地产开发有限公司、广东侨银房地产开发有限公司、汕头市华银集团有限公司	27,000,000.00	1、2017.8.30-2020.8.29 期间发生的债权 2、截至担保合同签订之日发行人尚未清偿的债务，共计 1,650.00 万元，已于 2018 年 1 月清偿完毕	是
汕头市华银房地产开发有限公司、广东侨银房地产开发有限公司、汕头市华银集团有限公司	27,000,000.00	2016.9.13-2018.9.12	是
汕头市华银集团有限公司	100,000,000.00	2014.4.30-2019.4.30	是
广东金欧健康科技有限公司	100,000,000.00	2014.1.1-2019.1.1	是
广东侨银房地产开发有限公司	85,841,700.00	2013.12.30-2018.1.20	是
欧先涛、李映华	100,000,000.00	2014.1.1-2019.1.1	是
欧先涛	140,000,000.00	1、2017.8.30-2020.8.29 期间发生的债权 2、截至担保合同签订之日发行人尚未清偿的债务，共计 7,495.00 万元，已于 2018 年 1 月清偿完毕	是
欧先涛	140,000,000.00	2016.1.25-2018.1.24	是
欧先涛、李映华	25,000,000.00	2017.6.15-2019.6.26	是

②公司作为担保方

被担保关联方	担保金额	担保主债权的发生期限	担保是否已经履行完毕
广东金欧健康科技有限公司	180,000,000.00	1、2017.8.30-2017.11.20 期间发生的债权(担保合同已于 2019 年 1 月终止并办理完成抵押权注销登记手续) 2、截至担保合同签订之日金欧健康尚未清偿的债务，共计 3,050.00 万元，已于 2018 年 7 月清偿完毕	是

(4) 关键管理人员报酬

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	1,031,588.90	2,140,943.93	1,592,137.96	1,540,976.13

(5) 关联方资金往来款

①报告期内，公司拆给关联方资金

报告期内，公司不存在拆给关联方资金的情况。

②报告期内，公司从关联方拆入资金

报告期内，公司不存在从关联方拆入资金的情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

报告期内，公司不存在应收关联方款项。

(2) 应付项目

项目	关联方名称	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应付账款	汕头市华银建筑有限公司				2,381,357.12

十一、股份支付

1、股份支付总体情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
公司本期授予各项权益工具总额	557,584.89		5,095,911.23	
公司本期行权的各项权益工具总额	557,584.89		5,095,911.23	

2、以权益结算的股份支付的情况

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
授予日权益工具公允价值的确定方法	参照最近一次投资者取得公司股权价格对应的估值计算		参照前次外部投资者增资公司股权对应的估值确定	
资本公积中以权益结算的股份支付金额	557,584.89		5,095,911.23	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	557,584.89		5,095,911.23	

2019 年 6 月，公司主要管理、生产和销售等人员通过受让汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙份额间接取得公司股权，从而构成股份支付。公司按照前次投资者取得公司股权价格作为本次股份支付的公允价值作出会计处理，2019 年确认股份支付金额 5,095,911.23 元。

2021 年 1 月，公司子公司关键人员王伟钊通过受让离职人员马文霓、以及欧泽庆持有的汕头市银康企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙份额，间接取得公司股权，从而构成股份支付。公司按照最近一次投资者取得公司股权价格作为本次股份支付的公允价值计算并作出会计处理，2021 年 1-6 月确认股份支付金额 557,584.89 元。

3、现金结算的股份支付情况

报告期内，公司不存在以现金结算的股份支付情况。

4、股份支付的修改、终止情况

报告期内，公司不存在股份支付修改、终止情况。

十二、承诺及或有事项

1、承诺事项

报告期内，公司不存在需披露的承诺事项。

2、或有事项

报告期内，公司不存在需披露的或有事项。

十三、资产负债表日后事项

报告期内，公司不存在需披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

报告期内，公司不存在前期会计差错更正事项。

2、债务重组

报告期内，公司不存在债务重组事项。

3、资产置换

报告期内，公司不存在资产置换事项。

4、年金计划

报告期内，公司不存在年金计划事项。

5、分部信息

公司不存在不同经济特征的多个经营分部，也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，因此，公司不存在需要披露的以经营分部为基础的报告分部信息。

6、其他

报告期内，公司不存在需要披露的其他事项

十五、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：

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	8,402,318.73	37.40	697,564.93	8.30	7,704,753.80
组合2-关联方组合	14,061,438.25	62.60			14,061,438.25
合 计	22,463,756.98	100.00	697,564.93	3.11	21,766,192.05

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	8,781,396.39	99.61	496,205.48	5.65	8,285,190.91
组合2-关联方组合	34,038.19	0.39			34,038.19
合 计	8,815,434.58	100.00	496,205.48	5.63	8,319,229.10

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	10,966,285.08	29.17	735,117.76	6.70	10,231,167.32
组合2-关联方组合	26,623,443.24	70.83			26,623,443.24
合 计	37,589,728.32	100.00	735,117.76	1.96	36,854,610.56

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	34,904,251.95	79.87	1,850,767.90	5.30	33,053,484.05
组合2-关联方组合	8,795,732.00	20.13			8,795,732.00
合 计	43,699,983.95	100.00	1,850,767.90	4.24	41,849,216.05

账龄组合计提坏账准备明细如下：

账 龄	2021. 6. 30		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,788,086.89	99,687.51	1.28
1-2年	2,000.00	263.40	13.17
2-3年	37,214.40	22,596.58	60.72
3-4年	575,017.44	575,017.44	100.00
合 计	8,402,318.73	697,564.93	8.30

账 龄	2020. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,076,681.35	83,997.49	1.04
1-2年	23,846.40	2,930.72	12.29
2-3年	503,693.20	232,101.83	46.08
3-4年	177,175.44	177,175.44	100.00
合 计	8,781,396.39	496,205.48	5.65

账 龄	2019. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	8,760,545.72	87,605.46	1.00
1-2年	1,796,020.12	237,793.06	13.24
2-3年	409,719.24	409,719.24	100.00
合 计	10,966,285.08	735,117.76	6.70

账 龄	2018. 12. 31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	33,848,698.97	1,692,434.95	5.00
1-2年	1,055,552.98	158,332.95	15.00
合 计	34,904,251.95	1,850,767.90	5.30

确定该组合依据的说明：相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征。

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	2020. 12. 31	本期变动金额				2021. 6. 30
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	496,205.48	201,359.45				697,564.93

类别	2019. 12. 31	本期变动金额				2020. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	735,117.76		218,417.68	28,738.60	8,244.00	496,205.48

类别	2019. 1. 1	本期变动金额				2019. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	1,862,888.70		1,114,383.60	13,387.34		735,117.76

类别	2017. 12. 31	本期变动金额				2018. 12. 31
		计提 “+”	转回 “-”	核销 “-”	其他 “+”	
坏账准备	1,006,419.55	844,348.35				1,850,767.90

(3) 2021 年 1-6 月实际核销应收账款 0.00 元。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

2021 年 6 月 30 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
广东万年青医药有限公司	子公司	14,061,438.25	1 年以内	62.60	
上药康德乐 (北京) 医药有限公司	无关联	3,177,304.80	1 年以内	14.14	40,669.50
广东南方医药对外贸易有限公司	无关联	945,968.40	1 年以内	4.21	12,108.40
国药控股宁德有限公司	无关联	595,716.00	1 年以内	2.65	7,625.16
国药控股莆田有限公司	无关联	574,560.00	1 年以内	2.56	7,354.37
合 计		19,354,987.45		86.16	67,757.43

2020 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
合肥苏鲜生超市采购有限公司	无关联	3,758,494.52	1 年以内	42.64	39,088.34
广州医药股份有限公司	无关联	1,314,800.00	1 年以内	14.91	13,673.92
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	491,550.00	1 年以内	5.58	5,112.12
福建同春药业股份有限公司	无关联	483,840.00	1 年以内	5.49	5,031.94
上药康德乐 (北京) 医药有限公司	无关联	477,399.00	1 年以内	5.42	4,964.95
合 计		6,526,083.52		74.04	67,871.27

2019 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
广东万年青医药有限公司	子公司	26,623,443.24	1 年以内	70.83	
广东南方医药对外贸易有限公司	无关联	2,708,232.74	1 年以内	7.20	27,082.33
上药康德乐(北京)医药有限公司	无关联	1,477,871.03	1 年以内	3.93	14,778.71
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	753,450.00	1 年以内	2.00	7,534.50
国药控股南平新力量有限公司	无关联	629,280.00	1 年以内、1-2 年	1.67	23,037.12
合 计		32,192,277.01		85.63	72,432.66

2018 年 12 月 31 日

单位名称	与本公司关系	金 额	账 龄	占应收账款余额比例 (%)	计提的坏账准备金额
广东南方医药对外贸易有限公司	无关联	10,542,724.58	1 年以内	24.13	527,136.23
北京科园信海医药经营有限公司	无关联	9,732,116.00	1 年以内	22.27	486,605.80
广东万年青医药有限公司	子公司	8,795,732.00	1 年以内	20.13	
上药康德乐(北京)医药有限公司	无关联	5,278,877.60	1 年以内	12.08	263,943.88
国药控股宁夏有限公司	无关联	1,749,160.00	1 年以内	4.00	87,458.00
合 计		36,098,610.18		82.61	1,365,143.91

(5) 公司不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 公司不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

2、其他应收款

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
应收利息				
应收股利				
其他应收款	7,733,217.57	9,156,623.44	2,401,403.80	208,567.59
合 计	7,733,217.57	9,156,623.44	2,401,403.80	208,567.59

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

(1) 其他应收款

①其他应收款按组合分类披露：

类 别	2021. 6. 30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	1,275,000.00	16.29	63,750.00	5.00	1,211,250.00
组合2-押金保证金组合	599,256.72	7.65	29,962.83	5.00	569,293.89
组合3-备用金组合	50,000.00	0.64	2,500.00	5.00	47,500.00
组合4-关联方组合	5,905,173.68	75.42			5,905,173.68
合 计	7,829,430.40	100.00	96,212.83	1.23	7,733,217.57

类 别	2020. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合	3,000,000.00	32.16	150,000.00	5.00	2,850,000.00
组合2-押金保证金组合	430,456.72	4.62	21,522.84	5.00	408,933.88
组合3-备用金组合					
组合4-关联方组合	5,897,689.56	63.22			5,897,689.56
合 计	9,328,146.28	100.00	171,522.84	1.84	9,156,623.44

类 别	2019. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合					
组合2-押金保证金组合	430,808.81	17.78	21,540.44	5.00	409,268.37
组合3-备用金组合					
组合4-关联方组合	1,992,135.43	82.22			1,992,135.43
合 计	2,422,944.24	100.00	21,540.44	0.89	2,401,403.80

类 别	2018. 12. 31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	占比 (%)	金 额	计提比例 (%)	
组合1-账龄组合					
组合2-押金保证金组合	219,544.83	100.00	10,977.24	5.00	208,567.59
组合3-备用金组合					
组合4-关联方组合					
合 计	219,544.83	100.00	10,977.24	5.00	208,567.59

②其他应收款按款项性质分类：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
押金及保证金	599,256.72	430,456.72	430,808.81	219,544.83
往来款	5,905,173.68	5,897,689.56	1,992,135.43	
备用金	50,000.00			
其他	1,275,000.00	3,000,000.00		
合 计	7,829,430.40	9,328,146.28	2,422,944.24	219,544.83

③其他应收款按账龄分类明细：

项 目	2021. 6. 30	2020. 12. 31	2019. 12. 31	2018. 12. 31
1 年以内	7,829,430.40	9,328,146.28	2,422,944.24	219,544.83
合 计	7,829,430.40	9,328,146.28	2,422,944.24	219,544.83

截至 2021 年 6 月 30 日，公司不存在单项计提信用损失准备的其他应收款。

④非关联方组合坏账准备计提情况：

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
2020. 12. 31	171,522.84			171,522.84
本期计提				
本期转回	75,310.01			75,310.01
本期核销				
2021. 6. 30	96,212.83			96,212.83

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月 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. 12. 31	21,540.44			21,540.44
本期计提	149,982.40			149,982.40
本期转回				
本期核销				
2020. 12. 31	171,522.84			171,522.84

信用损失准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来十二个月预期信用损失	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)	
2018.12.31	10,977.24			10,977.24
会计政策变更影响				
2019.01.01	10,977.24			10,977.24
本期计提	10,563.20			10,563.20
本期转回				
本期核销				
2019.12.31	21,540.44			21,540.44

账 龄	2018.12.31		
	金 额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	219,544.83	10,977.24	5.00
合 计	219,544.83	10,977.24	5.00

⑥本期计提、转销或转回的其他应收款情况

类别	2020.12.31	本期变动金额			2021.6.30
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	171,522.84		75,310.01		96,212.83

类别	2019.12.31	本期变动金额			2020.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	21,540.44	149,982.40			171,522.84

类别	2019.1.1	本期变动金额			2019.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	10,977.24	10,563.20			21,540.44

类别	2017.12.31	本期变动金额			2018.12.31
		计提“+”	收回或转回“-”	核销“-”	
坏账准备	8,473.02	2,504.22			10,977.24

⑦报告期无实际核销的其他应收款情况。

⑧按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2021 年 6 月 30 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
广东万年青医药有限公司	内部往来款	子公司	5,905,173.68	1 年以内	75.42	
杭州王长根肝胆肾中医药科技有限公司	其他	无关联	975,000.00	1 年以内	12.45	48,750.00
中合动能(海南)石化能源开发有限公司	待退回的采购款	无关联	300,000.00	1 年以内	3.83	15,000.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	2.66	10,400.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金及保证金	无关联	90,000.00	1 年以内	1.15	4,500.00
合计			7,478,173.68		95.51	78,650.00

2020 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
广东万年青医药有限公司	往来款	子公司	5,897,689.56	1 年以内	63.22	
中合动能(海南)石化能源开发有限公司	待退回的采购款	无关联	3,000,000.00	1 年以内	32.16	150,000.00
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	2.23	10,400.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金及保证金	无关联	90,000.00	1 年以内	0.96	4,500.00
江苏京东旭科信息技术有限公司	押金及保证金	无关联	50,000.00	1 年以内	0.54	2,500.00
合计			9,245,689.56		99.11	167,400.00

2019 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
广东万年青医药有限公司	往来款	子公司	1,992,135.43	1 年以内	82.22	
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	208,000.00	1 年以内	8.58	10,400.00
汕头市万安塑料工艺有限公司	押金及保证金	无关联	90,000.00	1 年以内	3.71	4,500.00
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	1.24	1,500.00
山东省药用玻璃股份有限公司	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	1.24	1,500.00
合计			2,350,135.43		96.99	17,900.00

2018 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款的比例(%)	坏账准备
汕头市丰煌塑料实业有限公司	押金及保证金	无关联	178,000.00	1 年以内	81.08	8,900.00
江西省医药采购服务中心	押金及保证金	无关联	30,000.00	1 年以内	13.66	1,500.00
宁夏回族自治区公共资源交易服务中心	押金及保证金	无关联	6,000.00	1 年以内	2.73	300.00
潮州市潮安区亮丽印务有限公司	押金及保证金	无关联	4,482.76	1 年以内	2.04	224.14
汕头市铭华铝箔软包装有限公司	押金及保证金	无关联	862.07	1 年以内	0.39	43.10
合 计			219,344.83		99.90	10,967.24

⑨报告期内公司不存在涉及政府补助的其他应收款。

⑩报告期内公司不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项 目	2021. 6. 30			2020. 12. 31		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(续)

项 目	2019. 12. 31			2018. 12. 31		
	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	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
对联营、合营企业投资						
合 计	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00

(2) 对子公司投资：

被投资单位	2020. 12. 31	本期增加	本期减少	2021. 6. 30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被 投 资 单 位	2019. 12. 31	本期 增加	本期 减少	2020. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被 投 资 单 位	2018. 12. 31	本期 增加	本期 减少	2019. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

被 投 资 单 位	2017. 12. 31	本期 增加	本期 减少	2018. 12. 31	本期计提 减值准备	减值准备 期末余额
广东万年青医药有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
合 计	10,000,000.00			10,000,000.00		

公司对上述子公司均采用成本法核算。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本分类列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
主营业务	100,250,240.35	49,745,921.43	231,426,594.31	111,020,276.63	212,802,922.10	82,100,882.67	241,992,917.74	90,243,270.97
其他业务	179,109.18	151,500.37	1,802,937.03	1,496,738.68	388,208.36	403,560.49	23,226.10	
合 计	100,429,349.53	49,897,421.80	233,229,531.34	112,517,015.31	213,191,130.46	82,504,443.16	242,016,143.84	90,243,270.97

(2) 主营业务收入、成本按类别列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
药品销售收入	93,078,919.60	43,612,439.27	171,649,279.25	77,828,462.64	212,802,922.10	82,100,882.67	241,992,917.74	90,243,270.97
口罩销售收入	7,171,320.75	6,133,482.16	59,777,315.06	33,191,813.99				
合 计	100,250,240.35	49,745,921.43	231,426,594.31	111,020,276.63	212,802,922.10	82,100,882.67	241,992,917.74	90,243,270.97

(3) 主营业务收入按地区列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
华东地区	8,577,334.10	4,552,994.71	35,219,479.50	20,158,738.36	6,277,875.53	1,215,664.40	15,651,064.80	2,201,147.68
西南地区	92,180.52	101,236.55	935,670.43	701,656.17			1,179,995.07	127,232.06

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
东北地区			150,265.18	135,497.39	57,774.60	16,643.82	851,132.55	177,065.04
西北地区	37,964.61	58,124.21	277,928.63	528,771.65	2,259,232.28	234,042.10	6,282,837.51	737,053.28
华北地区	7,828,272.36	920,192.85	29,034,821.92	3,174,144.31	28,776,402.61	2,361,100.52	27,599,831.99	2,299,882.19
华中地区	50,723.01	34,063.83	3,506,423.94	2,243,829.39			2,976,706.83	459,134.18
华南地区	83,663,765.75	44,079,309.28	162,302,004.71	84,077,639.36	175,431,637.08	78,273,431.83	187,451,348.99	84,241,756.54
合 计	100,250,240.35	49,745,921.43	231,426,594.31	111,020,276.63	212,802,922.10	82,100,882.67	241,992,917.74	90,243,270.97

(4) 其他业务收入、成本按类别列示如下:

项 目	2021 年 1-6 月		2020 年度		2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本	收入	成本	收入	成本
废料销售业务	29,549.90		274,728.33		67,859.79		23,226.10	
原材料销售业务	1,380.53	1,380.53	811,818.47	1,101,990.81	320,348.57	403,560.49		
酒精消毒液销售业务	148,178.75	150,119.84	716,390.23	394,747.87				
合 计	179,109.18	151,500.37	1,802,937.03	1,496,738.68	388,208.36	403,560.49	23,226.10	

(5) 营业收入前五名客户情况如下:

①2021 年 1-6 月前五名收入情况如下表:

客 户 名 称	与本公司 关系	金 额	占营业收入 比例 (%)
广东万年青医药有限公司	子公司	76,984,108.23	76.65
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	7,817,232.53	7.78
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	6,765,437.11	6.74
合肥苏鲜生超市采购有限公司	无关联	3,860,555.85	3.84
中国南方航空股份有限公司	无关联	1,144,705.57	1.14
合 计		96,572,039.29	96.15

②2020 年度前五名收入情况如下表:

客 户 名 称	与本公司 关系	金 额	占营业收入 比例 (%)
广东万年青医药有限公司	子公司	130,748,944.79	56.06
合肥苏鲜生超市采购有限公司	无关联	29,819,702.18	12.79
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	28,044,837.08	12.02
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	11,470,630.86	4.92
中山生活无忧百货有限公司及同一控制下的公司	无关联	5,519,325.27	2.37
合 计		205,603,440.18	88.16

③2019 年度前五名收入情况如下表:

客 户 名 称	与本公司 关系	金 额	占营业收入 比例 (%)
广东万年青医药有限公司	子公司	154,380,664.66	72.41
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	29,122,729.72	13.66
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	25,479,677.07	11.95
华东医药股份有限公司	无关联	1,453,949.89	0.68
江西信德医药有限公司	无关联	1,072,614.28	0.50
合 计		211,509,635.62	99.20

④2018 年度前五名收入情况如下表:

客 户 名 称	与本公司 关系	金 额	占营业收入 比例 (%)
广东万年青医药有限公司	子公司	139,675,611.40	57.71
中国医药集团有限公司及同一控制下的公司	无关联	45,897,901.62	18.96
上海医药集团股份有限公司及同一控制下的公司	无关联	26,831,021.75	11.09
广西科宏医药有限公司	无关联	3,722,307.53	1.54
华东医药股份有限公司	无关联	3,500,455.05	1.45
合 计		219,627,297.35	90.75

5、投资收益

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
理财产品收益	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31
合 计	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31

十六、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
1、非流动资产处置收益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-26,038.96	-252,577.05	-3,840,629.68	-210,293.80
2、越权审批或无正式批准文件、或偶发性的税收返还、减免				
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,880,313.47	6,858,468.45	7,473,781.01	2,361,682.70
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
5、公司取得子公司、联营企业及合营企业的初始投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
6、非货币性资产交换损益				
7、委托他人投资或管理资产的损益	51,823.83	203,494.21	503,724.21	1,391,323.31
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
9、债务重组损益				
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等				
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				

项 目	2021 年 1-6 月	2020 年度	2019 年度	2018 年度
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	326,383.88	288,569.58	626,089.72	
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
16、对外委托贷款取得的损益				
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
19、受托经营取得的管理费收入				
20、除上述各项之外的营业外收支净额	2,498,462.70	-227,166.73	-149,726.89	11,733.67
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目	-557,584.89		-5,095,911.23	
小 计	4,173,360.03	6,870,788.46	-482,672.86	3,554,445.88
减：非经常性损益相应的所得税	641,915.12	1,041,213.54	-73,616.54	533,673.25
减：少数股东损益影响数				
非经常性损益影响的净利润	3,531,444.91	5,829,574.92	-409,056.32	3,020,772.63

注 1：2019 年度其他符合非经常性损益定义的损益-5,095,911.23 元，系公司 2019 年度确认的股权激励费用。

注 2：2021 年 1-6 月其他符合非经常性损益定义的损益-557,584.89 元，系公司 2021 年 1-6 月确认的股权激励费用。

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	稀释每股收益
2021 年 1-6 月	归属于公司普通股股东的净利润	8.91	0.25	0.25
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.87	0.22	0.22
2020 年度	归属于公司普通股股东的净利润	21.14	0.52	0.52
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19.17	0.47	0.47
2019 年度	归属于公司普通股股东的净利润	26.56	0.56	0.56
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.73	0.56	0.56
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	32.09	0.53	0.53
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	30.57	0.50	0.50

注：2018 年 8 月 6 日，广东万年青制药有限公司整体变更为广东万年青制药股份有限公司。

第 17 页至第 148 页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

签章：

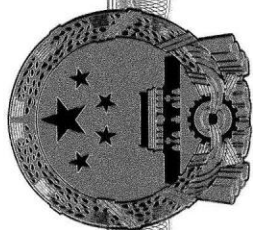
签章：

签章：

日期：2021.9.27

日期：2021.9.27

日期：2021.9.27



营业执照

(副本) 副本编号: 1-1

统一社会信用代码

91350100084343026U



扫描二维码登录
“国家企业信用信
息公示系统”了解
更多登记、备案、
许可、监管信息。

名称 华兴会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 林宝明

经营范围

审查会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资
报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,
出具有关报告; 基本建设年度财务决算审计; 税务
记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训、经
律、法规须经批准的项目, (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)

成立日期 2013年12月09日

期限 2013年12月09日至 长期

主要经营场所

福建省福州市鼓楼区湖东路152号中
山大厦B座7-9楼



登记机关

2021年1月4日

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



会计师事务所 执业证书



名称: 华兴会计师事务所(特殊普通合伙)
首席合伙人: 林宝明
主任会计师: 林宝明
经营场所: 福州市湖东路152号中山大厦B座6-9楼

组织形式: 特殊普通合伙
执业证书编号: 35010001
批准执业文号: 闽财会(2013)46号
批准执业日期: 2013年11月29日



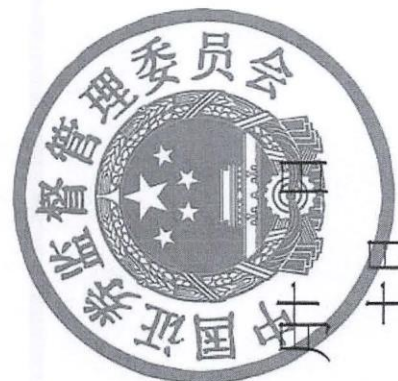
证书序号: 000395

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准
华兴会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。



林宝明



证书号: 47

发证时间: 二〇二一年十月十日

证书有效期至: 二〇二一年十月十日

姓名: 杨新春
Full name: Yang Xinchun
性别: 男
Sex: Male
出生日期: 1981-02-19
Date of birth: 1981-02-19
工作单位: 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit: Guangdong Zhengzhongzhujiang CPAs
身份证号码: 430121198102197312
Identity card No.: 430121198102197312



证书编号:
No. of Certificate

440100790060

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

广东省注册会计师协会

发证日期:
Date of Issuance

2006年 09月 16日
/y /m /d

2015年4月换发



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。



440100790060



杨新春(440100790060), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790060

注册会计师工作单位变更事项登记 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from

广东正中珠江会计师事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2020年 11月 14日
/y /m /d

同意调入

Agree the holder to be transferred to

华兴会计师事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2020年 11月 14日
/y /m /d



姓名 张凤波
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1984-09-07
Date of birth
工作单位 华兴会计师事务所
Working unit
身份证号码 421087198409072117
Identity card No.



证书编号:
No. of Certificate

440100790083

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期:
Date of Issuance

2009 年 10 月 16 日
/y /m /d

2020 年 9 月 换发



张凤波(440100790083), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。



440100790083